

日照港股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告

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 7-106

审计报告

致同审字（2021）第 110A005178 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 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 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 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，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。

（一）收入确认事项

相关信息披露详见财务报表附注三、21，三、28 和五、37。

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、水泥等散杂货的装卸、堆存中转和港务管理等港口服务。2020 年度营业收入金额为 576,691.64 万元，对于财务报表具有重要性。

日照港公司自 2020 年 1 月 1 日开始执行新收入准则，并相应变更了公司对于收入确认的会计政策。根据变更后的会计政策，装卸等港口服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履行履约义务的实际累计投入与预计总投入的比值计量履约进度。合同履约义务的拆分、交易对价的分摊、收入确认的方式及履约进度的确定等均涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

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，结合访谈管理层及了解同行业惯例，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新收入准则的规定；

(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、收入确认数额是否正确；

(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) 复核了财务报表中对 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则累积影响的计算过程，以及与收入相关披露的充分性。

(二) 关联方关系及其交易披露的完整性

相关信息披露详见财务报表附注十。

1、事项描述

2020 年度，日照港公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

由于关联方较多、涉及的关联方交易类型多样且关联方交易金额重大，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试了日照港公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制；

(2) 取得了管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方清单及从其他公开渠道获取的信息进行核对；检查重大交易的合同，查询交易对手的公开信息，以识别是否存在未披露的关联方关系；

(3) 取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录、公开披露的公告信息进行核对，并抽样函证关联方交易发生额及余额；

(4) 检查了大额关联交易的作价情况，判断关联交易定价的公允性；

(5) 复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

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 2020 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）。

从与治理层沟通过的事项中，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。

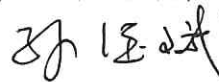


中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师





二〇二一年三月二十六日

合并及公司资产负债表

2020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	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	851,628,478.83	450,514,071.08	1,012,344,997.85	627,818,863.73
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	五、2	573,320,619.98	492,340,368.55	660,804,308.21	580,233,668.88
应收款项融资	五、3	631,608,163.74	578,756,631.34	664,281,407.27	536,219,131.72
预付款项	五、4	1,973,388.19	1,580,528.19	1,133,370.38	862,400.60
其他应收款	五、5	22,961,343.00	18,498,162.68	36,830,771.74	8,744,640.03
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	178,949,244.50	61,406,440.78	111,030,681.83	67,334,534.33
合同资产	五、7	31,480,271.74	29,989,682.90	—	—
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	248,892,037.24	209,228,549.19	138,245,359.30	94,170,852.27
流动资产合计		2,540,813,547.22	1,842,314,434.71	2,624,670,896.58	1,915,384,091.56
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	771,476,256.22	3,383,363,190.43	727,070,224.81	3,044,957,159.02
其他权益工具投资	五、10	49,572,151.37	49,572,151.37	56,649,951.51	56,649,951.51
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	12,099,329,433.28	9,237,212,626.41	10,157,915,663.53	7,382,141,421.57
在建工程	五、12	4,716,107,346.88	2,584,131,492.84	5,893,307,775.96	4,195,254,417.38
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	4,916,378,535.99	4,818,822,690.92	3,445,404,626.35	3,346,341,893.47
开发支出					
商誉	五、14	156,195,333.44	32,937,365.05	156,195,333.44	32,937,365.05
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、15	44,835,547.46	35,026,615.00	34,417,230.36	29,457,477.08
其他非流动资产	五、16	196,942,394.30	83,516,406.10	151,881,863.21	83,522,091.68
非流动资产合计		22,950,836,998.94	20,224,582,538.12	20,622,842,669.17	18,171,261,776.76
资产总计		25,491,650,546.16	22,066,896,972.83	23,247,513,565.75	20,086,645,868.32

合并及公司资产负债表（续）

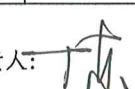

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、17	1,992,390,422.21	1,992,390,422.21	2,197,763,632.87	2,197,763,632.87
交易性金融负债					
应付票据	五、18	9,041,991.72	1,034,395.24	20,924,753.76	9,124,296.82
应付账款	五、19	170,794,516.25	155,761,849.28	142,762,218.61	133,578,729.40
预收款项	五、20	21,968,749.97		67,528,416.45	39,915,812.71
合同负债	五、21	154,819,598.53	72,090,453.55	—	—
应付职工薪酬	五、22	104,411,854.20	100,590,721.35	94,160,588.75	91,097,494.93
应交税费	五、23	26,945,525.21	5,835,486.56	46,206,740.48	26,279,592.50
其他应付款	五、24	1,840,864,471.71	850,373,141.57	1,352,960,413.79	758,886,786.81
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、25	929,709,401.83	917,731,495.05	953,957,047.27	877,999,483.32
其他流动负债	五、26	4,576,804.79	4,381,479.99	517,750,000.04	517,750,000.04
流动负债合计		5,255,523,336.42	4,100,189,444.80	5,394,013,812.02	4,652,395,829.40
非流动负债：					
长期借款	五、27	4,160,122,715.06	4,160,122,715.06	1,999,343,921.00	1,912,383,921.00
应付债券	五、28	1,195,431,259.79	1,195,431,259.79	1,193,450,723.95	1,193,450,723.95
长期应付款	五、29	755,948,571.34	755,948,571.34	897,209,689.78	897,209,689.78
预计负债					
递延收益	五、30	46,034,010.62	46,034,010.62	48,521,589.62	48,521,589.62
递延所得税负债	五、15	5,819,093.20		6,529,611.68	
其他非流动负债					
非流动负债合计		6,163,355,650.01	6,157,536,556.81	4,145,055,536.03	4,051,565,924.35
负债合计		11,418,878,986.43	10,257,726,001.61	9,539,069,348.05	8,703,961,753.75
股本	五、31	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、32	3,057,201,039.05	3,060,767,051.63	2,974,520,433.31	3,060,148,433.63
减：库存股					
其他综合收益	五、33	-31,099,086.47	-31,099,086.47	-25,790,736.37	-25,790,736.37
专项储备	五、34	98,420,026.59	82,687,556.04	79,802,136.66	68,277,257.09
盈余公积	五、35	709,719,058.29	706,408,756.14	660,353,294.59	657,042,992.44
未分配利润	五、36	5,559,963,646.92	4,914,752,805.88	5,038,442,015.33	4,547,352,279.78
归属于母公司股东权益合计		12,469,858,572.38	11,809,170,971.22	11,802,981,031.52	11,382,684,114.57
少数股东权益		1,602,912,987.35		1,905,463,186.18	
股东权益合计		14,072,771,559.73	11,809,170,971.22	13,708,444,217.70	11,382,684,114.57
负债和股东权益总计		25,491,650,546.16	22,066,896,972.83	23,247,513,565.75	20,086,645,868.32

