

**日照港股份有限公司**  
**二〇二五年度**  
**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-118

## 审计报告

致同审字（2026）第 110A005159 号

日照港股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了日照港股份有限公司（以下简称日照港公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日照港公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司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和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体的独立性要求（如适用），我们独立于日照港公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、25 和附注五、46。

#### 1、 事项描述

日照港公司的营业收入主要来自于利用港口设施进行煤炭、矿石、粮食等散杂货及集装箱的装卸、堆存中转和港务管理服务。2025 年度营业收入为 781,650.64 万元，对于财务报表具有重要性。

由于收入是关键业绩指标，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险；公司需充分识别履约义务、对合同履约义务进行拆分，并分别确认各项履约义务的对价及收入确认时点。合同履约义务的拆分、交易对价的分摊、收入确认方式及履约进度等均涉及管理层的重大估计和判断。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解、测试和评价了与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查了业务合同及其他资料，了解相关主要交易条款和服务，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、某一时段内履行的履约义务的判断等是否符合行业惯例和日照港公司的经营模式，以评价收入确认政策是否符合收入准则的规定；

(3) 选取样本对收入确认执行了细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、生产作业记录、收款单据等，复核履约进度的计算，以评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分、收入确认金额是否准确；

(4) 结合应收账款实施了函证程序，对本期重要客户进行余额和交易额函证，以核实收入的真实性；

(5) 就资产负债表日前后记录的收入，选取样本进行了截止测试，核对生产作业记录等支持性文件，以评价收入是否被记录于正确的会计期间；

(6) 复核财务报表中与收入相关披露的充分性。

## 四、其他信息

日照港公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括日照港公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督日照港公司的财务报告过程。

### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就日照港公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师  
(项目合伙人)

陈晶晶

中国注册会计师

杨东晓

中国注册会计师  
陈晶晶  
110101560095

中国注册会计师  
杨东晓  
110101560598

中国·北京

二〇二六年三月二十六日

# 合并及公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	1,128,380,790.71	33,921,245.90	1,349,552,460.36	99,117,797.86
交易性金融资产	五、2			39,054,300.82	
应收票据					
应收账款	五、3	806,438,752.99	3,056,224.59	578,648,517.99	3,596,131.54
应收款项融资	五、4	120,632,663.43	15,672,807.95	83,725,991.96	
预付款项	五、5	3,487,663.55	1,623,187.75	1,739,792.64	1,073,856.86
其他应收款	五、6	137,128,764.43	603,176,180.86	7,304,244.42	375,956,041.67
其中：应收利息					
应收股利				392,239.50	392,239.50
存货	五、7	227,630,843.97		229,916,028.27	
合同资产	五、8	129,776,991.05	4,408,162.77	185,062,103.03	1,040,416.62
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	463,623.63			
其他流动资产	五、10	1,023,017,692.86	12,792,441.52	691,491,748.97	10,687,443.12
<b>流动资产合计</b>		<b>3,576,957,786.62</b>	<b>674,650,251.34</b>	<b>3,166,495,188.46</b>	<b>491,471,687.67</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	90,240,618.85		86,384,990.66	
长期股权投资	五、12	1,013,564,292.94	12,410,129,975.93	813,007,222.02	12,360,522,094.90
其他权益工具投资	五、13	10,945,281.95		5,895,119.04	
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、14	10,733,164.46		11,197,202.06	
固定资产	五、15	22,402,601,244.55	225,786,308.19	20,481,492,995.09	229,130,148.40
在建工程	五、16	4,215,621,055.94		5,843,665,777.02	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、17	629,127,946.37		1,883,073,526.75	
无形资产	五、18	7,596,640,334.83	90,549,849.29	7,064,384,923.07	91,732,576.86
其中：数据资源		2,398,107.68		412,075.08	
开发支出	五、19	7,216,774.39		451,548.51	
其中：数据资源		2,113,000.81		451,548.51	
商誉	五、20	156,195,333.44		156,195,333.44	
长期待摊费用	五、21	10,894,401.40		5,738,380.90	
递延所得税资产	五、22	455,964,736.89		690,421,239.08	2,624,962.08
其他非流动资产	五、23	48,780,080.75		100,944,081.75	90,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>36,648,525,266.76</b>	<b>12,726,466,133.41</b>	<b>37,142,852,339.39</b>	<b>12,684,099,782.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,225,483,053.38</b>	<b>13,401,116,384.75</b>	<b>40,309,347,527.85</b>	<b>13,175,571,469.91</b>



合并及公司资产负债表（续）

2025年12月31日

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、25	2,486,775,947.09	100,064,472.22	2,530,157,859.68	
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	五、26	510,868,862.19	14,600,257.06	769,619,169.69	59,035,117.60
预收款项	五、27	26,839,488.82		13,143,822.65	
合同负债	五、28	165,329,849.55		167,841,049.91	690.00
应付职工薪酬	五、29	306,984,922.31	172,769.71	274,603,081.52	185,720.44
应交税费	五、30	55,957,668.45	283,282.95	100,928,754.60	2,547,277.94
其他应付款	五、31	3,615,650,667.56	3,903,475.16	3,707,935,399.72	2,213,183.93
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、32	2,633,884,404.46	169,346,586.11	3,538,647,475.91	167,141,708.33
其他流动负债	五、33	9,516,585.90		6,724,438.40	
<b>流动负债合计</b>		<b>9,811,808,396.33</b>	<b>288,370,843.21</b>	<b>11,109,601,052.08</b>	<b>231,123,698.24</b>
非流动负债：					
长期借款	五、34	11,178,434,783.47	1,078,000,000.00	9,413,061,942.93	1,244,000,000.00
应付债券	五、35	600,000,000.00	600,000,000.00		
租赁负债	五、36	548,810,648.61		1,389,852,406.17	
长期应付款	五、37	1,522,043,716.28		1,727,514,274.24	
长期应付职工薪酬	五、38	14,442,539.41		25,321,123.38	
预计负债					
递延收益	五、39	118,260,328.15		114,104,134.25	
递延所得税负债	五、22	290,314,013.62		536,392,515.33	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,272,306,029.54</b>	<b>1,678,000,000.00</b>	<b>13,206,246,396.30</b>	<b>1,244,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>24,084,114,425.87</b>	<b>1,966,370,843.21</b>	<b>24,315,847,448.38</b>	<b>1,475,123,698.24</b>
股本	五、40	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
资本公积	五、41	1,989,135,714.13	2,406,353,507.97	1,941,514,441.23	2,406,353,507.97
减：库存股					
其他综合收益	五、42	-62,590,306.43	-2,465,544.51	-65,678,412.66	-1,766,028.55
专项储备	五、43	152,922,603.29	21,192.64	140,438,040.37	21,192.64
盈余公积	五、44	843,530,665.49	840,053,271.17	833,430,655.44	829,953,261.12
未分配利润	五、45	7,961,186,415.02	5,115,129,226.27	7,842,537,678.46	5,390,231,950.49
归属于母公司股东权益合计		13,959,838,979.50	11,434,745,541.54	13,767,896,290.84	11,700,447,771.67
少数股东权益		2,181,529,648.01		2,225,603,788.63	
<b>股东权益合计</b>		<b>16,141,368,627.51</b>	<b>11,434,745,541.54</b>	<b>15,993,500,079.47</b>	<b>11,700,447,771.67</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>40,225,483,053.38</b>	<b>13,401,116,384.75</b>	<b>40,309,347,527.85</b>	<b>13,175,571,469.91</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 合并及公司利润表

2025年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、46	7,816,506,372.83	55,347,198.69	8,455,944,998.39	60,088,737.33
减：营业成本	五、46	6,238,989,779.27	65,447,473.17	6,456,146,933.27	61,002,510.82
税金及附加	五、47	83,387,156.90	936,067.58	74,270,782.54	796,008.43
销售费用					
管理费用	五、48	270,831,675.65	11,842,977.61	353,590,483.10	13,564,915.28
研发费用	五、49	75,662,978.76		65,394,349.98	
财务费用	五、50	512,765,589.26	28,688,250.12	569,691,645.75	31,726,794.23
其中：利息费用		522,990,755.53	36,413,417.71	589,227,196.88	41,562,002.51
利息收入		11,220,441.15	7,966,598.61	19,614,506.63	9,877,164.06
加：其他收益	五、51	13,112,426.32	75,421.83	13,906,272.53	2,102,523.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、52	26,962,427.78	161,553,165.62	33,939,691.83	57,170,552.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,554,914.40	35,230,695.64	33,939,691.83	37,010,552.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、53	125,728.07		54,300.82	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、54	-9,292,299.20	-6,377,221.43	-250,198.26	7,632,615.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、55	1,419,890.51	-72,213.85	-10,043,764.31	46,612.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、56	125,197,450.76		10,356,340.38	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		792,394,817.23	103,611,582.38	984,813,446.74	19,950,812.84
加：营业外收入	五、57	3,384,303.59	13,600.72	16,977,508.86	3,989,856.31
减：营业外支出	五、58	46,116,786.41	120.51	16,998,688.78	1,135,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		749,662,334.41	103,625,062.59	984,792,266.82	22,805,169.15
减：所得税费用	五、59	175,193,454.47	2,624,962.08	218,754,860.81	1,734,666.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		574,468,879.94	101,000,100.51	766,037,406.01	21,070,502.85
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		574,468,879.94	101,000,100.51	766,037,406.01	21,070,502.85
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		494,751,561.29		654,879,931.54	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		79,717,318.65		111,157,474.47	
五、其他综合收益的税后净额		3,088,106.23	-699,515.96	-2,852,215.62	-1,811,830.93
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,088,106.23	-699,515.96	-2,852,215.62	-1,811,830.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,787,622.19		-1,040,384.69	
1.重新计量设定受益计划变动额					
2.其他权益工具投资公允价值变动		3,787,622.19		-1,040,384.69	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-699,515.96	-699,515.96	-1,811,830.93	-1,811,830.93
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-699,515.96	-699,515.96	-1,811,830.93	-1,811,830.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		577,556,986.17	100,300,584.55	763,185,190.39	19,258,671.92
归属于母公司股东的综合收益总额		497,839,667.52		652,027,715.92	
归属于少数股东的综合收益总额		79,717,318.65		111,157,474.47	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.16		0.21	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



### 合并及公司现金流量表

2025年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		7,476,520,005.69	26,086,389.20	7,710,333,612.48	59,955,086.25
收到的税费返还		295,885.59			
收到其他与经营活动有关的现金	五、60	56,542,116.02	45,499,554.92	170,862,772.34	14,912,677.77
经营活动现金流入小计		7,533,358,007.30	71,585,944.12	7,881,196,384.82	74,867,764.02
购买商品、接受劳务支付的现金		3,167,238,294.92	43,467,150.76	2,913,215,398.10	49,287,163.60
支付给职工以及为职工支付的现金		1,620,391,133.12	22,417,931.08	2,023,245,175.19	20,806,228.31
支付的各项税费		363,939,710.96	3,379,885.85	284,883,597.13	64,874,997.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、60	168,316,458.95	5,156,525.17	126,222,781.20	7,963,666.83
经营活动现金流出小计		5,319,885,597.95	74,421,492.86	5,347,566,951.62	142,932,056.65
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,213,472,409.35</b>	<b>-2,835,548.74</b>	<b>2,533,629,433.20</b>	<b>-68,064,292.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		19,984,344.52	143,956,976.67	17,272,435.35	36,760,076.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		181,173,229.22		17,982,702.48	552,298,340.68
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	五、60	197,073,677.23	331,609,784.28		7,642,600.06
投资活动现金流入小计		398,231,250.97	475,566,760.95	35,255,137.83	596,701,017.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,278,384,305.04	39,354,906.85	2,763,593,675.84	395,278.00
投资支付的现金		250,000,000.00	32,424,945.41		
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	五、60	157,000,000.00	600,000,000.00	39,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,685,384,305.04	671,779,852.26	2,802,593,675.84	300,395,278.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,287,153,054.07</b>	<b>-196,213,091.31</b>	<b>-2,767,338,538.01</b>	<b>296,305,739.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		7,358,946,678.03	100,000,000.00	5,888,410,812.42	
发行债券收到的现金		600,000,000.00	600,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、60	10,000,000.00			
筹资活动现金流入小计		7,968,946,678.03	700,000,000.00	5,888,410,812.42	
偿还债务支付的现金		6,268,442,915.68	166,000,000.00	4,060,885,665.54	166,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		835,326,618.93	400,141,884.14	642,624,835.49	241,965,665.53
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		44,895,649.91		19,680,298.76	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、60	1,002,856,391.82		1,050,463,868.33	
筹资活动现金流出小计		8,106,625,926.43	566,141,884.14	5,753,974,369.36	408,365,665.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-137,679,248.40</b>	<b>133,858,115.86</b>	<b>134,436,443.06</b>	<b>-408,365,665.53</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-14,651.00</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-211,374,544.12</b>	<b>-65,190,524.19</b>	<b>-99,272,661.75</b>	<b>-180,124,219.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,338,883,384.64	99,109,210.50	1,438,156,046.39	279,233,429.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,127,508,840.52</b>	<b>33,918,686.31</b>	<b>1,338,883,384.64</b>	<b>99,109,210.50</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

	本期金额								
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	1,941,514,441.23		-65,678,412.66	140,438,040.37	833,430,655.44	7,842,537,678.46	2,225,603,788.63	15,993,500,079.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年末余额	3,075,653,888.00	1,941,514,441.23		-65,678,412.66	140,438,040.37	833,430,655.44	7,842,537,678.46	2,225,603,788.63	15,993,500,079.47
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）		47,621,272.90		3,088,106.23	12,484,562.92	10,100,010.05	118,648,736.56	-44,074,140.62	147,868,548.04
（一）综合收益总额		47,385,934.90		3,088,106.23			494,751,561.29	79,717,318.65	577,556,986.17
（二）股东投入和减少资本								-79,704,903.44	-32,318,968.54
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		47,385,934.90							
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积		47,385,934.90							
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他		235,338.00							
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	1,989,135,714.13		-62,590,306.43	152,922,603.29	843,530,665.49	7,961,186,415.02	2,181,529,648.01	16,141,368,627.51



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：

# 合并股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

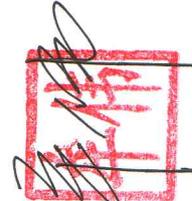
项目	上期金额							股东权益合计
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	1,940,838,089.39		-62,826,197.04	121,782,180.32	831,323,605.15	7,389,682,306.42	15,429,093,513.30
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年初余额	3,075,653,888.00	1,940,838,089.39		-62,826,197.04	121,782,180.32	831,323,605.15	7,389,682,306.42	15,429,093,513.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		676,351.84		-2,852,215.62	18,655,860.05	2,107,050.29	452,855,372.04	564,406,566.17
（一）综合收益总额				-2,852,215.62			654,879,831.54	763,185,190.39
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,107,050.29	-202,024,559.50	-19,680,298.76
2. 对股东的分配						2,107,050.29	-2,107,050.29	-219,597,807.97
3. 其他							-199,917,509.21	-19,680,298.76
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					18,655,860.05			1,486,971.86
2. 本期使用（以负号填列）					72,186,723.11			6,295,681.53
（六）其他					-53,530,863.06			-4,808,709.67
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	1,941,514,441.23		-65,678,412.66	140,438,040.37	833,430,655.44	7,842,537,678.46	15,993,500,079.47



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



公司法定代表人：



# 公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：日照港股份有限公司

项目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	2,406,353,507.97		-1,766,028.55	21,192.64	829,953,261.12	5,390,231,950.49	11,700,447,771.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,075,653,888.00	2,406,353,507.97		-1,766,028.55	21,192.64	829,953,261.12	5,390,231,950.49	11,700,447,771.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-699,515.96		10,100,010.05	-275,102,724.22	-265,702,230.13
（一）综合收益总额				-699,515.96			101,000,100.51	100,300,584.55
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						10,100,010.05	-376,102,824.73	-366,002,814.68
2. 对股东的分配						10,100,010.05	-10,100,010.05	
3. 其他							-366,002,814.68	
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取					129,435.71			129,435.71
2. 本期使用（以负号填列）					-129,435.71			-129,435.71
（六）其他								
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	2,406,353,507.97		-2,465,544.51	21,192.64	840,053,271.17	5,115,129,226.27	11,434,745,541.54



公司会计机构负责人：



主管会计工作的公司负责人：



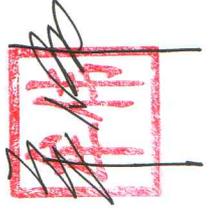
公司法定代表人：

# 公司股东权益变动表

2025年度

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	2,406,353,507.97		45,802.38	21,192.64	827,846,210.83	5,571,186,007.14	11,881,106,608.96
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,075,653,888.00	2,406,353,507.97		45,802.38	21,192.64	827,846,210.83	5,571,186,007.14	11,881,106,608.96
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-1,811,830.93		2,107,050.29	-180,954,056.65	-180,658,837.29
（一）综合收益总额				-1,811,830.93			21,070,502.85	19,258,671.92
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积							-202,024,559.50	-199,917,509.21
2. 对股东的分配							-2,107,050.29	-199,917,509.21
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	2,406,353,507.97		-1,766,028.55	21,192.64	829,953,261.12	5,390,231,950.49	11,700,447,771.67

公司法定代表人：  


主管会计工作的公司负责人：  


公司会计机构负责人：  




编制单位：日照港股份有限公司

3711023072817

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设办公室、证券部、纪委会、党委组织部(人力资源部)、党群工作部、企业管理部、投资发展部、生产业务

部、财务部、安全环保科技部、法务审计部、技术创新中心、客户服务中心、网络数据中心、服务保障中心、招标采购中心、应急救援中心、党校等部门。

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

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

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第二十三次会议于 2026 年 3 月 26 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、19 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程预算金额大于 50,000 万元
重要的非全资子公司	期末资产总额或期初资产总额大于 10 亿元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

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

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

### （2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表

中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

### 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

#### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

#### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

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

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

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

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注 11。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；

#### 预期信用损失的计量

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

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，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，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

##### C、合同资产

- 合同资产组合：账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期

预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

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

#### 已发生信用减值的金融资产

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

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

### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、合同履约成本等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

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

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

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

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

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差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
港务设施	50	5	1.9000
库场设施	10-40	5	2.375-9.500
装卸机械设备	8-15	5	6.333-11.875
辅助船舶	12	5	7.917
辅助机器设备	8-10	5	9.500-11.875
通讯导航设备	8	5	11.875
辅助车辆	6-12	5	7.917-15.833
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.500
办公设备	5	5	19.000

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## （3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

## （4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

## （5）固定资产处置

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。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工

程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 17、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、21。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

## 18、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件、专利权、数据资源等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	证载使用期限	直线法
海域使用权	50	证载使用期限	直线法
软件	10	预计使用年限	直线法
专利权	10	预计使用年限	直线法
数据资源	10	预计使用年限	直线法

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研

发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

## 21、资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

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

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

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

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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

