

**关于日照港股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于日照港股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明	
日照港股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	1-4

## 关于日照港股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2026）第 110A004093 号

日照港股份有限公司全体股东：

我们接受日照港股份有限公司（以下简称“日照港公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了日照港公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2026）第 110A005159 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，日照港公司编制了本专项说明所附的日照港股份有限公司 2025 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是日照港公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计日照港公司 2025 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对日照港公司实施于 2025 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2025 年度日照港公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。



本专项说明仅供日照港公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二六年三月二十六日





日照港股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年年初占用资金余额	2025年度占用累计发生金额(不含利息)	2025年度占用资金的利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	烟台港集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.60	0.60	0.60	0.60	0.60	保证金、押金	经营性往来
	山东陆海集团日照有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.46	54.08	54.08	53.84	0.72	保证金、押金	经营性往来
	日照港集团有限公司日照供应链有限公司	同一实际控制人	其他应收款	0.10			0.10		水电物业费	经营性往来
	日照海港集团有限公司	母公司之联营企业	其他应收款	0.05	21.59	21.59	21.64		保证金、押金	经营性往来
	山港园区管理(日照)有限公司	同一实际控制人	其他应收款		87.93	87.93	87.93		保证金、押金	经营性往来
	山东港口烟台港集团有限公司	同一实际控制人	其他应收款		6.05	6.05		6.05	保证金、押金	经营性往来
	日照中燃船舶燃料供应有限公司	母公司之联营企业	其他应收款		235.24	235.24	235.24		预付费用	经营性往来
	青岛港通用码头有限公司	同一实际控制人	合同资产	3,496.64			2,933.03	563.61	港口业务	经营性往来
	物泊科技股份有限公司	同一实际控制人	合同资产	1,148.70			1,148.70		港口业务	经营性往来
	山东港建集团有限公司	同一母公司	合同资产	351.84			334.24	17.60	港口业务	经营性往来
	日照海通轮船有限公司	同一母公司	合同资产	324.83			46.55	278.28	港口业务	经营性往来
	山港快线(青岛)海运有限公司	同一实际控制人	合同资产	238.86				263.80	港口业务	经营性往来
	东明能源集团股份有限公司	注	合同资产		24.94	24.94			港口业务	经营性往来
	山东港口陆海国际物流日照有限公司	同一实际控制人	合同资产	15.84	12.50	12.50	12.50		港口业务	经营性往来
	日照临港国际物流有限公司	同一实际控制人	合同资产	62.46	4.07	4.07		446.47	港口业务	经营性往来
	山东远洋海运集团日照供应链有限公司	同一实际控制人	合同资产	4.48			4.48		港口业务	经营性往来
	日照中燃船舶燃料供应有限公司	母公司之联营企业	预付款项	15.65	904.70	904.70	920.35		预付费用	经营性往来
	山东港口工程管理咨询有限公司	同一母公司	预付款项	12.90			12.90		预付费用	经营性往来
	日照口岸信息技术有限公司	同一实际控制人	预付款项	1.00	24.00	24.00	24.00	1.00	预付费用	经营性往来
	山东鲁检科技有限公司烟台分公司	同一实际控制人	预付款项		0.06	0.06		0.06	预付费用	经营性往来
	青岛港国际物流有限公司	同一实际控制人	预付款项		0.22	0.22	0.20	0.02	预付费用	经营性往来
	山东港口国际贸易集团日照有限公司	同一实际控制人	应收账款		2,083.58	2,083.58	1,459.22	624.36	港口业务	经营性往来
	日照港港达管道输油有限公司	母公司之联营企业	应收账款		4.93	4.93	0.86	4.07	港口业务	经营性往来
	日照港发展有限公司	同一母公司	应收账款		480.99	480.99	480.54	0.45	港口业务	经营性往来
	青岛港国际物流有限公司	同一实际控制人	应收账款		162.84	162.84	142.96	19.88	港口业务	经营性往来
	山港(山东)海工装备有限公司	同一实际控制人	应收账款		18.77	18.77	5.32	13.45	港口业务	经营性往来
	日照中燃船舶燃料供应有限公司	母公司之联营企业	应收账款		21.04	21.04	21.03	0.01	港口业务	经营性往来
	山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	同一实际控制人	应收账款		115.09	115.09	1.33	113.76	港口业务	经营性往来