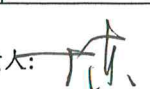

公司法定代表人：




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

2020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、37	5,766,916,424.29	4,992,448,388.79	5,245,581,329.22	4,501,950,529.54
减：营业成本	五、37	4,288,269,055.25	3,922,125,243.94	3,934,457,045.34	3,590,152,278.23
税金及附加	五、38	12,622,304.69	10,982,825.36	30,709,071.32	26,376,814.74
销售费用					
管理费用	五、39	280,297,608.77	248,207,853.11	192,949,775.50	145,371,022.69
研发费用					
财务费用	五、40	293,473,935.87	291,843,955.69	287,473,184.58	280,416,523.14
其中：利息费用		299,055,483.72	293,512,414.47	293,272,637.05	281,594,281.16
利息收入		5,653,210.37	2,109,282.38	6,180,728.14	2,376,719.34
加：其他收益	五、41	18,952,878.96	13,078,585.84	17,672,046.04	10,181,037.79
投资收益(损失以“-”号填列)	五、42	54,641,945.51	74,801,945.51	72,131,714.44	95,248,627.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,665,257.68	54,665,257.68	25,588,185.79	25,588,185.79
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-17,913,428.59	2,199,863.61	2,431,673.72	6,738,860.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、44	-12,918,318.19	-12,926,480.68		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、45	4,471,650.07	4,471,650.07	44,944,719.30	45,851,554.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		939,488,247.47	600,914,075.04	937,172,405.98	617,653,971.92
加：营业外收入	五、46	7,244,048.99	6,533,400.12	7,215,439.09	6,867,820.09
减：营业外支出	五、47	9,810,598.27	9,325,311.08	6,455,740.69	4,480,472.80
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		936,921,698.19	598,122,164.08	937,932,104.38	620,041,319.21
减：所得税费用	五、48	203,239,388.99	111,905,218.47	223,432,271.49	138,874,477.28
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		733,682,309.20	486,216,945.61	714,499,832.89	481,166,841.93
(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)		733,682,309.20		714,499,832.89	
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)		639,580,695.58		631,340,872.40	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		94,101,613.62		83,158,960.49	
五、其他综合收益的税后净额		-5,308,350.10	-5,308,350.10	-243,616.77	-243,616.77
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-5,308,350.10	-5,308,350.10	-243,616.77	-243,616.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-5,308,350.10	-5,308,350.10	-243,616.77	-243,616.77
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-5,308,350.10	-5,308,350.10	-243,616.77	-243,616.77
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
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		728,373,959.10	480,908,595.51	714,256,216.12	480,923,225.16
归属于母公司股东的综合收益总额		634,272,345.48		631,097,255.63	
归属于少数股东的综合收益总额		94,101,613.62		83,158,960.49	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.21		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