#### 设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

#### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。

#### （5）其他长期福利

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

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

面价值。

## 25、收入

### （1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）具体方法

在满足收入确认一般原则的前提下，本公司业务按以下方法确认收入。

①下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：

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

租赁收入按直线法确认收入。

②下列类型的业务属于某一时点履行履约义务，相应收入确认方法如下：

物流代理业务于相应服务完成时确认收入。

销售水、电等商品，每月末按经客户确认的用量向客户开具结算单时确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产

的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 短期租赁

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

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

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

## 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （3）本公司作为出租人

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

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 经营租赁

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

### 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分

类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

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

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

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

### 30、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

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

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

### 31、安全生产费用及维简费

本公司根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号），按上年装卸业务及堆存业务收入的 1%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 32、债务重组

### （1）本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务，具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### （2）本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言，在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时，确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 33、重大会计判断和估计

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

#### 港口服务收入的确认

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

#### 金融资产的分类

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

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

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

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用

内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

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

#### 递延所得税资产

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

### 34、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

报告期内，本公司重要会计政策未发生变更。

#### （2）重要会计估计变更

报告期内，本公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
房产税	房产原值扣除一定比例后的余值	1.20%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	9.6 元/平方米
环境保护税	污染当量	1.2 元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

### 2、税收优惠及批文

（1）根据财政部和国家税务总局财税【2023】5号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》及山东省人民政府鲁政字[2018]309号《关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》，本公司大宗商品仓储设施用地减按所属土地

等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税，自 2023 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止，每平方米土地使用税由 9.6 元减半按 4.8 元征收。

(2) 本公司部分码头泊位等工程属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(2008 年版)列示项目，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经主管税务机关备案，本公司南区 14 及 15 号泊位 2025 年经营所得减半征收企业所得税；股份岚山港务 12、15、16 号泊位工程 2025 年经营所得减半征收企业所得税，17、18、20 号泊位工程 2025 年经营所得免征企业所得税。

(3) 根据《山东省财政厅关于免征地方水利建设基金有关事项的通知》(鲁财税〔2021〕6 号)，自 2021 年 1 月 1 日起，山东省免征地方水利建设基金，即对省内行政区域内缴纳增值税、消费税的企事业单位和个体经营者，其地方水利建设基金征收比例，由原按增值税、消费税实际缴纳额的 1%调减为 0。

(4) 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》，经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年，经主管税务机关备案，本公司填海整治形成的土地，2025 年度免交土地使用税。

(5) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财税〔2023〕7 号)规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司符合研发加计扣除标准的研发费用适用上述税收优惠政策。

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

(7) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司远昌船代、仁海货运符合小微企业认定标准，2025 年度减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	1,127,508,840.52	1,338,883,384.64
其中：财务公司存款	808,781,317.26	1,240,501,909.93

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收利息	371,641.05	169,075.72
其他货币资金	500,309.14	10,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,128,380,790.71</b>	<b>1,349,552,460.36</b>

(1) 期末其他货币资金主要系借款保证金。

(2) 期末，除其他货币资金及应收利息外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		39,054,300.82
其中：结构性存款		39,054,300.82

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	818,837,686.15	583,844,273.98
1至2年	2,017,806.79	6,527,210.45
2至3年	2,929,588.91	649,396.66
3至4年	592,143.25	16,338.00
4至5年	12,150.00	49,185.00
5年以上	2,139,045.00	3,223,469.44
小计	826,528,420.10	594,309,873.53
减：坏账准备	20,089,667.11	15,661,355.54
<b>合计</b>	<b>806,438,752.99</b>	<b>578,648,517.99</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		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	2,000,000.00	0.24	2,000,000.00	100	
按组合计提坏账准备	824,528,420.10	99.76	18,089,667.11	2.19	806,438,752.99
其中：					

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄组合	824,528,420.10	99.76	18,089,667.11	2.19	806,438,752.99
<b>合 计</b>	<b>826,528,420.10</b>	<b>100</b>	<b>20,089,667.11</b>	<b>2.43</b>	<b>806,438,752.99</b>

续：

类 别	上年年末余额				
	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	2,140,109.20	0.36	2,140,109.20	100	
按组合计提坏账准备	592,169,764.33	99.64	13,521,246.34	2.28	578,648,517.99
其中：					
账龄组合	592,169,764.33	99.64	13,521,246.34	2.28	578,648,517.99
<b>合 计</b>	<b>594,309,873.53</b>	<b>100</b>	<b>15,661,355.54</b>	<b>2.64</b>	<b>578,648,517.99</b>

按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
A公司等2户	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00		款项收回可能性小

续：

名 称	上年年末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)		
A公司等4户	2,140,109.20	2,140,109.20	100.00		款项收回可能性小

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

项 目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	818,837,686.15	17,113,707.64	2.09	583,844,273.98	12,027,192.05	2.06
1至2年	2,017,806.79	109,970.47	5.45	6,527,210.45	274,142.84	4.20
2至3年	2,929,588.91	501,545.62	17.12	649,396.66	82,278.56	12.67
3至4年	592,143.25	216,487.57	36.56	16,338.00	5,087.65	31.14
4至5年	12,150.00	8,910.81	73.34	49,185.00	49,185.00	100
5年以上	139,045.00	139,045.00	100	1,083,360.24	1,083,360.24	100

合计	824,528,420.10	18,089,667.11	2.19	592,169,764.33	13,521,246.34	2.28
----	----------------	---------------	------	----------------	---------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	15,661,355.54
本期计提	5,560,121.01
本期核销	1,131,809.44
期末余额	20,089,667.11

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额256,999,519.54元，占应收账款期末余额合计数的31.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为5,371,289.95元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	120,632,663.43	83,725,991.96
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	120,632,663.43	83,725,991.96

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

(1) 期末本公司无质押的应收票据

(2) 期末本公司已背书但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	315,445,888.26	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,165,804.76	90.77	1,083,893.31	62.30
1至2年	5,313.74	0.15	2,689.02	0.15
2至3年	2,645.05	0.08	27,844.14	1.60
3年以上	313,900.00	9.00	625,366.17	35.95
<b>合计</b>	<b>3,487,663.55</b>	<b>100</b>	<b>1,739,792.64</b>	<b>100</b>

说明：期末无账龄超过1年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额2,924,384.87元，占预付款项期末余额合计数的比例83.85%。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		392,239.50
其他应收款	137,128,764.43	6,912,004.92
<b>合计</b>	<b>137,128,764.43</b>	<b>7,304,244.42</b>

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	140,295,370.57	6,105,166.29
1至2年	130,357.02	250,395.39
2至3年	41,320.36	298,639.99
3至4年	29,200.00	419,961.78
4至5年	310,890.61	204,010.60
5年以上	30,821,276.03	30,632,860.95
小计	171,628,414.59	37,911,035.00
减：坏账准备	34,499,650.16	30,999,030.08
<b>合计</b>	<b>137,128,764.43</b>	<b>6,912,004.92</b>

(2) 按款项性质披露

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收土地收储补偿款	115,999,051.00	2,865,176.56	113,133,874.44			
待收预付设备采购款	29,169,230.76	29,169,230.76		29,169,230.76	29,169,230.76	
应收代理业务款	14,566,616.99	359,795.45	14,206,821.54			
代收客户港使费	7,905,240.04	1,035,564.10	6,869,675.94	5,286,955.62	862,993.25	4,423,962.37
押金及保证金	2,237,042.61	283,253.67	1,953,788.94	1,264,589.23	165,332.76	1,099,256.47
其他	1,751,233.19	786,629.62	964,603.57	2,190,259.39	801,473.31	1,388,786.08
<b>合 计</b>	<b>171,628,414.59</b>	<b>34,499,650.16</b>	<b>137,128,764.43</b>	<b>37,911,035.00</b>	<b>30,999,030.08</b>	<b>6,912,004.92</b>

(3) 坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
应收土地收储补偿款	115,999,051.00	2.47	2,865,176.56	113,133,874.44	信用风险未显著增加
应收代理业务款	14,566,616.99	2.47	359,795.45	14,206,821.54	信用风险未显著增加
代收客户港使费	7,905,240.04	13.10	1,035,564.10	6,869,675.94	信用风险未显著增加
押金及保证金	2,237,042.61	12.66	283,253.67	1,953,788.94	信用风险未显著增加
其他	1,751,233.19	44.92	786,629.62	964,603.57	信用风险未显著增加
<b>合 计</b>	<b>142,459,183.83</b>	<b>3.74</b>	<b>5,330,419.40</b>	<b>137,128,764.43</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
待收预付设备采购款	29,169,230.76	100	29,169,230.76		款项收回可能性小

B、上年年末坏账准备计提情况

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来12个月内	坏账准备	账面价值	理由
-----	------	---------	------	------	----

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	的预期信用损失率(%)				
押金及保证金	1,264,589.23	13.07	165,332.76	1,099,256.47	信用风险未显著增加
代收客户港使费	5,286,955.62	16.32	862,993.25	4,423,962.37	信用风险未显著增加
其他	2,174,663.87	36.14	785,877.79	1,388,786.08	信用风险未显著增加
<b>合计</b>	<b>8,726,208.72</b>	<b>20.79</b>	<b>1,814,203.80</b>	<b>6,912,004.92</b>	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
待收预付设备采购款	29,169,230.76	100	29,169,230.76		款项收回可能性小
其他	15,595.52	100	15,595.52		款项收回可能性小
<b>合计</b>	<b>29,184,826.28</b>	<b>100</b>	<b>29,184,826.28</b>		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	1,814,203.80		29,184,826.28	30,999,030.08
本期计提	3,516,215.60			3,516,215.60
本期核销			15,595.52	15,595.52
期末余额	5,330,419.40		29,169,230.76	34,499,650.16

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
日照市岚山区自然资源局	应收土地收储补偿款	115,999,051.00	1年以内	67.59	2,865,176.56
泰富重装集团有限公司	待收预付设备采购款	29,169,230.76	5年以上	17.00	29,169,230.76
同心智行物流科技(日照)有限公司	应收代理业务款	5,919,959.80	1年以内	3.45	146,223.01
金波联合港口有限公司	代收客户港使费	4,472,789.74	1年以内	2.61	110,477.91
日照捷杰科技制造有限公司	应收代理业务款	2,463,172.09	1年以内	1.44	60,840.35
<b>合计</b>		<b>158,024,203.39</b>		<b>92.09</b>	<b>32,351,948.59</b>

7、存货

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	62,489,533.71	2,535,937.81	59,953,595.90	98,034,623.13	14,418,686.74	83,615,936.39
库存商品	18,974.36	18,974.36		249,261.08	18,974.36	230,286.72
合同履约成本	167,677,248.07		167,677,248.07	146,069,805.16		146,069,805.16
<b>合 计</b>	<b>230,185,756.14</b>	<b>2,554,912.17</b>	<b>227,630,843.97</b>	<b>244,353,689.37</b>	<b>14,437,661.10</b>	<b>229,916,028.27</b>

其中：存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期转回	本期转销	期末余额
原材料	14,418,686.74	251,784.76	11,630,964.17	2,535,937.81
库存商品	18,974.36			18,974.36
<b>合 计</b>	<b>14,437,661.10</b>	<b>251,784.76</b>	<b>11,630,964.17</b>	<b>2,554,912.17</b>

8、合同资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
港口服务	132,629,589.45	2,852,598.40	129,776,991.05	189,082,807.18	4,020,704.15	185,062,103.03

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	期末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	132,629,589.45	100	2,852,598.40	2.15	129,776,991.05	

续：

类 别	上年年末余额					
	账面余额		减值准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按组合计提坏账准备						
其中：账龄组合	189,082,807.18	100	4,020,704.15	2.13	185,062,103.03	

按组合计提坏账准备：

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	130,229,589.45	2,721,798.40	2.09	183,213,726.80	3,774,202.77	2.06
1-2年	2,400,000.00	130,800.00	5.45	5,869,080.38	246,501.38	4.20
<b>合 计</b>	<b>132,629,589.45</b>	<b>2,852,598.40</b>	<b>2.15</b>	<b>189,082,807.18</b>	<b>4,020,704.15</b>	<b>2.13</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
期初余额	4,020,704.15
本期转回	1,168,105.75
期末余额	2,852,598.40

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期应收款	463,623.63	

1年内到期的长期应收款情况详见附注五、11。

10、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	239,689,153.50	283,972,540.30
增值税留抵税额	496,553,978.77	402,571,886.81
预缴所得税	33,610,671.69	4,947,321.86
大额存单及利息	253,163,888.90	
<b>合 计</b>	<b>1,023,017,692.86</b>	<b>691,491,748.97</b>

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收款	95,239,456.89	4,535,214.41	90,704,242.48	90,704,242.48	4,319,251.82	86,384,990.66
减：1年内到期的长期应收款	488,024.87	24,401.24	463,623.63			
<b>合 计</b>	<b>94,751,432.02</b>	<b>4,510,813.17</b>	<b>90,240,618.85</b>	<b>90,704,242.48</b>	<b>4,319,251.82</b>	<b>86,384,990.66</b>

(2) 坏账准备计提情况

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	94,751,432.02	100	4,510,813.17	4.76	90,240,618.85
其中：账龄组合	94,751,432.02	100	4,510,813.17	4.76	90,240,618.85
<b>合计</b>	<b>94,751,432.02</b>	<b>100</b>	<b>4,510,813.17</b>	<b>4.76</b>	<b>90,240,618.85</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	90,704,242.48	100	4,319,251.82	4.76	86,384,990.66
其中：账龄组合	90,704,242.48	100	4,319,251.82	4.76	86,384,990.66
<b>合计</b>	<b>90,704,242.48</b>	<b>100</b>	<b>4,319,251.82</b>	<b>4.76</b>	<b>86,384,990.66</b>

(3) 按组合计提坏账准备

账龄	期末余额			上年年末余额		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损 失率(%)
账龄组合	94,751,432.02	4,510,813.17	4.76	90,704,242.48	4,319,251.82	4.76

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	4,319,251.82
本期计提	215,962.59
期末余额	4,535,214.41

(5) 本期无核销的长期应收款

日照港股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业											
日照中联港口水泥有限公司（“中联水泥公司”）	50,340,309.15			-3,286,188.00						47,054,121.15	
东平铁路有限责任公司（“东平铁路公司”）	22,706,655.44			-6,102,866.76						16,603,788.68	
山东兖煤日照港储配煤有限公司（“储配煤公司”）											
山东港口集团财务有限责任公司（“山东港口财务公司”）	549,360,936.25			35,362,492.11	-699,515.96			16,619,478.97		567,404,433.43	
山焦销售日照有限公司（“山焦公司”）	127,146,845.34			-7,716,299.12						119,430,546.22	
山东港口科技集团日照有限公司（“科技日照公司”）	44,207,660.24			3,679,975.68		264,208.04		2,349,837.83		45,802,006.13	
蓬莱外轮代理有限公司（“蓬莱外代”）	4,431,150.47			335,791.44				276,989.10		4,489,952.81	
龙口远海船务代理有限公司（“远海船代”）	4,538,545.74			-467,587.91				345,799.12		3,725,158.71	
烟台中韩轮渡有限公司（“烟台中韩轮渡”）	10,275,119.39			2,290,781.67		-28,870.04		1,484,587.95		11,052,443.07	
中铝（日照）矿产资源有限责任公司（“中铝矿产公司”）		197,543,027.45		458,815.29						198,001,842.74	
<b>合计</b>	<b>813,007,222.02</b>	<b>197,543,027.45</b>		<b>24,554,914.40</b>	<b>-699,515.96</b>	<b>235,338.00</b>		<b>21,076,692.97</b>		<b>1,013,564,292.94</b>	

注：因储配煤公司于2017年对以前年度贸易业务形成的应收账款计提大额减值准备，导致期末净资产为负数，本公司按权益法核算已于2017年将该项长期股权投资账面价值减记至零，期末未确认超额亏损相关的投资损失累计金额为9,186.64万元。

13、其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
枣临铁路公司	4,243,879.66	5,895,119.04
岚北港务公司	6,701,402.29	
<b>合计</b>	<b>10,945,281.95</b>	<b>5,895,119.04</b>

由于枣临铁路公司、岚北港务公司是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
枣临铁路公司			46,793,720.34		不适用
岚北港务公司			33,298,597.71		不适用

14、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	11,432,758.34	6,483,365.72	17,916,124.06
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	11,432,758.34	6,483,365.72	17,916,124.06
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	3,995,944.46	2,722,977.54	6,718,922.00
2.本期增加金额	334,344.36	129,693.24	464,037.60
其中：计提	334,344.36	129,693.24	464,037.60
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,330,288.82	2,852,670.78	7,182,959.60
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,102,469.52	3,630,694.94	10,733,164.46
2.期初账面价值	7,436,813.88	3,760,388.18	11,197,202.06

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## 15、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	22,402,601,244.55	20,481,492,995.09
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>22,402,601,244.55</b>	<b>20,481,492,995.09</b>

## (1) 固定资产

## 固定资产情况

项目	港务设施	库场设施	装卸机械设备	辅助船舶	辅助机器设备	通讯导航设备	辅助车辆	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值										
1.期初余额	10,313,209,235.27	7,111,687,962.86	9,811,147,880.76	910,378,547.76	1,372,737,475.29	306,388,011.15	197,266,357.60	2,259,536,670.56	156,952,548.41	32,439,304,689.66
2.本期增加金额	427,335,156.51	768,864,512.56	1,486,763,355.04	77,391,681.40	177,690,933.35	46,908,679.20	13,348,307.64	583,550,075.48	8,424,468.94	3,590,277,170.12
(1) 购置	2,691,307.54	7,632,385.02	10,722,710.94		27,454,551.42	16,206,312.96	1,254,413.84	320,317,109.46	5,609,329.66	391,888,120.84
(2) 在建工程转入	424,643,848.97	761,232,127.54	1,076,746,980.49	77,391,681.40	150,236,381.93	30,702,366.24	12,093,893.80	263,232,966.02	2,815,139.28	2,799,095,385.67
(3) 其他			399,293,663.61							399,293,663.61
3.本期减少金额	534,440,673.38	51,708,745.65	68,563,696.76		8,187,867.10	125,688.16	22,198,483.32	15,254,204.16	3,101,441.04	703,580,799.57
(1) 处置或报废	18,318,929.38	51,708,745.65	68,563,696.76		8,187,867.10	125,688.16	22,198,483.32	15,254,204.16	3,101,441.04	187,459,055.57
(2) 其他	516,121,744.00									516,121,744.00
4.期末余额	10,206,103,718.40	7,828,843,729.77	11,229,347,539.04	987,770,229.16	1,542,240,541.54	353,171,002.19	188,416,181.92	2,827,832,541.88	162,275,576.31	35,326,001,060.21
二、累计折旧										
1.期初余额	2,677,681,611.60	1,586,338,550.03	5,127,264,777.21	682,710,581.22	933,925,492.01	139,806,060.26	121,378,361.19	556,203,944.83	132,502,316.22	11,957,811,694.57