日照港股份有限公司2025年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位：日照港股份有限公司 非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2025年期初占用资金余额	2025年度占用累计发生额(不含利息)	2025年度占用资金及利息(如有)	2025年度偿还累计发生金额	2025年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
	华丰源供应链管理有限公司	母公司之联营企业	应收账款		102.31		41.49	60.82	港口业务	经营性往来
	青岛港捷运物流集团有限公司	同一实际控制人	应收账款		28.19		24.18	4.01	港口业务	经营性往来
	港口港外化代理有限公司	同一实际控制人	应收账款		49.77			49.77	港口业务	经营性往来
	山东渤海湾港航物流有限公司	同一实际控制人	应收账款		7.85		6.85	1.00	港口业务	经营性往来
	烟台国际集装箱码头有限公司	实际控制人联营企业	应收账款		14.67		3.02	11.65	港口业务	经营性往来
	烟台港莱州港有限公司	同一实际控制人	预付款项		62.18		46.70	15.48	预付费用	经营性往来
	山港船务(济南)酒店管理有限公司	同一实际控制人	预付款项		0.13		0.09	0.04	预付费用	经营性往来
	山东港口阳光慧聚服务有限公司	同一实际控制人	预付款项		9.62			9.62	预付费用	经营性往来
	山港能源发展(日照)有限公司	同一实际控制人	其他应收款		16.76			16.76	其他	经营性往来
	日照港港达管道物流有限公司	母公司之联营企业	其他应收款		2.19			2.19	应收代理业务款	经营性往来
	日照海通班轮有限公司	同一母公司	其他应收款		6.84		3.61	3.23	应收代理业务款	经营性往来
	山东港湾建设集团有限公司	同一母公司	其他非流动资产		6.49			6.49	工程款	经营性往来
	日照物流物流有限公司	注	合同资产		6.50		6.50		港口业务	经营性往来
	日照海通班轮有限公司	同一实际控制人	合同资产		0.60			0.60	港口业务	经营性往来
	日照海通班轮有限公司	同一母公司	一年内到期的非流动资产		46.36			46.36	港口业务	经营性往来
	日照海通班轮有限公司	同一母公司	长期应收款	9,070.42	404.72			9,475.14	港口业务	经营性往来
	山东陆海装备集团青岛有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	2,387.26			2,387.26		设备款	经营性往来
	日照港达船重工有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	663.66	1,641.24		663.66	1,641.24	设备款	经营性往来
	山东陆海装备集团烟台有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	482.86			482.86		工程款	经营性往来
	山东港口工程管理有限公司	同一母公司	其他非流动资产	6.49			6.49		预付费用	经营性往来
	山东陆海通数字科技有限公司	同一实际控制人	其他非流动资产	9.00			9.00		技术开发费	经营性往来
	山东港口集团财务有限责任公司	同一实际控制人	其他流动资产		25,000.00	316.39		25,316.39	定期存款	经营性往来
	山东港口集团财务有限责任公司	同一实际控制人	银行存款	124,050.19	2,895,869.70		2,939,041.76	80,878.13	存款	经营性往来
	日照港集装码发展有限公司	子公司	其他应收款	37,516.50	52,593.55		29,193.55	60,916.50	关联往来款	非经营性往来
	日照港世德港航有限公司	子公司	其他应收款	1,080.11				1,080.11	关联往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
小计				197,349.28	3,086,301.12	316.39	3,090,010.49	193,956.30		
总计				197,349.28	3,086,301.12	316.39	3,090,010.49	193,956.30		

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。

本表已于2026年3月26日获第八届董事会第二十三次会议批准。

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：