2020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、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,643,678,125.93	3,937,427,658.00	4,657,333,067.60	4,042,988,980.52
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	82,869,078.46	28,759,440.02	91,747,982.31	57,311,105.30
经营活动现金流入小计		4,726,547,204.39	3,966,187,098.02	4,749,081,049.91	4,100,300,085.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,677,931,926.12	1,514,600,483.55	2,256,625,417.09	2,156,178,911.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,303,422,847.80	1,209,602,923.86	995,331,410.58	917,528,728.83
支付的各项税费		270,754,248.05	170,391,730.65	269,782,315.72	172,491,129.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	129,492,432.35	104,644,578.42	75,564,210.67	43,608,294.45
经营活动现金流出小计		3,381,601,454.32	2,999,239,716.48	3,597,303,354.06	3,289,807,064.41
经营活动产生的现金流量净额		1,344,945,750.07	966,947,381.54	1,151,777,695.85	810,493,021.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		17,087.83	17,087.83		89,429,800.00
取得投资收益收到的现金		10,877,844.27	31,037,844.27	11,426,347.87	150,426,347.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,889,436.80	13,360,536.99	15,847,956.63	15,813,040.51
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				40,021,530.97	
收到其他与投资活动有关的现金	五、49	20,141,196.59	16,348,336.13	141,103,359.99	16,239,135.91
投资活动现金流入小计		44,925,565.49	60,763,805.22	208,399,195.46	271,908,324.29
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,966,079,520.17	1,800,130,217.15	1,897,752,920.66	1,139,782,515.01
投资支付的现金			294,000,000.00	1,511,077.43	17,011,077.43
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					
投资活动现金流出小计		1,966,079,520.17	2,094,130,217.15	1,899,263,998.09	1,156,793,592.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,921,153,954.68	-2,033,366,411.93	-1,690,864,802.63	-884,885,268.15
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金				585,630,423.32	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				585,630,423.32	
取得借款收到的现金		5,877,809,679.40	5,877,809,679.40	3,965,977,067.20	3,715,977,067.20
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		5,877,809,679.40	5,877,809,679.40	5,551,607,490.52	4,715,977,067.20
偿还债务支付的现金		4,522,093,385.34	4,371,373,385.34	4,423,646,578.63	4,173,326,578.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		453,199,923.57	428,163,900.75	441,890,339.95	367,522,471.62
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		19,649,266.40		63,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	466,809,819.44	172,809,819.44	24,364,494.02	3,324,064.35
筹资活动现金流出小计		5,442,103,128.35	4,972,347,105.53	4,889,901,412.60	4,544,173,114.60
筹资活动产生的现金流量净额		435,706,551.05	905,462,573.87	661,706,077.92	171,803,952.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,668.87		73,668.93	
五、现金及现金等价物净增加额		-140,575,322.43	-160,956,456.52	122,692,640.07	97,411,705.86
加：期初现金及现金等价物余额		971,227,040.89	598,501,363.71	848,534,400.82	501,089,657.85
六、期末现金及现金等价物余额		830,651,718.46	437,544,907.19	971,227,040.89	598,501,363.71

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

2020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								
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	2,974,520,433.31		-25,790,736.37	79,802,136.66	660,353,294.59	5,038,442,015.33	1,905,463,186.18	13,708,444,217.70
加：会计政策变更						744,069.14	7,453,977.77	491,920.81	8,689,987.72
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	2,974,520,433.31		-25,790,736.37	79,802,136.66	661,097,363.73	5,045,895,993.10	1,905,955,106.99	13,717,134,185.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		82,680,605.74		-5,308,350.10	18,617,889.93	48,621,694.56	514,067,653.82	-303,042,119.64	355,637,374.31
（一）综合收益总额				-5,308,350.10			639,580,695.68	94,101,613.62	728,373,959.10
（二）股东投入和减少资本		82,061,987.74						-378,912,230.94	-296,850,243.20
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		82,061,987.74							
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积		82,061,987.74				48,621,694.56	-125,513,041.76	-378,912,230.94	-296,850,243.20
2. 对股东的分配						48,621,694.56	-48,621,694.56	-19,649,266.40	-96,540,613.60
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. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备					18,617,889.93			1,417,764.08	20,035,654.01
1. 本期提取					49,832,865.88			1,417,764.08	51,250,629.96
2. 本期使用					-31,214,975.95				-31,214,975.95
（六）其他		618,618.00							618,618.00
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	3,057,201,039.05		-31,099,086.47	98,420,026.59	709,719,058.29	5,559,963,646.92	1,602,912,987.35	14,072,771,559.73

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

2019年度

单位：人民币元

编制单位：日照港股份有限公司

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	2,975,914,187.03		-25,547,119.60	67,755,865.14	612,244,895.73	4,516,794,183.86	12,511,655,240.84
二、本年年初余额	3,075,653,888.00	2,975,914,187.03		-25,547,119.60	67,755,865.14	612,236,610.40	4,516,730,904.88	12,486,100,281.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,393,753.72		-243,616.77	12,046,271.52	48,116,684.19	521,711,110.45	1,222,343,936.62
（一）综合收益总额		-1,487,389.77		-243,616.77			631,340,872.40	714,256,216.12
（二）股东投入和减少资本								557,451,262.04
1. 股东投入的普通股								460,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-1,487,389.77						
（三）利润分配								97,451,262.04
1. 提取盈余公积						48,116,684.19	-109,629,761.95	-61,513,077.76
2. 对股东的分配						48,116,684.19	-48,116,684.19	
3. 其他							-61,513,077.76	
（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. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备					12,046,271.52			385,154.87
1. 本期提取					38,192,977.17			385,154.87
2. 本期使用					-26,146,705.65			-26,146,705.65
（六）其他		93,636.05						-375,526.22
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	2,974,520,433.31		-25,790,736.37	79,802,136.66	660,353,294.59	5,038,442,015.33	13,708,444,217.70

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：

公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

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	3,060,148,433.63		-25,790,736.37	68,277,257.09	657,042,992.44	4,547,352,279.78	11,382,684,114.57
加：会计政策变更						744,069.14	6,696,622.25	7,440,691.39
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,075,653,888.00	3,060,148,433.63		-25,790,736.37	68,277,257.09	657,787,061.58	4,554,048,902.03	11,390,124,805.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		618,618.00		-5,308,350.10	14,410,298.95	48,621,694.56	360,703,903.85	419,046,165.26
（一）综合收益总额				-5,308,350.10			486,216,945.61	480,908,595.51
（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							-125,513,041.76	-76,891,347.20
2. 对股东的分配							-48,621,694.56	-
3. 其他							-76,891,347.20	-76,891,347.20
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 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					14,410,298.95			14,410,298.95
2. 本期使用					41,600,182.12			41,600,182.12
（六）其他					-27,189,883.17			-27,189,883.17
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	3,060,767,051.63		-31,099,086.47	82,687,556.04	706,408,756.14	4,914,752,805.88	11,809,170,971.22