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	203,799,033.80	217,897,712.63	600,115,870.19	48,554,754.63	74,646,937.84	30,279,799.09	14,245,376.28	90,381,476.37	8,246,229.19	1,288,167,190.02
（1）计提	203,799,033.80	217,897,712.63	534,725,243.86	48,554,754.63	74,646,937.84	30,279,799.09	14,245,376.28	90,381,476.37	8,246,229.19	1,222,776,563.69
（2）其他			65,390,626.33							65,390,626.33
3.本期减少金额	191,660,578.04	25,818,346.57	65,136,107.60		6,679,447.60	119,539.75	20,935,614.18	9,282,785.73	2,946,649.46	322,579,068.93
（1）处置或报废	1,555,734.93	25,818,346.57	65,136,107.60		6,679,447.60	119,539.75	20,935,614.18	9,282,785.73	2,946,649.46	132,474,225.82
（2）其他	190,104,843.11									190,104,843.11
4.期末余额	2,689,820,067.36	1,778,417,916.09	5,662,244,539.80	731,265,335.85	1,001,892,982.25	169,966,319.60	114,688,123.29	637,302,635.47	137,801,895.95	12,923,399,815.66
三、减值准备										
1.期初余额										
2.本期增加金额										
3.本期减少金额										
4.期末余额										
四、账面价值										
1.期末账面价值	7,516,283,651.04	6,050,425,813.68	5,567,102,999.24	256,504,893.31	540,347,559.29	183,204,682.59	73,728,058.63	2,190,529,906.41	24,473,680.36	22,402,601,244.55
2.期初账面价值	7,635,527,623.67	5,525,349,412.83	4,683,883,103.55	227,667,966.54	438,811,983.28	166,581,950.89	75,887,996.41	1,703,332,725.73	24,450,232.19	20,481,492,995.09

说明：固定资产抵押情况详见附注五、37 长期应付款。

装卸机械设备原值、累计折旧其他增加主要是使用权资产融资租赁到期转入固定资产所致。

港务设施原值、累计折旧其他减少是根据资产特征重分类至无形资产所致。

（2）无暂时闲置的固定资产情况

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

日照港股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
港务设施	1,107,494,517.42	225,864,593.64		881,629,923.78
库场设施	1,315,498,733.44	209,552,882.25		1,105,945,851.19
装卸机械设备	1,021,273,700.58	312,869,346.09		708,404,354.49
建（构）筑物	163,843,961.41	23,087,226.24		140,756,735.17
辅助机器设备	29,025,118.62	26,350,878.19		2,674,240.43
<b>合 计</b>	<b>3,637,136,031.47</b>	<b>797,724,926.41</b>		<b>2,839,411,105.06</b>

16、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,215,621,055.94	5,843,665,777.02
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>4,215,621,055.94</b>	<b>5,843,665,777.02</b>

（1）在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
基建工程	3,937,702,563.40		3,937,702,563.40	5,190,648,695.78		5,190,648,695.78
在安装设备	47,412,744.25		47,412,744.25	394,604,417.67		394,604,417.67
零星工程	230,505,748.29		230,505,748.29	258,412,663.57		258,412,663.57
<b>合 计</b>	<b>4,215,621,055.94</b>		<b>4,215,621,055.94</b>	<b>5,843,665,777.02</b>		<b>5,843,665,777.02</b>

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

## (2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他 减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率%	期末余额
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
日照钢铁精品基地配套矿石码头工程	1,634,597,022.70	347,936,394.54	557,810,826.34		27,466,523.32	16,858,377.63	3.18	1,424,722,590.90
岚山港区岚南#11泊位后方堆场装卸工 艺系统自动化改造续建工程	787,898,254.13	44,914,739.84	827,772,443.90		14,582,866.43			5,040,550.07
日照港粮食基地工程	971,648,862.76	63,783,594.60	1,026,310,442.01					9,122,015.35
日照钢铁精品基地配套成品码头工程	94,975,693.62	13,725,422.27	103,450,782.65		1,448,494.63			5,250,333.24
日照港岚山港区南作业区散粮储运系 统改扩建工程	21,079,551.35	36,112,172.11			7,342,223.36			57,191,723.46
日照港石臼港区南区#14#15泊位堆场 扩建工程	20,652,228.22	7,054,683.65						27,706,911.87
东煤南移二期工程	310,431,706.42	115,243,356.24	76,592,920.35		636,394.30			349,082,142.31
日照港岚山港区南作业区南一突堤南 部堆场建设工程	277,864,895.98	38,961,084.82						316,825,980.80
岚山港区南区铁路工程	421,530,543.97	74,513,457.71			2,433,480.11	1,731,515.36	2.25-2.68	496,044,001.68
岚山港区南区#18#20#22泊位工程	8,532,552.86	173,451,338.19			5,758,912.21			181,983,891.05
<b>合计</b>	<b>4,549,211,312.01</b>	<b>915,696,243.97</b>	<b>2,591,937,415.25</b>		<b>59,668,894.36</b>	<b>18,589,892.99</b>		<b>2,872,970,140.73</b>

## 重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
日照钢铁精品基地配套矿石码头工程	282,155.05	72.65	主体施工	金融机构贷款和自筹
岚山港区岚南#11泊位后方堆场装卸工 艺系统自动化改造续建工程	166,648.19	54.22	基本已完工	金融机构贷款和自筹
日照港粮食基地工程	144,016.21	71.43	基本已完工	自筹

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

日照钢铁精品基地配套成品码头工程	220,831.08	39.96	部分已完工	金融机构贷款和自筹
日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建工程	75,868.40	78.16	部分已完工	金融机构贷款和自筹
日照港石臼港区南区#14#15泊位堆场扩建工程	156,839.20	27.54	部分已完工	自筹
东煤南移二期工程	140,933.03	31.53	部分已完工	自筹
日照港岚山港区南作业区南一突堤南部堆场建设工程	53,832.95	63.71	主体施工	自筹
岚山港区南区铁路工程	88,334.55	59.44	主体施工	金融机构贷款和自筹
岚山港区南区#18#20#22泊位工程	114,623.58	67.13	部分已完工	金融机构贷款和自筹

## 17、使用权资产

项 目	土地使用权	房屋及建筑物	库场设施	装卸机械设备	辅助机械设备	车辆	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,631,137,364.85	64,214,765.46	34,563,160.25	399,293,663.61	14,885,508.48	16,173,456.85	3,160,267,919.50
2.本期增加金额		1,738,085.21	14,806,931.78			6,735,562.17	23,280,579.16
其中：租入		1,738,085.21	14,806,931.78			6,735,562.17	23,280,579.16
3.本期减少金额	1,924,697,292.59	35,392,406.22	22,728,346.80	399,293,663.61	9,296,857.07	15,428,472.61	2,406,837,038.90
其中：其他减少	1,924,697,292.59	35,392,406.22	22,728,346.80	399,293,663.61	9,296,857.07	15,428,472.61	2,406,837,038.90
4.期末余额	706,440,072.26	30,560,444.45	26,641,745.23		5,588,651.41	7,480,546.41	776,711,459.76
二、累计折旧							
1.期初余额	1,141,311,171.00	36,996,661.70	20,382,225.35	59,068,476.67	9,836,679.79	9,599,178.24	1,277,194,392.75
2.本期增加金额	311,197,948.51	10,598,980.67	9,025,086.42	6,322,149.66	628,301.49	1,791,203.48	339,563,670.23
其中：计提	311,197,948.51	10,598,980.67	9,025,086.42	6,322,149.66	628,301.49	1,791,203.48	339,563,670.23
3.本期减少金额	1,336,763,372.49	35,164,869.48	13,294,343.85	65,390,626.33	8,058,911.66	10,502,425.78	1,469,174,549.59

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：其他减少	1,336,763,372.49	35,164,869.48	13,294,343.85	65,390,626.33	8,058,911.66	10,502,425.78	1,469,174,549.59
4.期末余额	115,745,747.02	12,430,772.89	16,112,967.92		2,406,069.62	887,955.94	147,583,513.39
三、减值准备							-
1.期初余额							-
2.本期增加金额							-
3.本期减少金额							-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值							-
1.期末账面价值	590,694,325.24	18,129,671.56	10,528,777.31	-	3,182,581.79	6,592,590.47	629,127,946.37
2.期初账面价值	1,489,826,193.85	27,218,103.76	14,180,934.90	340,225,186.94	5,048,828.69	6,574,278.61	1,883,073,526.75

装卸机械设备原值和累计折旧其他减少主要为融资租赁到期转入固定资产；其他类别的使用权资产原值、累计折旧其他减少系租赁到期及变更终止确认使用权资产。

## 18、无形资产

项 目	土地使用权	海域使用权	软件	专利权	数据资源	合计
一、账面原值						
1.期初余额	7,488,240,559.95	459,494,059.27	107,043,396.49	15,450,000.00	446,119.29	8,070,674,135.00
2.本期增加金额	1,352,408,774.22		72,668,239.05		2,171,189.90	1,427,248,203.17
（1）购置	836,287,030.22		57,484,842.82			893,771,873.04
（2）内部研发			15,183,396.23		2,171,189.90	17,354,586.13
（3）在建工程转入						
（4）其他增加	516,121,744.00					516,121,744.00
3.本期减少金额	351,357,710.15	234,917,655.89				586,275,366.04

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）处置	351,357,710.15					351,357,710.15
（2）其他减少		234,917,655.89				234,917,655.89
4.期末余额	8,489,291,624.02	224,576,403.38	179,711,635.54	15,450,000.00	2,617,309.19	8,911,646,972.13
二、累计摊销						
1.期初余额	934,701,737.56	42,727,519.50	28,697,165.81	128,744.85	34,044.21	1,006,289,211.93
2.本期增加金额	357,468,625.14	6,914,189.28	15,702,343.25	1,544,938.20	185,157.30	381,815,253.17
（1）计提	167,363,782.03	6,914,189.28	15,702,343.25	1,544,938.20	185,157.30	191,710,410.06
（2）其他增加	190,104,843.11					190,104,843.11
3.本期减少金额	37,697,314.84	35,400,512.96				73,097,827.80
（1）处置	37,697,314.84					37,697,314.84
（2）其他减少		35,400,512.96				35,400,512.96
4.期末余额	1,254,473,047.86	14,241,195.82	44,399,509.06	1,673,683.05	219,201.51	1,315,006,637.30
三、减值准备						
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
3.本期减少金额						-
4.期末余额						-
四、账面价值						
1.期末账面价值	7,234,818,576.16	210,335,207.56	135,312,126.48	13,776,316.95	2,398,107.68	7,596,640,334.83
2.期初账面价值	6,553,538,822.39	416,766,539.77	78,346,230.68	15,321,255.15	412,075.08	7,064,384,923.07

土地使用权原值、累计摊销其他增加主要是根据资产特征由固定资产重分类转入；海域使用权原值、累计折旧其他减少主要是支付土地出让金，海域使用权转入土地使用权所致；

19、开发支出

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	451,548.51	24,119,812.01	17,354,586.13	7,216,774.39

具体情况详见附注六、研发支出。

20、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对昱桥公司增资形成企业合并	32,937,365.05			32,937,365.05
取得股份岚山港务控制权	123,257,968.39			123,257,968.39
<b>合计</b>	<b>156,195,333.44</b>			<b>156,195,333.44</b>

说明：

①对昱桥公司增资溢价形成商誉

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

②取得股份岚山港务控制溢价形成商誉

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

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层

批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率均为9.21%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

## 21、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
资产改良及维护支出	5,738,380.90	6,897,980.53	1,741,960.03		10,894,401.40

## 22、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	42,109,395.31	10,503,866.41	48,511,514.18	12,105,088.27
预提费用	30,471,219.58	7,617,804.90	64,304,688.09	16,076,172.02
内部交易未实现利润	295,588,036.04	73,897,009.01	304,688,251.70	76,172,062.92
固定资产税会差异	263,748.44	65,937.11	342,899.38	85,724.85
其他权益工具投资公允价值变动	80,092,318.05	20,023,079.52	85,142,480.96	21,285,620.25
资产减值准备及存货跌价准备	5,313,413.34	1,360,614.06	20,890,564.28	5,222,641.08
辞退福利	16,952,482.12	4,238,120.54	45,359,327.59	11,339,831.90
租赁负债及融资租赁	1,321,815,287.98	330,453,822.00	2,192,664,756.30	548,134,097.79
可抵扣亏损	31,217,933.35	7,804,483.34		
<b>小 计</b>	<b>1,823,823,834.21</b>	<b>455,964,736.89</b>	<b>2,761,904,482.48</b>	<b>690,421,239.08</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
税法确认的扣除额大于会计摊销额（折旧年限）	9,185,484.44	2,296,371.11	11,943,388.52	2,985,847.13
使用权资产及融资租赁	1,152,070,570.05	288,017,642.51	2,133,693,820.64	533,393,092.99
交易性金融工具、衍生金融工具的估值			54,300.84	13,575.21
<b>小 计</b>	<b>1,161,256,054.49</b>	<b>290,314,013.62</b>	<b>2,145,691,510.00</b>	<b>536,392,515.33</b>

### （2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	17,109,233.60	35,924.23
可抵扣亏损	40,174,821.34	81,974,213.87
<b>合 计</b>	<b>57,284,054.94</b>	<b>82,010,138.10</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年		44,560,755.44	
2029年	15,835,620.33	37,413,458.43	
2030年	24,339,201.01		
<b>合 计</b>	<b>40,174,821.34</b>	<b>81,974,213.87</b>	

23、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备及软件款	35,781,588.51		35,781,588.51	37,037,880.07		37,037,880.07
代垫征地补偿费用	12,429,193.56		12,429,193.56			
征地预存款				63,336,903.00		63,336,903.00
其他	569,298.68		569,298.68	569,298.68		569,298.68
<b>合 计</b>	<b>48,780,080.75</b>		<b>48,780,080.75</b>	<b>100,944,081.75</b>		<b>100,944,081.75</b>

24、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	371,950.19	371,950.19	应收利息	应收利息
货币资金	500,000.00	500,000.00	质押	借款保证金
固定资产	3,683,291,465.04	2,885,034,208.59	抵押	售后回租抵押及借款抵押
无形资产	841,570,609.47	812,508,772.23	抵押	贷款抵押
<b>合 计</b>	<b>4,525,734,024.70</b>	<b>3,698,414,931.01</b>		

续:

项 目	上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

货币资金	169,075.72	169,075.72	应收利息	应收利息
货币资金	10,500,000.00	10,500,000.00	质押	借款保证金
固定资产	3,696,161,384.45	3,033,984,503.39	抵押	售后回租抵押及借 款抵押
无形资产	403,675,341.04	388,368,295.78	抵押	贷款抵押
<b>合 计</b>	<b>4,110,505,801.21</b>	<b>3,433,021,874.89</b>		

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,260,000,000.00	2,523,121,417.69
信用证融资	224,420,291.55	
应计利息	2,355,655.54	7,036,441.99
<b>合 计</b>	<b>2,486,775,947.09</b>	<b>2,530,157,859.68</b>

(2) 期末，无已逾期未偿还的短期借款。

26、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
待付成本费用	351,814,763.94	548,196,009.92
货款	150,704,606.98	221,076,536.70
其他	8,349,491.27	346,623.07
<b>合 计</b>	<b>510,868,862.19</b>	<b>769,619,169.69</b>

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

27、预收款项

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁费	11,265,504.14	13,143,822.65
预收固定资产处置款	15,573,984.68	
<b>合 计</b>	<b>26,839,488.82</b>	<b>13,143,822.65</b>

28、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
装卸及堆存款	114,583,383.16	104,688,633.73

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

通信、动力工程款	50,746,466.39	63,152,416.18
<b>合计</b>	<b>165,329,849.55</b>	<b>167,841,049.91</b>

29、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	253,605,469.30	1,415,697,229.45	1,372,202,115.56	297,100,583.19
离职后福利-设定提存计划	110,846.32	233,616,769.83	233,477,698.95	249,917.20
辞退福利	20,835,327.59	11,204,573.76	22,426,256.60	9,613,644.75
一年内到期的其他长期福利	51,438.31		30,661.14	20,777.17
<b>合计</b>	<b>274,603,081.52</b>	<b>1,660,518,573.04</b>	<b>1,628,136,732.25</b>	<b>306,984,922.31</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	143,083,374.83	1,119,549,702.37	1,065,464,545.70	197,168,531.50
职工福利费		77,720,723.30	77,720,723.30	
社会保险费	21,157,437.50	83,926,581.28	93,375,629.10	11,708,389.68
其中：1. 医疗保险费	21,157,437.50	75,652,994.37	85,102,042.19	11,708,389.68
2. 工伤保险费		8,273,586.91	8,273,586.91	
住房公积金	8,589,511.00	110,825,262.92	110,479,546.92	8,935,227.00
工会经费和职工教育经费	80,775,145.97	23,674,959.58	25,161,670.54	79,288,435.01
<b>合计</b>	<b>253,605,469.30</b>	<b>1,415,697,229.45</b>	<b>1,372,202,115.56</b>	<b>297,100,583.19</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	110,846.32	233,616,769.83	233,477,698.95	249,917.20
其中：1. 基本养老保险费		150,513,855.04	150,513,855.04	
2. 失业保险费		6,583,713.41	6,583,713.41	
3. 企业年金缴费	110,846.32	76,519,201.38	76,380,130.50	249,917.20
<b>合计</b>	<b>110,846.32</b>	<b>233,616,769.83</b>	<b>233,477,698.95</b>	<b>249,917.20</b>

(3) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的内退福利	20,835,327.59	11,204,573.76	22,426,256.60	9,613,644.75

30、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	26,330,663.22	75,525,891.96
土地使用税	12,065,880.74	9,752,833.20
个人所得税	6,520,456.50	3,149,521.94
环境保护税	4,450,058.20	4,331,920.09
房产税	4,991,934.92	4,066,563.28
印花税	1,319,937.22	1,798,883.37
车船税	200,000.00	
增值税	70,996.79	2,293,615.03
城市维护建设税	4,515.51	5,599.51
教育费附加	1,935.21	2,355.73
地方教育附加	1,290.14	1,570.49
<b>合 计</b>	<b>55,957,668.45</b>	<b>100,928,754.60</b>

31、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,615,650,667.56	3,707,935,399.72
<b>合 计</b>	<b>3,615,650,667.56</b>	<b>3,707,935,399.72</b>

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	3,337,649,836.88	3,064,959,656.15
质保金	163,786,823.80	124,289,875.49
待付费用	86,770,795.25	91,706,689.80
押金、保证金	24,955,878.26	25,758,581.70
其他	2,487,333.37	401,220,596.58
<b>合 计</b>	<b>3,615,650,667.56</b>	<b>3,707,935,399.72</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山东港湾建设集团有限公司日照公司	1,165,525,877.72	尚未结算完毕
上海振华重工（集团）股份有限公司	85,664,237.87	尚未结算完毕
山东港湾建设集团有限公司钢结构工程公司	72,697,207.40	尚未结算完毕
山东陆海装备集团青岛有限公司	47,498,644.57	尚未结算完毕
山东港湾建设集团有限公司城建工程公司	47,215,720.81	尚未结算完毕
山东陆海装备集团日照有限公司	44,070,986.08	尚未结算完毕
山东高速轨道交通集团有限公司济南工程分公司	20,201,434.92	尚未结算完毕
中铁六局集团有限公司	10,570,000.00	尚未结算完毕
<b>合 计</b>	<b>1,493,444,109.37</b>	

32、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,256,898,744.82	2,893,820,005.41
一年内到期的长期应付款	205,840,039.12	207,931,496.11
一年内到期的租赁负债	168,731,620.52	436,895,974.39
一年内到期的应付债券	2,414,000.00	
<b>合 计</b>	<b>2,633,884,404.46</b>	<b>3,538,647,475.91</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	2,217,560,806.89	2,839,676,475.81
抵押借款	10,334,053.60	21,699,886.14
质押借款	19,850,000.00	2,000,000.00
抵押并质押借款		18,859,828.00
应计利息	9,153,884.33	11,583,815.46
<b>合 计</b>	<b>2,256,898,744.82</b>	<b>2,893,820,005.41</b>

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	205,840,039.12	207,931,496.11

33、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	9,516,585.90	6,724,438.40

### 34、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	12,108,101,138.18	2.08%-3.30%	11,250,623,692.77	2.40%-3.55%
抵押借款	1,266,551,883.19	2.50%-3.18%	357,585,054.29	2.85%-3.28%
质押借款	49,850,000.00	2.60%-3.80%	59,850,000.00	2.60%-3.80%
抵押并质押借款			627,239,385.82	3.28%
应计利息	10,830,506.92		11,583,815.46	
小计	13,435,333,528.29		12,306,881,948.34	
减：一年内到期的长期借款	2,256,898,744.82		2,893,820,005.41	
<b>合计</b>	<b>11,178,434,783.47</b>		<b>9,413,061,942.93</b>	

说明：

（1）本公司之子公司宝岚码头公司以海域使用权及土地使用权进行抵押取得借款123,830.02万元，用于“山东钢铁集团日照钢铁精品基地配套成品码头项目以及相应的配套工程”和“山东钢铁集团日照钢铁精品基地配套矿石码头项目以及相应的配套工程”的建设支出。

（2）本公司之子公司陆海有色矿业以土地使用权和房屋建筑物进行抵押取得借款2,825.17万元，用于中国北方生活消费品（日照）分拨中心项目一期建设支出。

（3）本公司之子公司宝岚码头公司以50万元借款保证金质押取得借款4,000万元。

（4）本公司之子公司集发公司以数据资产进行质押取得借款985万元，用于装卸搬运服务费支出。

### 35、应付债券

项目	期末余额	上年年末余额
25日照港股MTN001	600,000,000.00	

（1）应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
25日照港股MTN001	600,000,000.00	2025年10月24日	3年	600,000,000.00

（2）应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
25日照港股MTN001	600,000,000.00		2,414,000.00			600,000,000.00

36、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁付款额	976,545,542.83	2,296,681,665.62
减：未确认融资费用	259,003,273.70	469,933,285.06
减：一年内到期的租赁负债	168,731,620.52	436,895,974.39
<b>合计</b>	<b>548,810,648.61</b>	<b>1,389,852,406.17</b>

说明：2025年计提的租赁负债利息费用金额为55,417,327.83元，计入到财务费用-利息支出。

37、长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	1,727,883,755.40	1,935,445,770.35
减：一年内到期长期应付款	205,840,039.12	207,931,496.11
<b>合计</b>	<b>1,522,043,716.28</b>	<b>1,727,514,274.24</b>

说明：

(1) 2019年10月，本公司与国银金融租赁股份有限公司（以下简称国银金融租赁）签订《融资租赁合同》，国银金融租赁购买本公司部分港口资产，购买价款总计100,000万元，并以租赁形式再提供给本公司使用，租期8年，租赁合同约定年利率为首期4.9%，次期起随五年以上贷款基准利率上浮调整。2020年根据中国人民银行公布的5年期以上LPR定价基准进行调整，年利率变更为4.65%，租金总额为118,291.72万元，分16期于每半年等额支付。2025年根据中国人民银行公布的5年期以上LPR定价基准进行调整，年利率变更为3.6%，租金总额为117,499.33万元，分16期于每半年等额支付。租赁起始日，本公司收到国银金融租赁购买资产款100,000万元，根据实际利率法计算的租赁年利率为4.87%。由于公司资产并未实际处置，该业务实质是以资产抵押、售后租回融资租赁形式的项目融资。截至2025年12月31日，该融资租赁项目应付租金余额（摊余成本）为23,034.01万元，固定资产抵押物金额为124,688.58万元。

(2) 2023年4月，本公司与工银金融租赁有限公司（以下简称“工银金融”）签订《融资租赁合同》，工银金融购买本公司部分港口资产融资总额为人民币17亿元，并以租赁形式再提供给本公司使用，租期5年。租赁合同约定年化租赁利率以贷款市场利率加浮动幅度确定，首期年利率为3.25%。租金总额为193,663.50万元，分20期于每季度付息、每半年不规则还本。2025年根据中国人民银行公布的5年期以上LPR定价基准进行调整，年利率变更为3.1%，租金总额为191,160.85万元，分20期于每季度付息、每半年不规则还本。租赁起始日，本公司收到工银金融租赁购买资产款17亿元，根据实际利率法计算的租赁年利率为3.31%。由于公司资产并未实际处置，该业务实质是以资产抵押、售后租回融资租赁形式的项目融资。截至2025年12月31日，该融资租赁项目应付租金余额（摊余成本）为149,754.37万元，固定资产抵押物金额为159,252.53万元。

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
设定受益计划净负债	817,900.55	848,561.69
辞退福利	23,259,060.78	45,359,327.59
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	9,634,421.92	20,886,765.90
<b>合计</b>	<b>14,442,539.41</b>	<b>25,321,123.38</b>

39、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建项目	73,863,071.53		5,515,904.64	68,347,166.89
2013年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	36,696,394.35		2,367,509.28	34,328,885.07
顺岸式集装箱码头自动化关键技术装备研究与应用	2,104,000.00		77,113.75	2,026,886.25
山东省重大科技创新工程项目财政补贴	1,153,990.62	315,000.00	336,364.23	1,132,626.39
智慧港口科技示范工程-船海岸一体化项目	286,677.75		29,914.20	256,763.55
日照港数字航道与智能导引系统（二期）项目		6,000,000.00		6,000,000.00
大型干散货港口智慧治理技术及装备系统研发项目		3,168,000.00		3,168,000.00
顺岸端集装箱码头智能化作业技术及装备开发项目		3,000,000.00		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b>114,104,134.25</b>	<b>12,483,000.00</b>	<b>8,326,806.10</b>	<b>118,260,328.15</b>

说明：计入递延收益的详见附注八、政府补助。

40、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,565.39						307,565.39

41、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,023,522,135.79	47,385,934.90		1,070,908,070.69
其他资本公积	917,992,305.44	235,338.00		918,227,643.44
<b>合计</b>	<b>1,941,514,441.23</b>	<b>47,621,272.90</b>		<b>1,989,135,714.13</b>

说明：本期通过公开市场增持股票方式收购控股子公司裕廊股份公司少数股东股权，增加股本溢价47,385,934.90元；对联营企业科技日照公司、烟台中韩轮渡按其专项储备变动额及持股比例调整了长期股权投资的账面价值，并增加资本公积235,338元。

日照港股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

42、其他综合收益

项 目	期初余额	本期所得税 前发生额	本期发生额	本期发生额		期末余额
				减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-63,911,796.68	5,050,162.91		1,262,540.72	3,787,622.19	-60,124,174.49
其他权益工具投资公允价值变动	-63,856,860.70	5,050,162.91		1,262,540.72	3,787,622.19	-60,069,238.51
重新计量设定受益计划变动额	-54,935.98					-54,935.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,766,615.98	-699,515.96			-699,515.96	-2,466,131.94
权益法下可转损益的其他综合收益	-1,766,615.98	-699,515.96			-699,515.96	-2,466,131.94
<b>合 计</b>	<b>-65,678,412.66</b>	<b>4,350,646.95</b>		<b>1,262,540.72</b>	<b>3,088,106.23</b>	<b>-62,590,306.43</b>

43、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	140,438,040.37	75,145,855.01	62,661,292.09	152,922,603.29

44、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	789,320,370.32	10,100,010.05		799,420,380.37
任意盈余公积	44,110,285.12			44,110,285.12
<b>合计</b>	<b>833,430,655.44</b>	<b>10,100,010.05</b>		<b>843,530,665.49</b>

45、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	7,842,537,678.46	7,389,682,306.42	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	7,842,537,678.46	7,389,682,306.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	494,751,561.29	654,879,931.54	
减：提取法定盈余公积	10,100,010.05	2,107,050.29	母公司税后净利润10%
应付普通股股利	366,002,814.68	199,917,509.21	
期末未分配利润	7,961,186,415.02	7,842,537,678.46	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	58,398,049.36	77,428,794.71	

本公司2024年度股东大会审议通过利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本3,075,653,888股为基数，每10股派送现金红利0.86元（含税），本期共计派发现金股利264,506,236.38元；本公司2025年第二次临时股东会审议通过利润分配方案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本3,075,653,888股为基数，每股派发现金红利0.033元（含税），共计派发现金红利101,496,578.30元。

46、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,510,322,574.34	6,006,191,677.17	8,057,543,749.26	6,148,736,266.98
其他业务	306,183,798.49	232,798,102.10	398,401,249.13	307,410,666.29
<b>合计</b>	<b>7,816,506,372.83</b>	<b>6,238,989,779.27</b>	<b>8,455,944,998.39</b>	<b>6,456,146,933.27</b>

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 营业收入、营业成本按劳务类别划分

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
港口服务	7,325,091,884.88	5,866,953,061.24	7,872,258,409.94	5,992,010,526.57
物流代理	185,230,689.46	139,238,615.93	185,285,339.32	156,725,740.41
小计	7,510,322,574.34	6,006,191,677.17	8,057,543,749.26	6,148,736,266.98
其他业务	306,183,798.49	232,798,102.10	398,401,249.13	307,410,666.29
<b>合计</b>	<b>7,816,506,372.83</b>	<b>6,238,989,779.27</b>	<b>8,455,944,998.39</b>	<b>6,456,146,933.27</b>

(3) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			合计
	港口服务	物流代理	其他	
主营业务收入	7,325,091,884.88	185,230,689.46		7,510,322,574.34
其中：在某一时刻确认		185,230,689.46		185,230,689.46
在某一时段确认	7,325,091,884.88			7,325,091,884.88
其他业务收入			306,183,798.49	306,183,798.49
其中：在某一时段确认（租赁收入）			118,558,664.33	118,558,664.33
在某一时刻确认（其他）			187,625,134.16	187,625,134.16
<b>合计</b>	<b>7,325,091,884.88</b>	<b>185,230,689.46</b>	<b>306,183,798.49</b>	<b>7,816,506,372.83</b>

(4) 与剩余履约义务有关的信息

于2025年12月31日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入为26,250.51万元，其中，本公司预计6,442.54万元将于2026年确认收入。

47、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	44,186,311.48	38,342,575.94
环境保护税	15,708,222.80	16,187,567.58
房产税	18,771,946.93	14,469,939.14
印花税	3,957,821.64	4,481,583.85
车船使用税	542,599.84	588,920.25
城市维护建设税	50,408.90	38,774.28
教育费附加	21,394.69	16,340.41

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

地方教育费附加	14,263.14	10,893.61
其他	134,187.48	134,187.48
<b>合计</b>	<b>83,387,156.90</b>	<b>74,270,782.54</b>

48、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	141,275,328.52	222,719,591.44
折旧与摊销	51,651,244.59	52,828,004.82
中介机构服务费	9,881,274.17	10,632,157.80
残疾人就业保障金	6,474,508.21	5,790,657.61
差旅交通费	6,711,108.94	6,252,939.89
租赁及物业费	8,337,737.79	7,298,752.90
业务宣传费	4,261,785.04	5,109,581.58
党组织工作经费	4,236,408.23	6,743,259.81
办公费	5,155,188.75	5,002,271.20
会议费	5,394,747.36	8,025,925.32
其他	27,452,344.05	23,187,340.73
<b>合计</b>	<b>270,831,675.65</b>	<b>353,590,483.10</b>

49、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,445,966.38	42,234,265.38
折旧与摊销	10,191,911.34	19,890,098.84
材料费	6,649,453.99	1,735,042.13
技术服务	4,763,945.58	1,285,612.43
其他	611,701.47	249,331.20
<b>合计</b>	<b>75,662,978.76</b>	<b>65,394,349.98</b>

50、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	545,310,784.24	610,635,871.29
减：利息资本化	22,320,028.71	21,408,674.41
减：利息收入	11,220,441.15	19,614,506.63
汇兑损益	407,264.72	-95,931.58

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

手续费及其他	588,010.16	174,887.08
<b>合计</b>	<b>512,765,589.26</b>	<b>569,691,645.75</b>

51、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,758,211.92	13,557,165.20
扣代缴个人所得税手续费返还	354,214.40	349,107.33
<b>合计</b>	<b>13,112,426.32</b>	<b>13,906,272.53</b>

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

52、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,554,914.40	33,939,691.83
持有定期存款期间收益	3,163,888.90	
处置交易性金融资产取得的投资收益	832,874.16	
票据贴现利息支出	-1,589,249.68	
<b>合计</b>	<b>26,962,427.78</b>	<b>33,939,691.83</b>

53、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	125,728.07	54,300.82

54、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,560,121.01	-1,129,480.77
其他应收款坏账损失	-3,516,215.60	1,084,961.17
长期应收款坏账损失	-215,962.59	-205,678.66
<b>合计</b>	<b>-9,292,299.20</b>	<b>-250,198.26</b>

55、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	1,168,105.75	-189,851.98
存货跌价损失	251,784.76	-9,853,912.33

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合 计</b>	<b>1,419,890.51</b>	<b>-10,043,764.31</b>
------------	---------------------	-----------------------

56、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	63,470,749.40	3,155,844.57
无形资产处置利得	45,680,784.34	-
其他	16,045,917.02	7,200,495.81
<b>合 计</b>	<b>125,197,450.76</b>	<b>10,356,340.38</b>

57、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	834,394.29	4,610,189.36	834,394.29
罚款、违约金收入	2,544,521.32	3,977,187.87	2,544,521.32
赔偿收入		5,245,216.24	
其他	5,387.98	3,144,915.39	5,387.98
<b>合 计</b>	<b>3,384,303.59</b>	<b>16,977,508.86</b>	<b>3,384,303.59</b>

58、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	12,776,040.15	11,910,172.32	12,776,040.15
罚款、滞纳金	32,740,746.26	2,990,586.67	32,740,746.26
捐赠支出	600,000.00	600,000.00	600,000.00
赔偿支出		1,486,864.00	
其他		11,065.79	
<b>合 计</b>	<b>46,116,786.41</b>	<b>16,998,688.78</b>	<b>46,116,786.41</b>

说明：罚款滞纳金主要为本期岚山港务支付日照市岚山区海洋发展局万围填海历史遗留问题罚款2,852.33万元。

59、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	188,077,994.71	213,115,812.61

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税费用	-12,884,540.24	5,639,048.20
<b>合计</b>	<b>175,193,454.47</b>	<b>218,754,860.81</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	749,662,334.41	984,792,266.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	187,415,583.60	246,198,066.71
某些子公司适用不同税率的影响	-243,071.71	-395,580.96
对以前期间当期所得税的调整	9,497,645.40	-13,137,352.79
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,138,728.60	-8,484,922.96
无须纳税的收入（以“-”填列）	-51,760,469.44	-55,566,396.19
不可抵扣的成本、费用和损失	32,747,095.00	42,976,509.87
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-6,508,760.11	-44,635.77
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	11,228,908.01	9,359,274.41
研究开发费和残疾人工资加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,044,747.68	-1,871,557.01
其他		-278,544.50
所得税费用	175,193,454.47	218,754,860.81

60、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,017,875.82	19,638,005.64
营业外收入和政府补助	19,464,311.24	80,026,656.10
押金、保证金	4,692,819.40	6,439,401.11
资金往来	21,367,109.56	64,758,709.49
<b>合计</b>	<b>56,542,116.02</b>	<b>170,862,772.34</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	33,340,746.26	5,088,516.46
押金、保证金	11,257,527.72	5,013,129.39

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

付现费用	92,619,212.77	85,647,854.38
资金往来	31,098,972.20	30,473,280.97
<b>合计</b>	<b>168,316,458.95</b>	<b>126,222,781.20</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回结构性存款本金及利息	197,073,677.23	

(4) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到山东港口集团财务有限责任公司股利	16,619,478.97	16,600,076.35

(5) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	157,000,000.00	39,000,000.00

(6) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
山东港口集团财务有限责任公司大额存单款	250,000,000.00	

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金	10,000,000.00	

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款额	695,467,328.37	717,268,024.99
融资租赁款	264,964,118.04	322,695,843.34
支付收购少数股东股权对价款	32,424,945.41	
还关联方借款	10,000,000.00	
支付借款保证金		10,500,000.00
<b>合计</b>	<b>1,002,856,391.82</b>	<b>1,050,463,868.33</b>

(8) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	
短期借款	2,530,157,859.68	2,484,420,291.55	2,557,547,430.13	29,745,225.99		2,486,775,947.09
长期借款	12,306,881,948.34	4,874,526,386.48	4,110,085,140.22	364,010,333.69		13,435,333,528.29
长期应付款	1,935,445,770.35		264,964,118.04	57,402,103.09		1,727,883,755.40
应付债券		600,000,000.00		2,414,000.00		602,414,000.00
租赁负债	1,826,748,380.56		695,467,328.37	55,417,327.83	-469,156,110.89	717,542,269.13
<b>合 计</b>	<b>18,599,233,958.93</b>	<b>7,958,946,678.03</b>	<b>7,628,064,016.76</b>	<b>508,988,990.60</b>	<b>-469,156,110.89</b>	<b>18,969,949,499.91</b>

说明：长期借款、长期应付款、租赁负债包含一年内到期的部分。

## 61、现金流量表补充资料

### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	574,468,879.94	766,037,406.01
加：资产减值损失	-1,419,890.51	10,043,764.31
信用减值损失	9,292,299.20	250,198.26
固定资产折旧	1,223,240,601.29	1,102,885,195.03
使用权资产折旧	333,241,520.57	393,956,702.78
无形资产摊销	191,710,410.06	167,705,303.72
长期待摊费用摊销	1,741,960.03	97,260.69
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）	-125,197,450.76	-10,356,340.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,941,645.86	7,299,982.96
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-125,728.07	-54,300.82
财务费用（收益以“-”号填列）	522,990,755.53	589,227,196.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,962,427.78	-33,939,691.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	234,456,502.19	119,715,868.39
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-246,078,501.71	-114,423,615.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,167,933.23	-85,464,413.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-310,500,351.21	-288,188,856.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-181,011,185.59	-72,506,367.79
其他	-12,484,562.92	-18,655,860.05
经营活动产生的现金流量净额	2,213,472,409.35	2,533,629,433.20