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：

公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：日照港股份有限公司	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	3,060,054,797.58		-25,547,119.60	53,326,866.74	608,934,593.56	10,973,859,913.62
加：会计政策变更						-8,285.33	-74,567.92
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	3,075,653,888.00	3,060,054,797.58		-25,547,119.60	53,326,866.74	608,926,308.25	10,948,229,940.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		93,636.05		-243,616.77	14,950,390.35	48,116,684.19	434,454,173.80
（一）综合收益总额				-243,616.77			480,923,225.16
（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						48,116,684.19	-61,513,077.76
2. 对股东的分配						48,116,684.19	-48,116,684.19
3. 其他							-61,513,077.76
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 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					14,950,390.35		14,950,390.35
2. 本期使用					38,542,195.86		38,542,195.86
（六）其他					-23,591,805.51		-23,591,805.51
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	3,060,148,433.63		-25,790,736.37	68,277,257.09	657,042,992.44	11,382,684,114.57

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：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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，本公司向上海潞安投资有限公司等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（党委办公室、总经理办公室）、证券部（董事会办公室）、纪委机关、党委组织部（人力资源部）、党群工作部（宣传、工会、共青团、武装、统战、女工）、企业发展部、生产业务部、财务部、

安全环保科技部、法务审计部（党委巡察办）、工程建设部、服务保障中心、信息中心、招标采购中心、应急救援中心、党校等部门，下设第一港务分公司、第二港务分公司、第三港务分公司、岚山装卸分公司、轮驳分公司、动力分公司 6 家分公司，拥有日照港通通信工程有限公司（“港通公司”）、日照港裕廊股份有限公司（“裕廊公司”，系由日照港裕廊码头有限公司完成股份制改造后更名而来）、日照岚山万盛港业有限责任公司（“岚山万盛”）、日照港山钢码头有限公司（“山钢码头公司”）4 家子公司；拥有日照中联港口水泥有限公司（“中联水泥公司”）、东平铁路有限责任公司（“东平铁路公司”）、山东兖煤日照港储配煤有限公司（“储配煤公司”）、日照港集团财务有限公司（“财务公司”）、山焦销售日照有限公司（“山焦公司”）5 家联营企业及枣临铁路有限责任公司（“枣临铁路公司”）、日照港岚北港务有限公司（“岚北港务公司”）2 家参股公司。

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，总部地址日照市海滨二路 81 号。

本公司及其子公司（以下简称 本集团）属交通运输港口服务行业，主要经营范围：港口货物中转、装卸、搬运和仓储（不含易燃易爆危险品）服务，港口机械设备维修；机械设备及配件的销售。本集团主要利用港口设施进行煤炭、矿石、水泥等散杂货的装卸、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七届董事会第六次会议于 2021 年 3 月 26 日批准。

2、合并财务报表范围

本集团本期合并范围包括本公司及港通公司、裕廊公司、岚山万盛、山钢码头公司 4 家控股子公司。

本集团合并范围及其变化情况详见本“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁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，本集团还按照中国证监会《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》（2014 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。

本集团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

本集团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、14、附注三、17 和附注三、21。

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2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020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

本集团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

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，资本公积不足冲减的，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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，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与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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，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收益计划净负债或净资产变动而产生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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（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，其余额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，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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④ 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的

差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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。

8、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，是指本集团持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。本集团（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

本集团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

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，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

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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，本集团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，本集团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，本集团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**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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**。

本集团对金融资产的**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，本集团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。

仅在本集团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，本集团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

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于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的合同义务。
- 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。

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

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）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三、11。

（6）金融资产减值

本集团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》定义的客户合同资产；
- 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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团需考虑的最长期间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）。

本集团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、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

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，本集团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，本集团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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

对划分为组合的其他应收款，本集团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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，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

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

- 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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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。

如果借款人大可能全额支付其对本集团的欠款，本集团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

本集团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；
- 本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团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集团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，按照本集团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。

(7) 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）。

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

本集团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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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，本集团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，本集团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。

本集团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，本集团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

本集团存货分为原材料、低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料等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

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。本集团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

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（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，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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；本集团拥有被投资单位 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。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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。

（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、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团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。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团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	5	15.833
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.500
办公设备	5	5	19.000
其他	20	5	4.750

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、18。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团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。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团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、18。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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

本集团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。

17、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权及软件等。

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）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
海域使用权	50	直线法	
软件	10	直线法	取得注册码，可永久免费升级

本集团于每年年度终了，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、18。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商

誉等（存货、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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

19、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

本集团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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（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。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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。本集团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，本集团将上述第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

本集团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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认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。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （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。本集团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。

21、收入

（1）一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团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本集团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本集团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。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