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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

当期新增的使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,127,508,840.52	1,338,883,384.64
减：现金的期初余额	1,338,883,384.64	1,438,156,046.39
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	-211,374,544.12	-99,272,661.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,127,508,840.52	1,338,883,384.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,127,508,840.52	1,338,883,384.64
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,127,508,840.52	1,338,883,384.64
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
应收利息	371,641.05	169,075.72	应收未收利息
其他货币资金	500,309.14	10,500,000.00	借款保证金
合 计	871,950.19	10,669,075.72	

62、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,743,424.48	7.0288	40,369,382.22

合 计	5,743,424.48	40,369,382.22
-----	--------------	---------------

### 63、租赁

#### （1）作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	7,441,585.75

本期，与租赁相关的总现金流出为979,093,032.16元。

#### （2）作为出租人

##### 经营租赁

##### ①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	118,558,664.33
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第1年	70,967,651.49	71,778,027.88
第2年	70,967,651.49	70,967,651.36
第3年	70,967,651.49	70,967,651.36
第4年	70,967,651.49	70,967,651.36
第5年	70,967,651.49	70,967,651.36
5年后	70,967,651.49	70,967,651.36
合 计	425,805,908.94	426,616,284.68

## 六、研发支出

### 1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	53,445,966.38	2,749,722.25	42,234,265.38	691,881.55

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

折旧与摊销	10,191,911.34	182,530.62	19,890,098.84	17,515.00
材料费	6,649,453.99	23,030.84	1,735,042.13	
技术服务	4,763,945.58	21,164,528.30	1,285,612.43	127,358.49
其他	611,701.47		249,331.20	60,912.76
<b>合 计</b>	<b>75,662,978.76</b>	<b>24,119,812.01</b>	<b>65,394,349.98</b>	<b>897,667.80</b>

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
石臼港区东煤南移工程智能化项目		5,103,773.58				5,103,773.58
港口数据标准化的生产成本分析模型与商务风控智能预警模型构建与研发项目		2,113,000.81				2,113,000.81
日照港数据标准化建设项目	451,548.51	2,585,838.72		3,037,387.23		
数字化堆场三维货垛信息数据产品研发项目		537,576.25		537,576.25		
其他		13,779,622.65		13,779,622.65		
<b>合 计</b>	<b>451,548.51</b>	<b>24,119,812.01</b>		<b>17,354,586.13</b>		<b>7,216,774.39</b>

重要的资本化研发项目

项 目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
石臼港区东煤南移工程智能化项目	试运行	2026年底	系统将提升港口装卸作业效率	项目通过评审完成立项	立项审批通过
港口数据标准化的生产成本分析模型与商务风控智能预警模型构建与研发项目	试运行	2026年初	系统将科学指导成本管控与商务风险	项目通过评审完成立项	立项审批通过

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
日照港裕廊股份有限公司（“裕廊公司”）	166,000.00	日照市	日照市	港口装卸	53.25		同一控制下企业合并
日照港集装箱发展有限公司（“集发公司”）	500,000.00	日照市	日照市	港口装卸	100.00		同一控制下企业合并
日照港世德港航有限公司（“日照港世德港航”）	46,000.00	日照市	日照市	港口装卸	51.00		设立

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

山港陆海保税物流(日照)有限公司(“山港陆海日照”,曾用名:山东陆海有色矿业有限公司)	12,000.00	日照市	日照市	物流仓储代理	89.58	同一控制下企业合并
龙口海纳仓储有限公司(“海纳仓储”)	6,050.00	烟台市	烟台市	物流仓储代理	51.00	同一控制下企业合并
莱州远昌船舶代理有限公司(“远昌船代”)	600.00	烟台市	烟台市	物流仓储代理	100.00	同一控制下企业合并
日照港集发远达国际物流有限公司(“集发远达”)	1,000.00	日照市	日照市	物流仓储代理	51.00	同一控制下企业合并
中国烟台外轮代理有限公司(“烟台外代”)	800.00	烟台市	烟台市	物流仓储代理	53.00	同一控制下企业合并
烟台仁海货运有限公司(“仁海货运”)	50.00	烟台市	烟台市	物流仓储代理	51.00	同一控制下企业合并
股份岚山港务	43,000.00	日照市	日照市	港口装卸	100.00	非同一控制下企业合并
日照港宝岚码头有限公司(“宝岚码头公司”,曾用名:日照港山钢码头有限公司)	93,000.00	日照市	日照市	港口装卸	45.00	设立

说明:宝岚码头公司系本公司与山东钢铁集团日照有限公司、山东省国有资产投资控股有限公司共同出资设立的有限责任公司,各方出资比例分别为45%、35%和20%。宝岚码头公司由本公司负责生产经营管理,因此本公司将其纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司(单位:元)

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
裕廊公司	46.75	80,405,322.86	24,601,512.09	1,412,649,067.83
日照港世德港航	49.00	3,143,187.57	17,493,000.00	230,528,680.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位:万元)

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
裕廊公司	60,996.04	310,459.74	371,455.78	32,938.90	36,345.95	69,284.85
日照港世德港航	9,788.46	86,221.74	96,010.20	7,777.53	41,186.00	48,963.53

续(1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
裕廊公司	50,727.27	310,385.27	361,112.54	32,403.93	38,054.68	70,458.61
日照港世德港航	14,082.95	89,614.57	103,697.52	6,936.32	46,786.00	53,722.32

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
裕廊公司	66,477.29	16,318.49	16,318.49	31,182.06	84,747.77	20,705.61	20,705.61	34,817.02
日照港世德港航	10,462.05	641.47	641.47	6,251.33	17,174.61	3,075.57	3,075.57	8,994.71

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
二、联营企业						
山东港口财务公司	青岛	青岛	存贷款机构	11.37		权益法
中联水泥公司	日照	日照	水泥制造		30.00	权益法
科技日照公司	日照	日照	通信工程		49.00	权益法
山焦公司	日照	日照	煤焦加工与销售		9.43	权益法
东平铁路公司	临沂	临沂	铁路运输		24.00	权益法
储配煤公司	日照	日照	煤炭批发经营		29.00	权益法
中铝矿产公司	日照	日照	矿物洗选加工		35.00	权益法
远海船代	烟台	烟台	物流仓储代理	49.00		权益法
蓬莱外代	烟台	烟台	物流仓储代理	49.00		权益法
烟台中韩轮渡	烟台	烟台	航运		5.00	权益法

说明：本公司子公司烟台外代持有烟台中韩轮渡5%股权，并委派一名董事。

（2）重要的合营企业或联营企业（单位：万元）

项目	中联水泥公司		东平铁路公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	13,897.87	14,967.79	1,982.26	2,030.53
非流动资产	7,063.72	7,485.01	106,785.52	108,488.42
资产合计	20,961.59	22,452.81	108,767.78	110,518.96
流动负债	5,086.15	5,192.47	83,556.21	78,264.52

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债	276.07	565.56	18,300.00	22,800.00
负债合计	5,362.22	5,758.04	101,856.21	101,064.52
净资产	15,599.37	16,694.77	6,911.58	9,454.44
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	15,599.37	16,694.77	6,911.58	9,454.44
按持股比例计算的净资产份额	4,679.81	5,008.43	1,658.78	2,269.07
调整事项	25.60	25.60	1.60	1.60
其中：商誉	25.60	25.60	1.60	1.60
对联营企业权益投资的账面价值	4,705.41	5,034.03	1,660.38	2,270.67

续：

项 目	中联水泥公司		东平铁路公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	14,620.73	13,679.70	6,167.52	5,016.51
净利润	-1,126.09	-295.53	-2,571.96	-3,834.77
综合收益总额	-1,126.09	-295.53	-2,571.96	-3,834.77
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项 目	山东港口财务公司		山焦公司		科技日照公司	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	2,047,834.62	2,113,653.78	100,111.04	110,486.55	27,159.56	17,362.86
非流动资产	1,747,312.61	1,296,706.39	36,258.47	41,260.99	153.27	111.06
资产合计	3,795,147.23	3,410,360.18	136,369.51	151,747.54	27,312.83	17,473.92
流动负债	3,311,429.43	2,920,575.27	9,719.94	16,915.25	18,635.56	9,112.80
非流动负债	993.57	22,930.06			72.35	81.58
负债合计	3,312,423.00	2,943,505.33	9,719.94	16,915.25	18,707.91	9,194.38
净资产	482,724.23	466,854.84	126,649.57	134,832.29	8,604.92	8,279.54
其中：少数股东权益						
归属于母公司的所有者权益	482,724.23	466,854.84	126,649.57	134,832.29	8,604.92	8,279.54
按持股比例计算的净资产份额	54,885.74	53,081.39	11,943.05	12,714.68	4,216.41	4,056.98
调整事项	1,854.70	1,854.70			363.79	363.79
其中：商誉	1,854.70	1,854.70				

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他					363.79	363.79
对联营企业权益投资的账面价值	56,740.44	54,936.09	11,943.05	12,714.68	4,580.20	4,420.77

续：

项 目	山东港口财务公司		山焦公司		科技日照公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	66,871.90	71,077.70	350,249.62	641,768.57	26,335.78	16,817.86
净利润	31,101.58	32,482.12	-6,447.12	967.77	794.96	661.93
综合收益总额	30,486.35	30,888.61	-6,447.12	967.77	794.96	661.93
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,661.95	1,660.01		67.24	234.98	

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	217,269,397.33	19,244,815.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,617,800.49	2,229,994.70
其他综合收益		
综合收益总额	2,617,800.49	2,229,994.70

(4) 对合营企业或联营企业发生超额亏损的分担额（单位：万元）

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期实现净利润的分享额（收益以“-”号列示）	本期末累积未确认的损失份额
储配煤公司	8,541.00	645.64	9,186.64

八、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建项目	财政拨款	73,863,071.53		5,515,904.64		68,347,166.89	其他收益	与资产相关
山东省重大科技创新工程项目财政补贴	财政拨款	1,153,990.62	315,000.00	336,364.23		1,132,626.39	其他收益	与资产相关
2013年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	财政拨款	36,696,394.35		2,367,509.28		34,328,885.07		与资产相关
智慧港口科技示范工程-船海岸一体化项目	财政拨款	286,677.75		29,914.20		256,763.55		与资产相关
顺岸式集装箱码头自动化关键技术装备研究与应用	财政拨款	2,104,000.00		77,113.75		2,026,886.25	其他收益	与资产相关
日照港数字航道与智能导引系统（二期）项目	财政拨款		6,000,000.00			6,000,000.00		与资产相关
大型干散货港口智慧治理技术及装备系统研发项目	财政拨款		3,168,000.00			3,168,000.00		
顺岸端集装箱码头智能化作业技术及装备开发项目	财政拨款		3,000,000.00			3,000,000.00		
<b>合计</b>		<b>114,104,134.25</b>	<b>12,483,000.00</b>	<b>8,326,806.10</b>		<b>118,260,328.15</b>		

## （2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗、扩岗补贴	财政拨款	3,238,678.87	3,420,605.82	其他收益	与收益相关
日照市财政局免除无问题外贸企业吊装移位仓储费用	财政拨款	2,029,762.89		其他收益	与收益相关
智慧港口科技示范工程-船海岸一体化	财政拨款	1,358,858.00		其他收益	与收益相关
支持企业发展专项资金	财政拨款	638,400.00	1,010,000.00	其他收益	与收益相关
海上搜救奖励	财政拨款	20,000.00		其他收益	与收益相关
人民银行企业监测补助	财政拨款	800.00	800.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>7,286,499.76</b>	<b>4,431,405.82</b>		

## 九、金融工具风险管理

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

## 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

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

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的31.09%（2024年：33.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的92.09%（2024年86.81%）。

### （2）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2025年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为3,156,171.60万元（2024年12月31日：1,752,188.62万元）。

### （3）市场风险

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

#### 利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融资产	25,316.39	
其中：其他流动资产	25,316.39	
金融负债	335,930.99	448,390.79
其中：短期借款	248,677.59	253,015.79
应付债券	60,241.40	
长期借款	27,012.00	195,375.00
<b>合 计</b>	<b>361,247.38</b>	<b>448,390.79</b>
浮动利率金融工具		

日照港股份有限公司  
财务报表附注  
2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金融资产	112,838.08	134,955.25
其中：货币资金	112,838.08	134,955.25
金融负债	1,561,063.96	1,411,532.61
其中：长期借款	1,316,521.35	1,035,313.19
长期应付款	172,788.38	193,544.58
租赁负债	71,754.23	182,674.84
<b>合计</b>	<b>1,673,902.04</b>	<b>1,546,487.86</b>

说明：以上金融负债余额包含一年内到期金额。

于2025年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约5,853.99万元（2024年12月31日：5,293.25万元）。

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

#### 汇率风险

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

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

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

## 2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2025年12月31日，本公司的资产负债率为59.87%（2024年12月31日：60.32%）。

## 十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			120,632,663.43	120,632,663.43
（二）其他权益工具投资			10,945,281.95	10,945,281.95
持续以公允价值计量的资产总额			131,577,945.38	131,577,945.38

### （2）第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
债务工具：			
应收款项融资	120,632,663.43	现金流量折现法	反映本公司票据贴现信用风险的折现率
权益工具：			
其他权益工具投资	10,945,281.95	成本法	被投资单位净资产

### （3）归入公允价值层级第三层次的公允价值计量的调节表

项 目	期初余额	转入第三层 次	转出第三层 次	当期利得或损失总 额 计入 损益	计入其他综 合收益（税 前）	期末余额	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或损失 的变动
应收款项融资	83,725,991.96	120,632,663.43	83,725,991.96			120,632,663.43	
其他权益工具投资	5,895,119.04				5,050,162.91	10,945,281.95	

### （4）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

本公司期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
日照港集团	日照市	港口装卸	500,000.00	43.58	43.58

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

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

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东省港口集团有限公司（“山东省港口集团”）	日照港集团之母公司
日照港晨华输油有限公司（“晨华输油公司”）	同一母公司
日照港机工程有限公司（“港机公司”）	同一实际控制人
日照港达船舶重工有限公司（“港达重工公司”）	同一实际控制人
山东港口陆海国际物流日照有限公司、日照港联合国际船舶代理有限公司、烟台海港国际船舶代理有限公司、山东港口陆海国际物流集团有限公司、山东港	同一实际控制人

口陆海国际物流烟台有限公司、山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司、山港陆海（济南）酒店管理有限公司、龙口港外轮代理有限公司、日照港海科技服务有限公司、山东鲁检科技有限公司日照分公司、山东鲁检科技有限公司烟台分公司、山东港口陆海国际物流集团发展有限公司、山东陆海通数字科技有限公司、威海鲁检科技服务有限公司、山东鲁检资产运营有限公司（“陆海物流集团及子公司”）	
青岛青港国际旅行社有限责任公司（“青港国际旅行社”）	同一实际控制人
青岛港国际物流有限公司、青岛港联顺船务有限公司、中林青港供应链有限公司、青岛港联华国际物流有限公司、青岛港纸浆物流有限公司、青岛港捷运通物流有限公司、青岛港捷运通物流有限公司河南分公司、青岛港易通国际物流有限公司临沂分公司（“青港物流及子公司”）	同一实际控制人
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司、青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司（“青岛前湾”）	山东省港口集团参股公司
山东港口烟台港集团有限公司、山东港源管道物流有限公司、烟台港运营保障有限公司、山东港口国际交流中心管理有限公司、烟台港集团莱州港有限公司、山东联合能源管道输送有限公司、烟台港股份有限公司、烟台港集装箱码头有限公司、烟台港轮驳有限公司、烟台海港信息通信有限公司、烟台海港国际物流有限公司、烟台中理外轮理货有限公司、龙口港集团有限公司、山东港口烟台港集团有限公司运营保障中心、山东港口烟台港集团有限公司客运分公司、烟台港动力公司、烟台港股份有限公司矿石码头分公司、烟台港股份有限公司汽车码头分公司、烟台港股份有限公司联通国际件杂货码头分公司、莱州市海润港口经营有限公司、莱州中理外轮理货有限公司、龙口港集团有限公司港城宾馆（“烟台港集团及子公司”）	同一实际控制人
滨州港务集团有限责任公司、山东省港口集团潍坊港有限公司、潍坊港区散货码头有限公司、山东渤海湾港轮驳有限公司（“渤海湾港集团及子公司”）	同一实际控制人
山东港口国际贸易集团日照有限公司、山东港益商业发展有限公司（“贸易集团及子公司”）	同一实际控制人
山东港口海外发展集团日照有限公司（“海外发展集团”）	同一实际控制人
山东远洋海运集团日照供应链有限公司、山港快线（青岛）海运有限公司、烟台港集团舟山海运有限公司、山东港航油运有限公司、山东港航联发海运有限公司、山东远洋海运集团股份有限公司、山东远洋海运集团烟台有限公司、山东远洋海运集团日照有限公司、山东远洋海运集团国际旅行社有限公司（“远洋海运集团及子公司”）	同一实际控制人
山东港口科技集团有限公司、山东港口科技集团青岛有限公司、日照口岸信息技术有限公司、中锐（青岛）信息安全技术有限公司（“港口科技集团及子公司”）	同一实际控制人
日照金港园区管理有限公司、山东陆海服务发展集团有限公司、山东增合供应链有限公司、山港交通服务（山东）有限公司、山港交通服务（山东）有限公司日照分公司、山港园区管理（日照）有限公司、山港园区管理（烟台）有限公司、山港山海生产保障（山东）有限公司、山港园区管理（青岛）有限公司、山港山海物业（日照）有限公司广告图文设计分公司、山港园区管理（日照）有限公司商务分公司、山港园区管理（日照）有限公司岚山分公司（“陆海服务发展集团及子公司”）	同一实际控制人
日照临港国际物流有限公司（“临港物流公司”）	同一实际控制人
北京鲁港控股发展集团有限公司（“鲁港控股”）	同一实际控制人
山东陆海装备集团日照有限公司、山东陆海装备集团烟台有限公司、山港（山东）海工装备有限公司、山东陆海装备集团青岛有限公司、山东陆海装备集团有限公司、上海霞东起重设备科技有限公司（“陆海装备集团及子公司”）	同一实际控制人

山东港口阳光慧采服务有限公司青岛分公司、山东港口阳光慧采服务有限公司、山东港口阳光慧采服务有限公司日照分公司（“阳光慧采公司”）	同一实际控制人
山东港口集团文化传媒有限公司（“文化传媒公司”）	同一实际控制人
山东省港口集团上海有限公司（“山港上海公司”）	同一实际控制人
青岛港轮驳有限公司（“青岛港轮驳公司”）	同一实际控制人
日照港湾工程检测有限公司（“港湾工程检测公司”）	同一实际控制人
山东港慧易达供应链管理有限公司、海南港慧易达供应链管理有限公司、上海港融易达商业保理有限公司（“山港投资公司及子公司”）	同一实际控制人
山东港口医养健康管理集团有限公司健康产业分公司、山东港口医养健康管理集团有限公司青岛陆海药业分公司、山东港口医养健康管理集团有限公司日照山港药业分公司、青岛心血管病医院有限公司、山东港口医养健康管理集团有限公司健康管理分公司（“健康管理公司”）	同一实际控制人
青岛港国际集装箱发展有限公司（“青港国际集发”）	同一实际控制人
山港能源发展（日照）有限公司（“能源发展公司”）	同一实际控制人
青岛港通用码头有限公司（“青岛港通用码头”）	同一实际控制人
上海港通易达融资租赁有限公司（“上海融资租赁公司”）	同一实际控制人
山东港湾建设集团有限公司、山东港湾工程材料有限公司、山东陆海智驼建造技术有限公司、日照港陆达建设有限公司、龙口兴港实业有限公司、青岛港港口工程设计院有限公司、山东港湾建设集团有限公司日照公司、山东港湾建设集团有限公司设计分公司、山东港湾建设集团有限公司预制构件项目部、山东港湾建设集团有限公司城建分公司、山东港湾建设集团有限公司城建工程公司、山东港湾建设集团有限公司商品混凝土公司、山东港湾建设集团有限公司高新区分公司、山东港湾建设集团有限公司钢结构工程公司、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、山东港湾建设集团有限公司工程船舶管理中心、山东港湾建设集团有限公司工程设计分公司、山东四新建筑设计有限公司、山东港湾市政建设有限公司（“山东港湾公司及子公司”）	同一母公司
日照港油品码头有限公司、日照岚山万和液化码头有限公司、日照明达船舶服务有限公司（“油品码头公司及子公司”）	同一母公司
日照港明港原油码头有限公司（“明港原油码头公司”）	同一母公司
日照港集团岚山港务有限公司（“岚山港务公司”）	同一母公司
日照港发展有限公司（“发展公司”）	同一母公司
日照港进出口贸易有限公司（“进出口贸易公司”）	同一母公司
日照金桥节能科技有限公司（“金桥公司”）	同一母公司
山东港口工程管理咨询有限公司（“工程管理咨询公司”）	同一母公司
日照港融港口服务有限公司（“港融港口公司”）	同一母公司
山东山港融商务管理有限公司（“山港融公司”）	同一母公司
日照海通班轮有限公司（“班轮公司”）	同一母公司
日照中理检验检测认证有限公司（“中理检验公司”）	同一母公司
山东蓝象建筑工程有限公司（“蓝象公司”）	同一母公司
日照昌融物流有限公司（“昌融物流”）	同一母公司

日照中理外轮理货有限公司、日照港利达船货代理有限公司（“日照中理外轮”）	同一母公司
新疆日照港物流园区有限公司、新疆日照港物流园区有限公司日照分公司（“新疆物流园区公司”）	同一母公司
山东港口产城融合发展日照有限公司（“产城融合日照公司”）	同一母公司
山港产融产业发展（日照）有限公司（“产融产业发展公司”）	同一母公司
山东日照碧波生态科技有限公司（“碧波生态科技公司”）	同一母公司
日照港港达管道输油有限公司（“港达管道公司”）	母公司之联营企业
日照中燃船舶燃料供应有限公司、日照中燃船舶燃料供应有限公司港区加油站（“中燃公司”）	母公司之联营企业
日照海港装卸有限公司、日照海港沃佳农业科技有限公司、日照正泰装卸有限公司、日照港保安服务有限公司、日照海港职业培训学校有限公司、日照海港船员服务有限公司（“海港装卸公司及子公司”）	母公司之联营企业
日照港国际物流园区有限公司（“物流园区公司”）	母公司之联营企业
华丰保税供应链管理（日照）有限公司（“华丰保税”）	母公司之联营企业
日照实华原油码头有限公司（“实华码头公司”）	母公司之合营企业
烟台港万华工业园码头有限公司（“万华工业园码头”）	实际控制人联营企业
烟台国际集装箱码头有限公司（“烟台国际集装箱”）	实际控制人联营企业
山东港口能源有限公司日照分公司（“山港能源公司”）	实际控制人联营企业
山港昌瑞达矿业（山东）有限公司（“昌瑞达公司”）	发展公司之联营企业
山东能源集团有限公司、山东新巨龙能源有限责任公司、日照山能国际物流有限公司、枣庄矿业（集团）有限责任公司、兖矿能源集团股份有限公司、兖矿能源集团国际贸易有限公司、山东能源集团煤炭储备有限公司、物泊科技股份有限公司、日照物泊物流有限公司、物泊（上海）供应链科技有限公司（“山东能源集团及子公司”）	注
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

注：山东能源集团有限公司原为本公司持股5%以上股东，2025年10月其减持本公司股份后持股比例小于5%，不再是公司关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）关联采购与销售情况

#### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中燃公司	采购材料	171,301,242.37	213,432,415.80
阳光慧采公司	采购材料	5,000,058.56	8,282,273.92
陆海服务发展集团及子公司	采购材料	571,683.98	4,352,201.06
港机公司	采购材料		1,461,618.63

山港能源公司	采购材料	165,764.22	1,127,704.43
陆海装备集团及子公司	采购材料	803,032.80	
海港装卸公司及子公司	采购材料	2,820.05	271,001.02
陆海物流集团及子公司	采购材料	203,996.62	9,688.50
金桥公司	采购材料		151,221.25
日照港集团	采购材料		54,823.42
科技日照公司	采购材料	23,299.96	

## ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陆海物流集团及子公司	港口服务	184,738,669.30	223,790,691.29
临港物流公司	港口服务	179,258,125.70	116,511,196.74
山东能源集团及子公司	港口服务	178,512,627.03	115,456,344.59
远洋海运集团及子公司	港口服务	152,094,867.37	195,729,294.21
山港融公司	港口服务	71,308,319.26	120,200,263.31
青岛港通用码头	港口服务	58,153,113.21	32,987,169.81
班轮公司	港口服务	33,787,971.92	29,051,403.29
山焦公司	港口服务	18,872,663.08	41,327,046.23
贸易集团及子公司	港口服务	17,501,164.02	4,916,592.87
昌瑞达公司	港口服务	12,536,622.92	82,408.80
岚山港务公司	港口服务	5,300,000.00	11,089,234.34
岚北港务公司	港口服务	5,094,339.64	5,094,339.63
青港物流及子公司	港口服务	4,828,181.72	2,701,557.32
油品码头公司及子公司	港口服务	3,092,762.25	10,174,597.24
港达重工公司	港口服务	2,732,069.72	160,241.70
陆海装备集团及子公司	港口服务	2,590,714.64	115,424.53
实华码头公司	港口服务	1,238,938.06	808,348.71
烟台中韩轮渡	港口服务	1,115,283.02	3,627,420.80
鲁港控股	港口服务	920,336.74	3,862,550.56
华丰保税	港口服务	908,424.01	19,967.24
物流园区公司	港口服务	781,072.61	273,099.94
龙口远海船代	港口服务	744,767.09	546,851.95
明港原油码头公司	港口服务	638,496.49	1,963,399.37
昌融物流	港口服务	546,186.13	

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

青岛港轮驳公司	港口服务	443,396.23	440,094.34
山港投资公司及子公司	港口服务	314,830.09	1,427,404.32
中联水泥公司	港口服务	301,042.92	
发展公司	港口服务	266,468.87	535,849.18
烟台国际集装箱	港口服务	146,521.70	154,170.56
蓬莱外代公司	港口服务	50,362.50	
蓝象公司	港口服务	2,200.00	
产融产业发展公司	港口服务	1,700.00	
陆海服务发展集团及子公司	港口服务		912,273.65
日照中理外轮	港口服务		578,744.73
工程管理咨询公司	港口服务		345,447.91
产城融合日照公司	港口服务		236,260.52
海港装卸公司及子公司	港口服务		223,132.16
中燃公司	港口服务		115,167.12
渤海湾港集团及子公司	港口服务		101,245.88
金桥公司	港口服务		70,972.37
港机公司	港口服务		19,393.25
山东港湾公司及子公司	工程施工服务及综合服务	23,918,793.28	27,951,516.70
油品码头公司及子公司	综合服务	29,425,750.92	26,775,912.56
岚山港务公司	综合服务	24,693,245.04	41,417,710.85
日照港集团	综合服务	11,289,474.60	17,650,421.62
阳光慧采公司	综合服务	10,377,306.81	13,000,502.76
陆海物流集团及子公司	综合服务	3,372,147.26	875,172.69
发展公司	综合服务	3,195,888.54	25,144.00
昌瑞达公司	综合服务	2,097,344.06	1,675,917.42
港达重工公司	综合服务	1,337,515.98	6,199,222.25
中联水泥公司	综合服务	609,328.83	522,593.87
山东能源集团及子公司	综合服务	602,985.52	700,862.26
陆海装备集团及子公司	综合服务	564,136.69	
山焦公司	综合服务	419,728.04	2,793,843.46
中铝矿产公司	综合服务	325,868.81	
科技日照公司	综合服务	260,224.45	481,274.51
海港装卸公司及子公司	综合服务	249,639.32	137,333.81

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

实华码头公司	综合服务	227,247.58	1,681,071.29
工程管理咨询公司	综合服务	178,941.92	68,861.00
中理检验公司	综合服务	155,787.95	83,318.31
渤海湾港集团及子公司	综合服务	147,585.96	
青岛前湾	综合服务	132,075.47	
日照中理外轮	综合服务	100,677.13	124,650.60
陆海服务发展集团及子公司	综合服务	89,681.00	2,064,365.17
中燃公司	综合服务	32,021.52	95,072.57
山港能源公司	综合服务	20,531.33	
班轮公司	综合服务	17,484.65	132,675.50
蓝象公司	综合服务	7,174.05	10,589.45
港达管道公司	综合服务	6,514.89	172,014.22
碧波生态科技公司	综合服务	4,781.81	38,960.66
金桥公司	综合服务	333.46	19,121.87
港机公司	综合服务		397,612.25
进出口贸易公司	综合服务		40,850.84
新疆物流园区公司	综合服务		27,323.71
鲁港控股	综合服务		4,176.60

③ 工程施工及安装

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东港湾公司及子公司	本公司	工程施工、工程设计	925,766,784.81	1,053,053,394.84
陆海装备集团及子公司	本公司	工程施工、工程咨询、设备制造及安装	358,729,076.68	285,335,342.95
日照港集团	本公司	工程监理、工程代建、工程施工	69,416,329.52	38,461,094.35
科技日照公司	本公司	工程施工、设备制造及安装	43,939,273.67	51,646,987.63
港达重工公司	本公司	设备制造及安装	27,488,938.05	51,050,884.95
工程管理咨询公司	本公司	工程监理、工程施工、咨询、工程设计	32,525,998.09	27,962,562.69
蓝象公司	本公司	工程施工、设备制造及安装	23,751,830.06	28,513,426.09
港机公司	本公司	工程施工、设备制造及安装		34,172,024.84
岚山港务公司	本公司	前期费用	16,801,133.33	
港口科技集团及子公司	本公司	设备制造及安装	4,038,553.35	523,584.91

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金桥公司	本公司	工程施工	1,420,507.12	94,827.03
港湾工程检测公司	本公司	工程设计	203,018.92	
陆海服务发展集团及子公司	本公司	绿化工程款	181,996.54	

## ④ 港内作业及其他综合服务

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海港装卸公司及子公司（注1）	本公司	装卸业务、劳务	575,349,324.12	775,177,038.63
日照港集团（注2）	本公司	港内铁路包干费	469,047,650.57	508,786,358.74
日照港集团（注2）	本公司	港务服务费	140,420,897.30	147,811,349.82
日照港集团（注2）	本公司	综合服务	24,790,753.38	14,124,073.38
陆海服务发展集团及子公司（注3）	本公司	综合服务	147,987,613.50	117,678,855.60
岚山港务公司（注4）	本公司	皮带机转运费	45,753,957.43	72,904,518.30
陆海装备集团及子公司（注5）	本公司	修理费等综合服务	42,822,333.54	67,330,175.66
陆海物流集团及子公司（注6）	本公司	外付劳务费等综合服务	47,009,131.55	35,518,878.46
临港物流公司（注7）	本公司	综合服务	60,751,049.16	
华丰保税（注8）	本公司	仓储费、配矿费	16,713,819.00	30,713,018.03
蓝象公司	本公司	修理费等综合服务	16,494,621.22	28,729,021.73
昌瑞达公司	本公司	综合服务	5,981,052.57	33,496,530.54
远洋海运集团及子公司（注9）	本公司	运输服务	20,365,877.05	9,611,590.13
远洋海运集团及子公司	本公司	综合服务	3,812,024.56	1,315,817.03
发展公司（注10）	本公司	综合服务	32,882,151.87	
科技日照公司（注11）	本公司	技术服务	13,401,037.73	11,643,659.73
烟台港集团及子公司	本公司	综合服务	6,726,730.77	13,545,770.69
港达重工公司	本公司	修理费	11,191,287.49	8,037,192.39
日照中理外轮（注12）	本公司	理货费	8,674,362.05	10,270,973.11
烟台国际集装箱	本公司	港口服务	7,964,308.00	8,442,075.62
山东港湾公司及子公司	本公司	修理费	8,487,666.05	1,736,818.03
山东港湾公司及子公司	本公司	综合服务	5,609,556.36	337,829.07
港机公司	本公司	修理费、技术服务费		13,665,364.02
中理检验公司	本公司	综合服务	3,621,529.47	4,862,270.16
港口科技集团及子公司	本公司	综合服务	2,377,594.70	1,533,066.40
港口科技集团及子公司	本公司	修理费、邮电费、技	410,665.24	2,920,045.07

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		术服务费		
青港国际旅行社	本公司	综合服务	2,982,231.12	3,265,396.23
文化传媒公司	本公司	综合服务	2,645,906.60	3,223,690.70
健康管理公司	本公司	综合服务	3,833,549.85	384,717.76
碧波生态科技公司	本公司	综合服务	2,386,736.89	1,462,851.47
山东省港口集团	本公司	综合服务	1,467,735.85	1,552,547.17
油品码头公司及子公司	本公司	综合服务	2,513,860.64	245,283.01
能源发展公司	本公司	水电费	2,391,957.02	
工程管理咨询公司	本公司	咨询费、修理费等	837,570.35	520,223.93
新疆物流园区公司	本公司	综合服务	795,857.40	539,585.00
青岛港轮驳公司	本公司	综合服务	477,064.22	846,208.18
港湾工程检测公司	本公司	综合服务	845,596.85	405,160.92
阳光慧采公司	本公司	综合服务	117,396.55	
中燃公司	本公司	综合服务	131,255.01	78,301.65
青港国际集发	本公司	综合服务	102,471.70	
物流园区公司	本公司	综合服务	101,100.91	
青港物流及子公司	本公司	综合服务	2,405.67	2,688.68

注1: 2025年,海港装卸公司及子公司与本公司签订《港内作业协议》、《劳务承包协议》等相关协议,向本公司提供劳务及装卸、安保等业务服务,以市场价格为基础计价。

注2: 本公司及下属子公司生产作业区域内的港区铁路及取调车业务均归日照港集团所有。因正常生产经营需要,根据2023年3月30日本公司第七届董事会第二十三次会议审议通过的《关于预计 2023 年度日常经营性关联交易的议案》,本公司与日照港集团签订《港内铁路包干费综合服务协议》,协议有效期自2023年1月1日起至2025年12月31日止。根据协议内容,港内铁路作业包干费中取送车作业费率为0.36元/吨公里,线路使用和轨道衡检斤作业费率为0.48元/吨,超重车整理取送车作业费率为1500元/车。

2025年,日照港集团与本公司及子公司签订《港务服务费协议》,向本公司提供商务政策、口岸协调等港口基础设施服务,确保港口船舶进出港、货物装卸通畅,按实际作业重量吨/体积吨/集装箱量进行收费。

日照港集团为本公司提供港区保安、消防监护、港区道路交通管理等服务,相关港口设施保安费根据重量吨/体积吨/集装箱数量进行收费。

注3: 陆海服务发展集团下属子公司山港园区管理(日照)有限公司与本公司及下属子公司签订《综合服务协议》,提供食堂服务以及相应物业服务,食堂服务包括人员安排以及相关餐饮服务。物业服务包括但不限于区域环境卫生的维护,综合物业服务。餐费、物业费、绿化费、劳务外包等。

注4：2024年12月，股份岚山港务根据经营需要，与岚山港务公司签订《矿石输送合同》，使用岚山港务公司所属带式输送系统进行货物输送作业，输送费用按3.5元/吨的标准计算。

注5：陆海装备集团子公司与本公司签订《设备零修项目服务协议》以及相关具体维修改造合同，为本公司提供设备设施维修、建造服务。维修金额以实际维修项目市场价格为基础计价。

注6：陆海物流集团与本公司签订《劳务委派协议》、《拆装箱配套作业外包协议》，为本公司提供劳务服务和火车敞顶箱装卸倒运业务、杂项运输业务。

注7：2025年，临港物流公司与本公司签订《装卸业务发包合同》，为本公司提供原木、钢材等件杂货在港区内的搬倒业务服务，包括且不限于货物水平运输、装卸车、落垛、船舶清舱、船舶扒舱等作业，保持作业区域整洁。根据货种和服务类型按照吨数据实结算。

注8：2025年，华丰保税公司与本公司签订《铁矿砂堆存合同》、《大宗干散货筛分、混配服务合同》，为本公司提供铁矿砂堆存服务以及铁矿、煤炭等货种的筛分、混配服务。根据货种和服务类型按照吨数据实结算。

注9：2025年，远洋海运公司及子公司与本公司签订《2025年支线运输协议》，为本公司提供日照与岚山港口间的集装箱支线班轮运输服务，相关费用根据所运输集装箱数量据实结算。

注10：2024年12月，发展公司与本公司签订《装卸搬运业务委托合同》，为本公司提供集装箱（开顶箱）提箱、木片装箱、集卡车空重箱水平运输、港内铁路取送车及相关辅助作业等相关业务。按照装卸搬运吨数、箱量据实结算。

注11：2025年，科技日照公司与本公司签订《信息系统开发及IT运行环境维护技术服务合同》，为本公司提供信息系统开发、技术咨询、培训以及现场维护等相关技术服务。2025年度相关信息系统及IT运行环境技术服务费为1,500.00万元，开发技术服务费按照工作量据实结算。合同有效期限自2025年1月1日至2025年12月31日。

注12：日照中理外轮公司与本公司签订《理货服务协议》，协议约定日照中理外轮公司对本公司部分子公司的船舶进行船边理货服务，对于内贸散货船舶交接手续办理、外理水尺监装（或监卸）、易流态化固体散装货物监装、货物水分含量取样检测等业务事宜。双方按照作业量吨数，据实结算。