在满足收入确认一般原则的前提下，本集团业务按以下方法确认收入。

- ①本集团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。

- ②本集团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：

物流代理业务于中介服务交付时确认收入。

通信和动力工程业务于完工验收时确认收入。

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。

22、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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出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，本集团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该成本增加了本集团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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本集团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。

23、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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。本集团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，计入营业外收支。

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。

24、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。

本集团根据资产、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；

(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，本集团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；

(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，本集团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，本集团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。

25、经营租赁与融资租赁

本集团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。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、安全生产费用

本集团根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）规定，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。

27、重大会计判断和估计

本集团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做出相关判断。本集团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

本集团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。

本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准

则”)，本集团经第六届董事会第二十五次决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、主要责任人和代理人的区分、预收款项等。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		2020 年 1 月 1 日
因执行新收入准则，本集团将港口装卸服务收入由原以完船时点确认收入，调整为按履约进度确认收入；将通信和动力工程业务由原按建造合同准则确认收入成本，调整为于完工验收时确认收入并结转合同履约成本；将与提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产，并对合同资产按预期信用损失计提减值准备；将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债和其他流动负债。	应收账款	-2,311,830.50
	合同资产	12,236,185.12
	存货	88,246,254.73
	递延所得税资产	65,968.80
	预收款项	-43,184,666.49
	合同负债	126,574,216.58
	应交税费	711,029.94
	其他流动负债	2,483,405.70
	递延所得税负债	2,962,624.70
	盈余公积	744,069.14
	未分配利润	7,453,977.77
少数股东权益	491,920.81	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额
	2020 年 12 月 31 日
应收账款	-50,801,321.47

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合同资产	31,480,271.74
存货	96,292,263.89
其他流动资产	750,643.41
递延所得税资产	-120,298.63
预收款项	-80,856,884.60
合同负债	154,819,598.53
应交税费	815,780.24
其他流动负债	4,576,804.79
盈余公积	-219,370.11
未分配利润	-1,705,257.73
少数股东权益	65,920.97

受影响的利润表项目	影响金额 2020 年度
营业收入	-55,828,350.53
营业成本	-41,158,337.18
信用减值损失	1,203,748.45
资产减值损失	-458,678.78
所得税费用	-3,481,235.95
净利润	-10,443,707.73
其中：归属于母公司的股东权益	-10,122,674.75
少数股东权益	-321,032.98

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营资产或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对解释第 13 号进行会计处理。

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按照解释 13 号的要求，本集团将日照中燃船舶燃料供应有限公司（“中燃公司”）识别为关联方，关联交易内容见附注十、5。

(2) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	1,012,344,997.85	1,012,344,997.85	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	660,804,308.21	658,492,477.71	-2,311,830.50
应收款项融资	664,281,407.27	664,281,407.27	--
预付款项	1,133,370.38	1,133,370.38	--
其他应收款	36,830,771.74	36,830,771.74	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	111,030,681.83	199,276,936.56	88,246,254.73
合同资产	--	12,236,185.12	12,236,185.12
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	138,245,359.30	138,245,359.30	--
流动资产合计	2,624,670,896.58	2,722,841,505.93	98,170,609.35
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	727,070,224.81	727,070,224.81	--
其他权益工具投资	56,649,951.51	56,649,951.51	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	10,157,915,663.53	10,157,915,663.53	--
在建工程	5,893,307,775.96	5,893,307,775.96	--

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	3,445,404,626.35	3,445,404,626.35	--
开发支出	--	--	--
商誉	156,195,333.44	156,195,333.44	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	34,417,230.36	34,483,199.16	65,968.80
其他非流动资产	151,881,863.21	151,881,863.21	--
非流动资产合计	20,622,842,669.17	20,622,908,637.97	65,968.80
资产总计	23,247,513,565.75	23,345,750,143.90	98,236,578.15
流动负债：			
短期借款	2,197,763,632.87	2,197,763,632.87	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	20,924,753.76	20,924,753.76	--
应付账款	142,762,218.61	142,762,218.61	--
预收款项	67,528,416.45	24,343,749.96	-43,184,666.49
合同负债	--	126,574,216.58	126,574,216.58
应付职工薪酬	94,160,588.75	94,160,588.75	--
应交税费	46,206,740.48	46,917,770.42	711,029.94
其他应付款	1,352,960,413.79	1,352,960,413.79	--
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	953,957,047.27	953,957,047.27	--
其他流动负债	517,750,000.04	520,233,405.74	2,483,405.70
流动负债合计	5,394,013,812.02	5,480,597,797.75	86,583,985.73
非流动负债：			
长期借款	1,999,343,921.00	1,999,343,921.00	--
应付债券	1,193,450,723.95	1,193,450,723.95	--
长期应付款	897,209,689.78	897,209,689.78	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
递延收益	48,521,589.62	48,521,589.62	
递延所得税负债	6,529,611.68	9,492,236.38	2,962,624.70
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	4,145,055,536.03	4,148,018,160.73	2,962,624.70
负债合计	9,539,069,348.05	9,628,615,958.48	89,546,610.43
股东权益：			
股本	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	--
资本公积	2,974,520,433.31	2,974,520,433.31	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-25,790,736.37	-25,790,736.37	--
专项储备	79,802,136.66	79,802,136.66	--
盈余公积	660,353,294.59	661,097,363.73	744,069.14
未分配利润	5,038,442,015.33	5,045,895,993.10	7,453,977.77
归属于母公司股东权益合计	11,802,981,031.52	11,811,179,078.43	8,198,046.91
少数股东权益	1,905,463,186.18	1,905,955,106.99	491,920.81
股东权益合计	13,708,444,217.70	13,717,134,185.42	8,689,967.72
负债和股东权益总计	23,247,513,565.75	23,345,750,143.90	98,236,578.15