## （2）关联租赁情况

### ① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
-------	--------	-----------	-----------

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

发展公司	房屋、土地租赁（注1）	4,419,712.19	2,456,513.76
中燃公司	房屋、设备租赁（注2）	2,355,768.75	2,448,958.53
华丰保税	土地租赁（注3）	1,204,128.44	2,064,220.18
渤海湾港集团及子公司	设备租赁（注4）	1,620,174.44	1,620,174.44
陆海物流集团及子公司	场地、设备、土地租赁（注5）	2,839,728.53	
中联水泥公司	土地租赁（注6）	1,384,128.44	1,384,128.44
港达重工公司	场地租赁（注7）	1,241,651.38	1,241,651.38
贸易集团及子公司	房屋租赁	338,866.79	338,866.79
海外发展集团	房屋租赁	133,497.25	133,497.25
陆海装备集团及子公司	建（构）筑物、房屋租赁	186,013.93	
物流园区公司	房屋租赁		132,642.94
科技日照公司	车辆租赁		130,973.45
陆海服务发展集团及子公司	车辆、房屋租赁	115,353.73	
中铝矿产公司	房屋租赁	85,778.64	
油品码头公司及子公司	房屋租赁		52,602.59
港机公司	建（构）筑物、房屋租赁		13,828.57
实华码头公司	房屋租赁		1,454.29

注1：2025年，集发公司与发展公司签订《土地使用权租赁合同》，出租位于山东省日照市东港区石白港区港东3路中段路东的土地用于生产经营，租赁面积为52亩，含税租赁价格为5万元/年·亩，年租金为260万元。租赁期间为2025年1月1日至2025年12月31日。2024年8月，集发公司与发展公司签订《房屋租赁合同》，出租日照市东港区黄海一路日照港集团西侧CS01办公楼11-12层用于办公。租赁面积3000m<sup>2</sup>。租赁期限从2024年8月15日至2027年8月14日止。年租金为72万。

注2：2024年12月，股份岚山港务与中燃公司签订《撬装加油站租赁协议》，出租位于日照港岚山港区中六路与中九路交汇处的撬装加油站（包含附属站房设施及场地）。租赁期限自2025年1月1日至2025年12月31日止，年租金230万元。

注3：2023年9月，华丰保税公司与本公司签订《土地使用权租赁合同》，合同约定租赁期限为1.5年，自2023年7月1日至2024年12月31日。租赁面积为3万平方米(45亩)，含税租赁价格为225万。2025年10月，集发公司与华丰保税公司签订《土地使用权租赁合同》，出租土地用于经营保税仓库。合同约定租赁期限为1年，自2025年6月1日至2026年5月31日止。租赁面积为3万平方米(45亩)，含税租赁价格为225万。

注4：渤海湾港集团子公司潍坊港公司与本公司签订《2台门座式起重机租赁协议》，租赁本公司设备用于生产经营，租赁期间截止2030年5月31日，含税年租金183.08万元。

注5：2024年10月，集发公司与山东港口陆海国际物流日照有限公司签订《场地租赁合同

同》，出租日照港石臼港区西区内场地及地上资产，租赁面积为2.76万m<sup>2</sup>。租赁期限自2024年10月1日至2025年12月31日。

注6：2018年6月，中联水泥公司与本公司签定《土地使用权租赁合同》，合同约定租赁期限为20年，租赁面积为33,526.67平方米，含税租赁价格为3万元/年·亩，含税年租金为150.87万元。

注7：港达重工公司与本公司签订《土地及码头岸线租赁协议》，租赁本公司部分土地及码头岸线，租赁期限截止2038年6月30日。土地租赁价格为2万元/年·亩，码头岸线租赁价格为0.4万元/年·米，租赁价格每三年调整一次。因港达重工公司租赁的土地及码头岸线范围发生变化，经双方协商，2019年签署相关补充协议，约定土地租赁价格调整为3万元/年·亩，码头岸线租赁价格为0.29万元/年·米，原租赁期限不变。

## ② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
日照港集团	土地使用权（注1）	173,120,183.53	173,120,183.52
日照港集团	土地使用权（注2）	11,103,027.48	11,103,027.48
日照港集团	办公场所租赁（注3）	8,006,888.03	8,427,988.96
日照港集团	土地使用权（注4）	6,779,816.52	6,779,816.52
日照港集团	设备租赁	5,816,967.03	5,816,967.00
日照港集团	土地使用权（注6）	3,716,880.72	3,716,880.72
日照港集团	仓库租赁费（注5）	-	3,733,316.68
上海融资租赁公司	设备租赁（注7）	171,436,330.02	270,147,599.27
岚山港务公司	土地使用权（注8）	49,826,586.78	99,653,173.56
岚山港务公司	土地使用权（注9）	40,350,230.52	80,700,461.04
岚山港务公司	土地使用权（注10）	5,569,771.80	11,139,543.50
岚山港务公司	土地使用权（注11）	81,007,946.94	
岚山港务公司	房屋及港务设施租赁（注12）	3,024,776.40	6,031,263.30
发展公司	仓库租赁费（注13）	5,208,220.18	
发展公司	办公场所租赁	607,197.25	
陆海服务发展集团及子公司	车辆租赁	1,055,309.75	
海港装卸公司及子公司	环保车及设备租赁	789,510.36	3,890,470.73
烟台港集团及子公司	房屋及港务设施租赁	164,483.06	164,483.06

注1：2025年1月，集发公司与日照港集团签署《土地使用权租赁协议》，租赁面积为3,774.02亩，租金单价为5万元/亩·年，地块每年租金总计为18,870.1万元，租赁期限为2025年1月1日至2025年12月31日。

注2：2011年3月，裕廊公司与日照港集团签署相关码头场地和土地使用权租赁协议《现有码头场地租赁合同》，租赁其港区码头场地，租赁面积40.50公顷，租赁期限截至2031年3月31日，含税年租金为1,822.50万元；

2023年9月，裕廊公司与日照港集团签署《现有码头场地租赁合同》及《土地使用权租赁合同》的补充协议（四），自2023年6月7日起，租赁面积由40.5公顷变更为26.894公顷。

注3：（1）2022年8月，本公司与日照港集团签署《房屋租赁合同》，租赁其房屋及设施用于办公，租赁的办公场所面积为37,461m<sup>2</sup>，集团配置楼租赁价格为230元/m<sup>2</sup>，其余租赁价格为240元/m<sup>2</sup>，含税年租金共计897.68万元。

2023年，本公司、集发公司与日照港集团重新签署《房屋租赁合同》，自2023年7月起，面积变更为37,575m<sup>2</sup>，含税年租金变更为905.34万元。

2024年7月，集发公司与日照港集团重新签署《房屋租赁合同》，自2024年7月起，面积变更为36,194m<sup>2</sup>。每年含税租费为872.75万元。

2025年1月，集发公司与日照港集团重新签署《房屋租赁合同》，房屋用途为办公。租赁面积为36,194m<sup>2</sup>。年租金为872.75万元。租赁期限为2025年1月1日至2025年12月31日。

（2）2019年8月，裕廊公司与日照港集团签订《裕廊公司新办公楼房屋租赁合同》，向日照港集团租赁办公场所，租赁面积为1,312.5m<sup>2</sup>，租赁期限为2019年8月1日至2022年7月31日，含税年租金39.37万元；2022年8月，裕廊公司与日照港集团签署《房屋租赁协议》，向日照港集团租赁办公场所，租赁面积1,530m<sup>2</sup>，租赁期限为2022年8月1日至2023年12月31日，含税年租金45.9万元；2024年1月，裕廊公司与日照港集团签署《房屋租赁合同》，向日照港集团租赁办公场所，租赁面积1,530m<sup>2</sup>，租赁期限为，2024年1月1日至2024年12月31日，含税年租金45.9万元。2025年未与日照港集团续签租赁协议，此项租赁终止。

注4：裕廊公司于2023年4月与日照港集团签订《粮食基地项目土地租赁合同》，租赁其位于西港区147.8亩土地用于公司生产，租赁期限自2023年2月15日至2025年12月31日，租赁费价格按每年5万元/亩，年租赁费含税为739万元。

注5：2023年4月，裕廊公司与日照港集团签订《5#6#7#仓库租赁协议》，租赁其位于日照港石臼港区西区散粮储运系统改扩建工程筒仓场地以北、日照港六号门西南侧综合办公楼以南、日照港港西十七路以西、北京路以东的3个仓库租赁，租赁期限为2023年1月1日至2025年12月31日，租赁面积共计23,942.60m<sup>2</sup>。含税年租金406.94万元。2025年裕廊公司与发展公司重新签订上述租赁物的租赁协议，此项租赁终止。

注6：裕廊公司于2012年5月向日照港集团租赁其石臼港区土地，租赁面积120.43亩，租赁期限截止2032年5月31日，每五年根据市场价格调整租金；2018年4月与日照港集团签订《关于<土地使用权租赁合同>的补充协议（二）》，含税年租金调整为397.42万元。2023年9月与日照港集团签订《土地使用权租赁合同》的补充协议（三），自2023年6月7日

起，土地租赁价格由每年3.3万元/亩调整至每年3.63万元/亩，租赁面积由120.43亩变更为111.61亩，每年租赁费由397.42万元调至405.14万元。

注7：2019年集发公司与上海融资租赁公司签订《岸边轨道式集装箱装卸起重机设备融资租赁合同》，租赁其4台集装箱装卸起重机，租金总额18,068.86万元（本金15,970万元），租赁期限自2020年3月15日至2024年9月15日。本期已结清，结束租赁。

2020年1月集发公司与上海融资租赁公司签订《日照港集装箱改造三期工程配套16台自动化轨道式集装箱龙门起重机（ARMG）融资租赁合同》，租赁其16台自动化轨道式集装箱龙门起重机，租金总额26,792.15万元（本金23,680万元），租赁期限自2021年11月15日至2026年11月15日。2024年7月，集发公司融资租赁公司签订《补充协议》，由于利率波动，变更租金支付计划，支付总租金减少99.36万。本期已结清，结束租赁。

2020年1月集发公司与上海融资租赁公司签订《日照港集装箱发展有限公司岸边轨道式集装箱装卸起重机设备》，租赁其岸边轨道式集装箱装卸起重机4台，租金总额20,818.23万元（本金18,400万元），租赁期限自2022年2月15日至2027年2月15日。本期提前还款，已结清，结束租赁。

2022年7月集发公司与上海融资租赁公司签订《融资租赁合同》，2023年双方签订补充协议，租赁其岸边轨道式集装箱装卸起重机4台，租金总额18,766.69万元（本金17,820万元），租赁期限自2023年10月25日至2026年4月25日。本期已结清，结束租赁。

注8：2012年4月，经第四届董事会第七次会议审议，股份岚山港务与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区1,473,958.79m<sup>2</sup>土地，租赁期限截至2032年3月31日，每三年根据市场价格调整租金；2022年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁协议之补充协议》，租赁价格调整为5万元/年·亩，含税年租金共计11,054.69万元，租赁期按原合同执行。2023年9月，双方签订《土地使用权租赁变更补充协议》，根据协议自2023年8月起，租赁面积由1,473,958.79m<sup>2</sup>变更为1,448,292.79m<sup>2</sup>，租赁价格调整为75元/平方米·年，含税年租金共计10,862.20万元。

注9：2019年3月，经第六届董事会第十五次会议审议，股份岚山港务与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的1宗土地，租赁面积1,214,734.70m<sup>2</sup>，租赁期限为2019年1月1日至2032年3月31日，每三年根据市场价格调整租金。2022年根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁补充协议》，租赁价格调整为5万元/年·亩，含税年租金共计9,110.51万元，租赁期按原合同执行。2023年9月，双方签订《土地使用权租赁变更补充协议》，根据协议自2023年8月起，租赁面积由1,214,734.70m<sup>2</sup>变更为1,172,864.70m<sup>2</sup>，租赁价格调整为75元/平方米·年，含税年租金共计8,796.35万元。

注10：2012年4月，经第四届董事会第七次会议审议，股份岚山港务与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的1宗土地，租赁面积161,894.8m<sup>2</sup>土地，服务期限截止2024年3月31日，每三年根据市场价格调整租金。2022年8月，根据市场情况，双方签订《土地使用权租赁补充协议》，租赁价格调整为5万元/年·亩，含税年租金共计1,214.21万元，租赁期按原合同执行。

2024年3月，股份岚山港务与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁期自2024年4月1日至2027年4月1日。地块面积为161,894.7m<sup>2</sup>，租赁价格为75元/平方米·年，含税年租金共计1,214.21万元。

注11：2025年6月，上述原三个合同租赁终止，股份岚山港务与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，合同约定地块租金为75元/平方米·年，地块面积为2,354,630.99m<sup>2</sup>，地块每年租金总计17,659.73万元。以后每三年根据市场价，由双方协商进行调整。合同期限为2025年7月1日至2028年7月1日。

注12：2024年11月，股份岚山港务与岚山港务公司签订《综合服务协议补充协议》，含税年租金调整为331.73万元。

注13：2024年12月，裕廊公司与发展公司重新签署《仓库租赁协议》，合同约定租赁位于日照港石臼港区西区散粮储运系统改扩建工程筒仓场地以北、日照港六号门西南侧综合办公楼以南、日照港港西十七路以西、北京路以东的3个仓库，面积共计23654m<sup>2</sup>。租赁年租金567.70万元。租赁期限自2025年1月1日至2027年12月31日止。

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
发展公司	仓库租赁费	14,806,931.78	
发展公司	办公场所租赁	1,738,085.21	
陆海服务发展集团及子公司	车辆租赁	6,793,482.09	744,984.24
岚山港务公司	土地使用权		31,273,015.06

公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
岚山港务公司	土地使用权	32,694,077.62	54,883,848.81
岚山港务公司	房屋及港务设施租赁	877,173.09	1,986,439.38
日照港集团	土地使用权	18,097,898.41	26,147,177.04
日照港集团	办公场所租赁	198,078.90	565,011.32
日照港集团	设备租赁	119,585.33	163,085.37
日照港集团	仓库租赁费		635,301.34
上海融资租赁公司	设备租赁	2,214,478.53	24,680,887.05
发展公司	仓库租赁费	405,218.02	
发展公司	办公场所租赁	43,405.50	
陆海服务发展集团及子公司	车辆租赁	81,769.31	

海港装卸公司及子公司	环保车及设备租赁	79,653.23	400,860.89
烟台港集团及子公司	房屋及港务设施租赁	996.34	11,863.61

### （3）关联方存款及贷款

经2023年第二次临时股东大会审议通过的《关于续签〈金融服务协议〉暨关联交易的议案》，公司与山东港口财务公司已续签《金融服务协议》（以下简称“协议”），协议期限自2024年1月1日至2026年12月31日。根据协议约定，2025年度公司在山东港口财务公司的存款服务上限(含应计利息)不高于人民币22亿元。2025年度山东港口财务公司向公司提供的信贷服务上限(含应计利息及费用)不高于33亿元。

本公司在财务公司开立账户存款并办理结算，财务公司与特定合作银行签订合作或服务协议，归集经本公司转入合作银行的相应账户资金至本公司在财务公司开立的账户，本公司被归集资金余额反映为本公司在财务公司的存款。2025年12月31日财务公司存款余额（含定期存单）为105,878.13万元，2025年度利息收入1,003.90万元（2024年12月31日财务公司存款余额为124,050.19万元，2024年度利息收入955.59万元）。

2025年，本公司在财务公司新增借款154,331.89万元，偿还借款共计75,784.00万元，截至2025年12月31日尚有277,622.89万元未归还，借款期间产生利息支出5,908.32万元（上期利息支出5,237.80万元）。

### （4）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员11人，上期关键管理人员13人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	843.27	824.92

### （5）其他关联交易

#### ①收购长期资产

公司收购长期资产：

出售方名称	长期资产类别	本期购置长期资产金额
产城融合日照公司	房屋及建筑物	317,427,645.86
科技日照公司	软件、信息化设备、辅助机器设备、办公设备	18,594,929.05
青岛前湾	软件	17,528,301.89
陆海装备集团及子公司	辅助机器设备、装卸机械设备、库场设施	8,429,771.14
山东港湾公司及子公司	库场设施	5,683,226.50
陆海物流集团及子公司	软件、辅助机器设备	1,645,850.73
日照港集团	房屋、建筑物、库场设施、港务设施	1,449,592.74

金桥公司	装卸机械设备、房屋、辅助车辆、辅助机器设备、信息化设备、办公设备	1,033,423.95
蓝象公司	建筑物、辅助机器设备、办公设备	961,534.30
工程管理咨询公司	库场设施、港务设施、房屋、建筑物、信息化设备	492,225.48
阳光慧采公司	办公设备、信息化设备	43,586.44
陆海服务发展集团及子公司	办公设备	22,309.31

公司处置长期资产：

购买方名称	长期资产类别	本期处置长期资产金额
日照港集团	土地使用权	6,364,613.98

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陆海物流集团及子公司	49,643,952.78	1,039,012.31	46,989,970.25	968,576.25
应收账款	山东港湾公司及子公司	24,292,672.47	507,716.85	19,164,600.67	394,790.78
应收账款	临港物流公司	23,604,152.40	493,326.79	11,777,685.25	242,620.32
应收账款	远洋海运集团及子公司	8,623,196.56	180,224.81	527,021.78	10,856.64
应收账款	贸易集团及子公司	6,243,643.16	130,492.14		
应收账款	昌瑞达公司	4,712,570.49	98,492.72	1,000,000.00	20,600.00
应收账款	山港融公司	3,234,830.34	67,607.95	598,846.19	12,336.23
应收账款	港达重工公司	3,423,475.00	117,024.87	1,353,945.00	27,891.27
应收账款	班轮公司	662,552.93	13,935.22	256,465.60	5,283.20
应收账款	日照港集团	617,710.42	70,761.28	582,970.00	20,246.13
应收账款	华丰保税	608,170.00	12,710.75		
应收账款	陆海装备集团及子公司	437,336.03	9,140.33	4,066,482.31	83,769.54
应收账款	岚山港务公司	429,506.52	8,976.69	2,054,263.62	42,317.83
应收账款	油品码头公司及子公司	245,718.73	5,135.52	107,000.00	2,204.20
应收账款	青港物流及子公司	238,923.20	4,993.50	157,821.60	3,251.12
应收账款	烟台国际集装箱	116,524.80	2,435.37		
应收账款	鲁港控股	79,098.23	1,653.15	2,880.65	59.34
应收账款	港达管道公司	40,718.22	851.01		

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款	海港装卸公司及子公司	31,864.00	11,649.48	79,408.56	5,016.59
应收账款	金桥公司	29,481.52	616.16	20,697.44	426.37
应收账款	日照中理外轮	27,064.06	565.64	178,642.30	3,680.03
应收账款	陆海服务发展集团及子公司	26,880.00	561.79	213,556.58	6,601.56
应收账款	山焦公司	11,747.20	245.52	1,502,956.00	30,960.89
应收账款	实华码头公司	11,033.25	230.59	514,148.45	10,591.45
应收账款	渤海湾港集团及子公司	10,000.00	209.00		
应收账款	工程管理咨询公司	9,855.01	205.97		
应收账款	发展公司	4,451.50	93.04		
应收账款	蓝象公司	3,841.40	80.29	24,617.51	507.12
应收账款	山港能源公司	246.00	5.14		
应收账款	中燃公司	104.20	2.18		
应收账款	山东能源集团及子公司			71,028,369.49	2,442,584.41
应收账款	阳光慧采公司			1,656,605.93	34,126.08
应收账款	中联水泥公司			1,510,500.00	32,879.22
应收账款	龙口远海船代			230,120.64	4,740.49
应收账款	科技日照公司			184,880.00	3,808.53
应收账款	港湾工程检测公司			772.00	15.90
其他应收款	日照港集团	1,054,352.26	40,818.18	48,162.05	10,941.40
其他应收款	远洋海运集团及子公司	200,000.00	4,940.00	200,951.00	4,802.73
其他应收款	山东港湾公司及子公司	196,769.00	6,771.33	740,947.82	32,584.22
其他应收款	能源发展公司	167,579.36	4,139.20		
其他应收款	岚北港务公司	127,845.60	3,157.79	159,579.12	4,203.16
其他应收款	陆海物流集团及子公司	123,094.62	3,040.44	96,315.03	2,301.93
其他应收款	中铝矿产公司	116,546.60	2,878.70		
其他应收款	烟台港集团及子公司	66,500.86	1,642.57	6,000.00	143.40
其他应收款	油品码头公司及子公司	39,570.42	6,618.28	39,570.42	2,187.74
其他应收款	班轮公司	32,261.66	796.86		
其他应收款	港达管道公司	21,881.00	540.46		
其他应收款	产城融合日照公司	9,395.52	7,369.71	9,395.52	3,111.87
其他应收款	陆海装备集团及子公司	7,173.36	750.78	4,800.00	180.48
其他应收款	贸易集团及子公司			369,364.80	8,827.82
其他应收款	海外发展集团			145,512.00	3,477.74
其他应收款	发展公司			77,600.00	1,854.64

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	海港装卸公司及子公司			473.00	11.30
预付款项	烟台港集团及子公司	154,839.87		20.53	
预付款项	阳光慧采公司	96,182.75			
预付款项	港口科技集团及子公司	10,000.00		10,000.00	
预付款项	陆海物流集团及子公司	1,040.00			
预付款项	青港物流及子公司	150.00			
预付款项	中燃公司			156,538.35	-
预付款项	工程管理咨询公司			129,000.00	-
合同资产	青岛港通用码头	5,636,100.00	117,794.49	34,966,400.00	720,307.84
合同资产	陆海物流集团及子公司	4,464,720.00	93,312.65	158,360.00	3,262.22
合同资产	班轮公司	2,782,813.16	58,160.80	3,248,259.25	66,914.14
合同资产	远洋海运集团及子公司	2,638,041.12	55,135.06	2,433,355.60	50,127.13
合同资产	临港物流公司	665,306.80	13,904.91	624,638.89	12,867.56
合同资产	山东港湾公司及子公司	176,000.00	3,678.40	3,518,421.15	72,479.48
合同资产	山焦公司	77,262.00	1,614.78		
合同资产	港达重工公司	6,000.00	125.40		
合同资产	山东能源集团及子公司			11,486,930.88	362,229.09
其他流动资产	财务公司	253,163,888.90			
一年内到期的非流动资产	班轮公司	463,623.63			
长期应收款	班轮公司	94,751,432.02	4,510,813.17	90,704,242.48	4,319,251.82
其他非流动资产	港达重工公司	16,412,389.38		6,636,615.05	
其他非流动资产	山东港湾公司及子公司	64,873.00			
其他非流动资产	陆海装备集团及子公司			28,701,152.74	
其他非流动资产	科技日照公司			420,000.00	
其他非流动资产	陆海物流集团及子公司			90,000.00	
其他非流动资产	工程管理咨询公司			64,873.00	

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
预收账款	华丰保税	860,091.74	
预收账款	渤海湾港集团及子公司	675,072.68	675,072.68
预收账款	中铝矿产公司	139,467.42	
应付账款	日照港集团	46,270,352.65	49,697,014.20
应付账款	阳光慧采公司	37,270,032.35	17,635,303.26

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付账款	陆海服务发展集团及子公司	20,201,900.21	12,234,623.21
应付账款	海港装卸公司及子公司	19,012,422.89	37,968,382.70
应付账款	陆海装备集团及子公司	17,839,528.84	52,116,821.00
应付账款	山东港湾公司及子公司	17,684,522.98	27,231,327.66
应付账款	蓝象公司	11,558,207.93	20,566,291.27
应付账款	岚山港务公司	9,930,914.71	156,698,758.25
应付账款	中燃公司	9,037,295.06	9,217,525.47
应付账款	陆海物流集团及子公司	8,498,492.53	4,445,184.35
应付账款	临港物流公司	8,000,000.00	
应付账款	华丰保税	3,180,520.55	18,676,573.30
应付账款	昌瑞达公司	2,781,546.25	21,223,260.53
应付账款	发展公司	2,774,728.68	
应付账款	上海融资租赁公司	2,277,876.10	
应付账款	能源发展公司	1,704,210.00	
应付账款	工程管理咨询公司	1,153,215.97	1,469,542.80
应付账款	远洋海运集团及子公司	5,439,795.28	1,968,834.76
应付账款	烟台国际集装箱	772,087.13	737,125.13
应付账款	碧波生态科技公司	568,612.20	2,388.00
应付账款	港口科技集团及子公司	290,000.00	
应付账款	港湾工程检测公司	252,876.66	911,109.43
应付账款	日照中理外轮	213,727.08	1,145,302.43
应付账款	文化传媒公司	165,133.02	659.29
应付账款	科技日照公司	34,545.00	703,142.05
应付账款	烟台港集团及子公司		3,518,091.00
应付账款	中理检验公司		1,505,265.21
应付账款	健康管理公司		102,498.40
应付账款	港达重工公司		30,000.00
应付账款	青港国际旅行社		24,000.00
其他应付款	山东港湾公司及子公司	2,664,105,166.77	2,306,281,090.76
其他应付款	陆海装备集团及子公司	426,985,719.37	273,415,477.47
其他应付款	日照港集团	39,218,283.20	19,660,661.61
其他应付款	科技日照公司	29,247,687.07	30,872,794.08
其他应付款	港达重工公司	18,842,500.00	1,902,448.67
其他应付款	蓝象公司	15,177,420.70	14,183,800.60

## 日照港股份有限公司

## 财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	工程管理咨询公司	10,177,960.27	4,734,166.87
其他应付款	陆海服务发展集团及子公司	7,585,570.25	7,953,064.76
其他应付款	远洋海运集团及子公司	1,449,221.54	101,821.40
其他应付款	油品码头公司及子公司	1,247,787.61	
其他应付款	陆海物流集团及子公司	1,002,480.34	1,038,912.39
其他应付款	港口科技集团及子公司	538,650.00	1,370,450.00
其他应付款	港融港口公司	208,907.34	67,900.00
其他应付款	烟台中韩轮渡	207,700.35	201,069.41
其他应付款	金桥公司	176,607.47	265,618.45
其他应付款	昌瑞达公司	115,500.00	4,243.58
其他应付款	山东能源集团及子公司		100,000.00
其他应付款	文化传媒公司	48,418.81	
其他应付款	阳光慧采公司	28,027.39	
其他应付款	山焦公司	517.33	517.33
其他应付款	能源发展公司	500.00	
其他应付款	山港投资公司及子公司	316.00	316.00
其他应付款	山港能源公司	246.00	
其他应付款	海港装卸公司及子公司		180,502.41
其他应付款	上海融资租赁公司		17,522,123.90
其他应付款	港机公司		99,582.66
其他应付款	青岛港轮驳公司		30,000.00
其他应付款	新疆物流园区公司		26,980.00
其他应付款	碧波生态科技公司		1,791.00
合同负债	山东港湾公司及子公司	37,728,333.53	41,233,803.97
合同负债	陆海装备集团及子公司	12,214,817.38	11,743,119.28
合同负债	陆海物流集团及子公司	4,243,427.04	725,470.07
合同负债	山港投资公司及子公司	3,191,290.48	3,228,988.81
合同负债	贸易集团及子公司	2,230,676.72	148,723.48
合同负债	山东能源集团及子公司		581,607.56
合同负债	中联水泥公司	227,587.50	
合同负债	物流园区公司	178,901.41	245,868.64
合同负债	鲁港控股	79,098.23	342,276.35
合同负债	山港上海公司	40,302.41	40,302.41
合同负债	日照港集团	24.74	

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同负债	昌瑞达公司		1,527,655.75
合同负债	油品码头公司及子公司		954,508.15
合同负债	昌融物流		314,956.64
合同负债	青港物流及子公司		152,530.00
合同负债	远洋海运集团及子公司	10,291.80	11,000.00
合同负债	港达重工公司		1,608.96
租赁负债	日照港集团	284,251,485.11	299,372,059.02
租赁负债	岚山港务公司	253,905,060.72	1,012,850,387.53
租赁负债	发展公司	5,664,557.15	
租赁负债	陆海服务发展集团及子公司	4,989,545.61	571,313.24
租赁负债	上海融资租赁公司		73,357,341.09
租赁负债	海港装卸公司及子公司		3,720,198.39
一年内到期的租赁负债	岚山港务公司	152,482,133.03	145,257,343.44
一年内到期的租赁负债	日照港集团	8,155,077.55	187,922,734.28
一年内到期的租赁负债	发展公司	5,513,665.93	
一年内到期的租赁负债	陆海服务发展集团及子公司	1,520,921.66	177,132.30
一年内到期的租赁负债	上海融资租赁公司		95,360,475.56
一年内到期的租赁负债	海港装卸公司及子公司		3,515,570.69
一年内到期的租赁负债	烟台港集团		160,456.46

## 十二、承诺及或有事项

### 重要的承诺事项

(1) 依据《关于日照港股份岚山港务有限公司日照港岚山港区南作业区散粮储运系统改扩建工程初步设计的批复》(编号: GC118004-202202), 日照市行政审批服务局于2022年3月9日完成批复, 核定总概算75,868.40万元, 工程处于部分已完工阶段。

(2) 依据《山东省建设项目备案证明》(项目代码: 2212-371100-04-01-851950), 本公司于2022年12月28日完成日照港石臼港区南区#14#15泊位堆场扩建工程备案, 项目总投资156,839.20万元, 工程处于部分已完工阶段。

(3) 依据《日照港石臼港区东煤南移二阶段工程初步设计批复》(编号: GC118004-202406), 日照市行政审批服务局于2024年9月27日完成批复, 核定总概算140,933.03万元, 工程尚处于建设阶段。

(4) 依据《山东省建设项目备案证明》(项目代码: 2109-371103-04-01-816482), 本公司于2021年9月13日完成日照港岚山港区南作业区南一突堤南部堆场建设工程备案, 项目

总投资53,832.95万元，工程尚处于建设阶段。

（5）依据《山东省交通运输厅关于日照港岚山港区南作业区铁路工程初步设计及概算的批复》（鲁交铁机〔2023〕37号），山东省交通运输厅于2023年10月11日完成批复，核定概算总额88,334.55万元，工程处于主体完工阶段。

（6）依据《关于日照港岚山港区南作业区#18、#20、#22通用泊位工程初步设计的批复》（编号：GC118004-202106），日照市行政审批服务局于2021年7月23日完成批复，核定总概算114,623.58万元，工程处于部分已完工阶段。

（7）根据《关于日照港岚山港区南作业区铁路工程项目核准的批复》（鲁发改项审【2023】235号），山东省发展和改革委员会于2023年6月29日核定本公司日照港岚山港区南作业区铁路工程预算投资额为88,334.55万元，工程尚处于建设阶段。

（8）截至2025年12月31日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同主要是关联租赁，详见附注十一、5（2）。

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 利润分配

本公司于2026年3月26日召开的第八届董事会第二十三次会议审议通过2025年度利润分配预案，拟以总股本3,075,653,888股为基数，向全体股东每10股派送现金红利0.725元(含税)。其中，公司已于2025年11月向全体股东每10股派发中期现金红利人民币0.33元(含税)。

截至2026年3月26日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 分部报告

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

#### （2）地区信息

由于本公司的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

### 十五、公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,121,463.17	3,671,770.00
小计	3,121,463.17	3,671,770.00
减：坏账准备	65,238.58	75,638.46
<b>合计</b>	<b>3,056,224.59</b>	<b>3,596,131.54</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	3,121,463.17	100	65,238.58	2.09	3,056,224.59
其中：					
账龄组合	3,121,463.17	100	65,238.58	2.09	3,056,224.59
<b>合计</b>	<b>3,121,463.17</b>	<b>100</b>	<b>65,238.58</b>	<b>2.09</b>	<b>3,056,224.59</b>

续：

类别	账面余额		上年年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 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	3,671,770.00	100	75,638.46	2.06	3,596,131.54
其中：					
账龄组合	3,671,770.00	100	75,638.46	2.06	3,596,131.54
<b>合计</b>	<b>3,671,770.00</b>	<b>100</b>	<b>75,638.46</b>	<b>2.06</b>	<b>3,596,131.54</b>

A、按单项计提坏账准备：

期末，无按单项计提坏账准备的情况

期初，无按单项计提坏账准备的情况

B、按账龄组合计提坏账准备：

项目	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

日照港股份有限公司  
 财务报表附注  
 2025年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	3,121,463.17	65,238.58	2.09	3,671,770.00	75,638.46	2.06
------	--------------	-----------	------	--------------	-----------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	75,638.46
本期转回	10,399.88
期末余额	65,238.58

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额3,121,463.17元，占应收账款期末余额合计数的100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为65,238.58元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		392,239.50
其他应收款	603,176,180.86	375,563,802.17
<b>合计</b>	<b>603,176,180.86</b>	<b>375,956,041.67</b>

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	600,000,000.00	300,000,000.00
1至2年	9,165,000.00	85,966,128.61
2至3年	10,801,128.61	
小计	619,966,128.61	385,966,128.61
减：坏账准备	16,789,947.75	10,402,326.44
<b>合计</b>	<b>603,176,180.86</b>	<b>375,563,802.17</b>

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
关联往来	619,966,128.61	16,789,947.75	603,176,180.86	385,966,128.61	10,402,326.44	375,563,802.17

(3) 坏账准备计提情况

A、期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联往来	619,966,128.61	2.71	16,789,947.75	603,176,180.86	信用风险未显著增加

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

B、上年年末，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
关联往来	385,966,128.61	2.70	10,402,326.44	375,563,802.17	信用风险未显著增加

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	10,402,326.44			10,402,326.44
本期计提	6,387,621.31			6,387,621.31
期末余额	16,789,947.75			16,789,947.75

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
集发公司	关联往来	609,165,000.00	1年以内, 1-2年	98.26	15,232,425.00
世德港航	关联往来	10,801,128.61	2-3年	1.74	1,557,522.75
合计		619,966,128.61		100	16,789,947.75

日照港股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,834,510,430.98		11,834,510,430.98	11,802,191,462.44		11,802,191,462.44
对联营企业投资	575,619,544.95		575,619,544.95	558,330,632.46		558,330,632.46
<b>合 计</b>	<b>12,410,129,975.93</b>		<b>12,410,129,975.93</b>	<b>12,360,522,094.90</b>		<b>12,360,522,094.90</b>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
集发公司	10,632,601,160.86			10,632,601,160.86		
日照港世德港航	234,600,000.00			234,600,000.00		
集发远达	5,100,000.00			5,100,000.00		
海纳仓储	32,424,939.13			32,424,939.13		
裕廊公司	844,216,702.09	32,318,968.54		876,535,670.63		
远昌船代	10,397,706.11			10,397,706.11		
仁海货运	922,505.18			922,505.18		
海陆保税物流	32,383,539.99			32,383,539.99		
烟台外代	9,544,909.08			9,544,909.08		
<b>合 计</b>	<b>11,802,191,462.44</b>	<b>32,318,968.54</b>		<b>11,834,510,430.98</b>		

日照港股份有限公司

财务报表附注

2025 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加/新 增投资	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		
联营企业										
山东港口财务公司	549,360,936.25			35,362,492.11	-699,515.96		16,619,478.97			567,404,433.43
蓬莱外代	4,431,150.47			335,791.44			276,989.10			4,489,952.81
远海船代	4,538,545.74			-467,587.91			345,799.12			3,725,158.71
合计	<b>558,330,632.46</b>			<b>35,230,695.64</b>	<b>-699,515.96</b>		<b>17,242,267.19</b>			<b>575,619,544.95</b>

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,347,198.69	65,447,473.17	60,088,737.33	61,002,510.82

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,230,695.64	37,010,552.82
成本法核算的长期股权投资收益	126,322,469.98	20,160,000.00
<b>合 计</b>	<b>161,553,165.62</b>	<b>57,170,552.82</b>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	125,197,450.76	附注五、56
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,758,211.92	附注五、51
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	125,728.07	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-42,732,482.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	354,214.40	个税手续费返还
非经常性损益总额	95,703,122.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	32,110,937.03	
非经常性损益净额	63,592,185.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,572,650.93	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	62,019,534.37	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.56%	0.16	
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	3.11%	0.14	

说明：本公司无稀释事项。



北京注册会计师协会  
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS



姓名: 陈晶晶  
证书编号: 110101560095

This certificate is valid for another year after this renewal.



110101560095

证书编号: 北京注册会计师协会  
No. of Certificate

批准注册协会: 2014 06 10  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日  
Date of Issuance



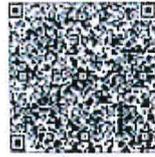
陈晶晶



姓名: 陈晶晶  
Full name: 陈晶晶  
性别: 女  
Sex: 女  
出生日期: 1987-03-18  
Date of birth: 1987-03-18  
工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 110106106703186020  
Identity card No.: 110106106703186020

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



杨东晓



姓名：杨东晓

证书编号：110101560598

证书编号：110101560598  
No. of Certificate

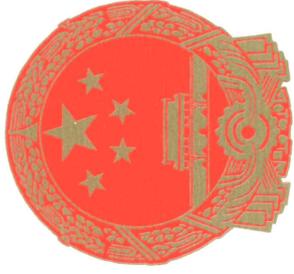
批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2018 年 06 月 19 日  
Date of Issuance

年 月 日



姓名 杨东晓  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1988-02-03  
Date of birth  
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 131023198802031265  
Identity card No.



此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

### 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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：



二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

# 营业执照

统一社会信用代码

9111010592343655N



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。

(副本)(20-1)



名称 致唐会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广  
场五层

## 经营范围

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

登记机关



2025 年 12 月 08 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制