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	627,818,863.73	627,818,863.73	--
交易性金融资产	--	--	--
衍生金融资产	--	--	--
应收票据	--	--	--
应收账款	580,233,668.88	580,233,668.88	--
应收款项融资	536,219,131.72	536,219,131.72	--
预付款项	862,400.60	862,400.60	--
其他应收款	8,744,640.03	8,744,640.03	--
其中：应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	67,334,534.33	67,334,534.33	--
合同资产	--	10,532,980.64	10,532,980.64

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
持有待售资产	--	--	--
一年内到期的非流动资产	--	--	--
其他流动资产	94,170,852.27	94,170,852.27	--
流动资产合计	1,915,384,091.56	1,925,917,072.20	10,532,980.64
非流动资产：			
债权投资	--	--	--
其他债权投资	--	--	--
长期应收款	--	--	--
设定受益计划净资产	--	--	--
长期股权投资	3,044,957,159.02	3,044,957,159.02	--
其他权益工具投资	56,649,951.51	56,649,951.51	--
其他非流动金融资产	--	--	--
投资性房地产	--	--	--
固定资产	7,382,141,421.57	7,382,141,421.57	--
在建工程	4,195,254,417.38	4,195,254,417.38	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	3,346,341,893.47	3,346,341,893.47	--
开发支出	--	--	--
商誉	32,937,365.05	32,937,365.05	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	29,457,477.08	29,527,491.50	70,014.42
其他非流动资产	83,522,091.68	83,522,091.68	--
非流动资产合计	18,171,261,776.76	18,171,331,791.18	70,014.42
资产总计	20,086,645,868.32	20,097,248,863.38	10,602,995.06
流动负债：			
短期借款	2,197,763,632.87	2,197,763,632.87	--
交易性金融负债	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--
应付票据	9,124,296.82	9,124,296.82	--
应付账款	133,578,729.40	133,578,729.40	--
预收款项	39,915,812.71	--	-39,915,812.71
合同负债	--	37,656,427.08	37,656,427.08

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
应付职工薪酬	91,097,494.93	91,097,494.93	--
应交税费	26,279,592.50	26,891,651.28	612,058.78
其他应付款	758,886,786.81	758,886,786.81	--
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	877,999,483.32	877,999,483.32	--
其他流动负债	517,750,000.04	520,009,385.67	2,259,385.63
流动负债合计	4,652,395,829.40	4,653,007,888.18	612,058.78
非流动负债：			
长期借款	1,912,383,921.00	1,912,383,921.00	--
应付债券	1,193,450,723.95	1,193,450,723.95	--
长期应付款	897,209,689.78	897,209,689.78	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
预计负债	--	--	--
递延收益	48,521,589.62	48,521,589.62	--
递延所得税负债	--	2,550,244.89	2,550,244.89
其他非流动负债	--	--	--
非流动负债合计	4,051,565,924.35	4,054,116,169.24	2,550,244.89
负债合计	8,703,961,753.75	8,707,124,057.42	3,162,303.67
股东权益：			
股本	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	--
资本公积	3,060,148,433.63	3,060,148,433.63	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-25,790,736.37	-25,790,736.37	--
专项储备	68,277,257.09	68,277,257.09	--
盈余公积	657,042,992.44	657,787,061.58	744,069.14
未分配利润	4,547,352,279.78	4,554,048,902.03	6,696,622.25
股东权益合计	11,382,684,114.57	11,390,124,805.96	7,440,691.39
负债和股东权益总计	20,086,645,868.32	20,097,248,863.38	10,602,995.06

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%

2、税收优惠及批文

(1) 根据财政部和国家税务总局财税【2020】16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》，本集团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2020年1月1日起至2022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) 本集团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。经主管税务局备案，本公司西港四期工程2020年经营所得减半征收企业所得税，南区通用泊位工程、岚南15号泊位工程、南区14、15号泊位工程2020年经营所得免征企业所得税。

(3) 根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局2020年3月18日下发的《关于疫情防控期间房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税【2020】16号）的规定：受疫情影响严重的六类行业增值税一般纳税人，包括交通运输、餐饮、住宿、旅游、展览、电影放映），经税务局核准后，可减征或免征第一季度的城镇土地使用税、房产税。根据山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局2020年6月17日下发的《关于延续实施房产税 城镇土地使用税减免政策的通知》（鲁财税【2020】25号）的规定：原鲁财税【2020】16号中规定的六类行业纳税人免征房产税、城镇土地使用税期限延长至2020年12月31日。经主管税务局核准，本集团本期免征房产税及城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行存款	829,761,069.02	970,673,590.17
其中：财务公司存款	614,853,979.90	666,055,155.77
其他货币资金	21,867,409.81	41,671,407.68
合 计	851,628,478.83	1,012,344,997.85

说明：

（1）期末其他货币资金主要是商业汇票保证金。

（2）期末，本集团不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	585,022,808.45	671,640,618.00
1至2年	1,870,708.70	7,237,154.19
2至3年	2,285,457.74	1,896,981.09
3至4年	688,376.00	1,043,415.28
4至5年	1,043,415.28	436,589.48
5年以上	6,534,669.22	6,284,334.49
小计	597,445,435.39	688,539,092.53
减：坏账准备	24,124,815.41	27,734,784.32
合计	573,320,619.98	660,804,308.21

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度报告 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				2019.12.31					
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信 用损失 率(%)	账面 价值	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	预期信 用损失 率(%)	账面 价值
按单项计提坏账准备	6,635,291.10	1.11	6,635,291.10	100	--	7,235,291.10	1.05	7,235,291.10	100	--
按组合计提坏账准备	590,810,144.29	98.89	17,489,524.31	2.96	573,320,619.98	681,303,801.43	98.95	20,499,493.22	3.01	660,804,308.21
其中:										
账龄组合	590,810,144.29	98.89	17,489,524.31	2.96	573,320,619.98	681,303,801.43	98.95	20,499,493.22	3.01	660,804,308.21
合计	597,445,435.39	100	24,124,815.41	4.04	573,320,619.98	688,539,092.53	100	27,734,784.32	4.03	660,804,308.21
单项计提坏账准备:										
名称	2020.12.31				2019.12.31					
	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率(%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用损失 率(%)	计提理由		
A 公司等	6,635,291.10	6,635,291.10	100	款项收回可能性小	7,235,291.10	7,235,291.10	100	款项收回可能性小		

按组合计提坏账准备：

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	585,022,808.45	14,216,054.25	2.43	670,640,618.00	17,369,592.01	2.59
1 至 2 年	870,708.70	83,588.05	9.60	6,137,154.19	662,812.65	10.80
2 至 3 年	1,785,457.74	377,981.40	21.17	1,896,981.09	395,710.26	20.86
3 至 4 年	688,376.00	369,107.21	53.62	1,043,415.28	545,601.85	52.29
4 至 5 年	1,043,415.28	1,043,415.28	100.00	436,589.48	376,733.06	86.29
5 年以上	1,399,378.12	1,399,378.12	100.00	1,149,043.39	1,149,043.39	100
合 计	590,810,144.29	17,489,524.31	2.96	681,303,801.43	20,499,493.22	3.01

(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
2019.12.31	27,734,784.32
首次执行新收入准则的调整金额	-61,468.44
2020.01.01	27,673,315.88
本期计提	--
本期收回或转回	3,518,550.33
本期核销	29,950.14
2020.12.31	24,124,815.41

(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 248,246,028.03 元，占应收账款期末余额合计数的 41.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,032,378.49 元。

3、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	631,608,163.74	664,281,407.27
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	631,608,163.74	664,281,407.27

说明：

本集团视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诺的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。

本集团无计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团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) 期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	243,590,684.68

说明：应收票据质押情况详见附注五、17短期借款。

(2) 期末本集团已背书或贴现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	816,187,052.80	--

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。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,611,763.35	81.67	1,129,755.38	99.68
1 至 2 年	361,624.84	18.33	3,615.00	0.32
合 计	1,973,388.19	100	1,133,370.38	100

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 1,833,566.47 元，占预付款项期末余额合计数的 92.91%。

5、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	22,961,343.00	36,830,771.74
合 计	22,961,343.00	36,830,771.74

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	21,033,093.98	9,677,445.60
1 至 2 年	2,190,875.61	434,402.21
2 至 3 年	--	29,645,069.33
3 至 4 年	29,531,466.37	5,803,899.85
4 至 5 年	551,495.84	2,008,961.46
5 年以上	2,587,691.45	762,294.62
小计	55,894,623.25	48,332,073.07
减：坏账准备	32,933,280.25	11,501,301.33
合计	22,961,343.00	36,830,771.74

(2) 按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
待收预付设备采购款	29,169,230.76	29,169,230.76	--	29,169,230.76	6,475,569.23	22,693,661.53
资产拍卖款	12,811,888.00	365,138.81	12,446,749.19	--	--	--
通信动力服务及工程款	6,567,687.51	2,302,168.23	4,265,519.28	9,102,098.51	3,839,875.62	5,262,222.89
代收客户港建费	1,141,211.80	32,524.54	1,108,687.26	3,439,552.09	119,082.70	3,320,469.39
押金及保证金	500,100.00	305,702.85	194,397.15	300,800.00	300,026.16	773.84
备用金	477,103.57	81,208.59	395,894.98	1,544,027.76	156,841.46	1,387,186.30
其他	5,227,401.61	677,306.47	4,550,095.14	4,776,363.95	609,906.16	4,166,457.79
合计	55,894,623.25	32,933,280.25	22,961,343.00	48,332,073.07	11,501,301.33	36,830,771.74

(3) 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
按组合计提坏账准备					
1 年以内	21,033,093.98	2.85	599,443.18	20,433,650.80	信用风险未显著增加
1 至 2 年	2,190,875.61	7.20	157,743.04	2,033,132.57	信用风险未显著增加

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
3 至 4 年	362,235.61	28.48	103,164.70	259,070.91	信用风险未显著增加
4 至 5 年	551,495.84	57.30	316,007.12	235,488.72	信用风险未显著增加
5 年以上	2,572,095.93	100	2,572,095.93	--	信用风险未显著增加
合计	26,709,796.97	14.03	3,748,453.97	22,961,343.00	

期末，本集团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
按单项计提坏账准备					
泰富重装集团有限公司	29,169,230.76	100	29,169,230.76	--	款项收回可能性小
李晓	15,595.52	100	15,595.52	--	款项收回可能性小
合计	29,184,826.28	100	29,184,826.28	--	

2019 年 12 月 31 日，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					
1 年以内	9,677,445.60	3.27	316,452.52	9,360,993.08	信用风险未显著增加
1 至 2 年	434,402.21	9.81	42,614.86	391,787.35	信用风险未显著增加
2 至 3 年	475,838.57	22.20	105,636.16	370,202.41	信用风险未显著增加
3 至 4 年	5,803,899.85	42.98	2,494,516.16	3,309,383.69	信用风险未显著增加
4 至 5 年	2,008,961.46	64.92	1,304,217.78	704,743.68	信用风险未显著增加
5 年以上	746,699.10	100.00	746,699.10	--	信用风险未显著增加
合计	19,147,246.79	26.17	5,010,136.58	14,137,110.21	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
按单项计提坏账准备					
李晓	15,595.52	100	15,595.52	--	款项收回可能性小
按组合计提坏账准备					
泰富重装集团有限公司	29,169,230.76	22.20	6,475,569.23	22,693,661.53	信用减值损失已发生但有担保财产
合计	29,184,826.28	22.24	6,491,164.75	22,693,661.53	

(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)	
2019 年 12 月 31 日余额	5,010,136.58	--	6,491,164.75	11,501,301.33
本期计提	--	--	22,693,661.53	22,693,661.53
本期转回	1,261,682.61	--	--	1,261,682.61
2020 年 12 月 31 日余额	3,748,453.97	--	29,184,826.28	32,933,280.25

(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
泰富重装集团有限公司	待收设备 采购款	29,169,230.76	3至4年	52.19	29,169,230.76
山东正信拍卖有限责任公司	资产拍卖款	12,811,888.00	1年以内	22.92	365,138.81
日照港集团有限公司	工程及设备 款、质保金	2,835,681.23	2年以内	5.07	81,214.33
日照港富华国际码头管理有限公司	其他往来	2,495,328.48	2年以内	4.46	127,306.44
中铁十局集团有限公司日照港工程项目经理部	通信动力 工程款	1,623,056.00	5年以上	2.90	1,623,056.00
合计		48,935,184.47		87.54	31,365,946.34

6、存货

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	账面价值
原材料	65,629,962.09	--	65,629,962.09	71,633,842.92	--	71,633,842.92
合同履约 成本	113,319,282.41	--	113,319,282.41	--	--	--
建造合同 形成的已 完工未结 算资产	--	--	--	39,396,838.91	--	39,396,838.91
合 计	178,949,244.50	--	178,949,244.50	111,030,681.83	--	111,030,681.83

说明：合同履约成本系港通公司已签订合同、但尚未履约完毕的工程项目实际成本。

7、合同资产

项 目	2020.12.31			2020.01.01		
	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	32,264,294.10	784,022.36	31,480,271.74	12,561,528.70	325,343.58	12,236,185.12

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2020.12.31					2020.01.01				
	账面余额		减值准备		账面价值	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 (%)		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	32,264,294.10	100	784,022.36	2.43	31,480,271.74	12,561,528.70	100	325,343.58	2.59	12,236,185.12

按组合计提坏账准备：

项 目	2020.12.31			2020.01.01		
	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	32,264,294.10	784,022.36	2.43	12,561,528.70	325,343.58	2.59

(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
2019.12.31	--
首次执行新收入准则的调整金额	325,343.58
2020.01.01	325,343.58

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	合同资产减值准备金额
本期计提	458,678.78
2020.12.31 减值准备金额	784,022.36

8、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵税额	241,577,548.81	138,035,777.19
预缴所得税	7,314,488.43	209,582.11
合 计	248,892,037.24	138,245,359.30

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020 年年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	追加新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				计提 减值 准备	其他	2020.12.31	减值准备 期末余额
					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					
联营企业												
中联水泥公司	62,832,153.48	--	--	9,858,937.51	--	618,618.00	10,877,844.27	--	--	62,431,864.72	--	--
东平铁路公司	54,950,378.65	--	--	-2,430,785.90	--	--	--	--	--	52,519,592.75	--	--
储配煤公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
财务公司	499,201,831.23	--	--	45,411,346.09	--	--	--	--	--	544,613,177.32	--	--
山焦公司	110,085,861.45	--	--	1,825,759.98	--	--	--	--	--	111,911,621.43	--	--
合 计	727,070,224.81	--	--	54,665,257.68	--	618,618.00	10,877,844.27	--	--	771,476,256.22	--	--

说明：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，权益法核算下，本公司已于 2017 年将该项长期股权投资账面价值减记至 0，期末未确认超额亏损相关的投资损失累计金额为 9,480.67 万元。

10、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
枣临铁路公司	12,019,621.12	15,223,167.35
岚北港务公司	37,552,530.25	41,426,784.16
合 计	49,572,151.37	56,649,951.51

说明：由于枣临铁路公司和岚北港务公司是本集团出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本集团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	--	--	39,017,978.88	--	不适用
岚北港务公司	--	--	2,447,469.75	--	不适用

11、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	12,099,329,433.28	10,157,915,663.53
固定资产清理	--	--
合 计	12,099,329,433.28	10,157,915,663.53

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：固定资产

(1) 固定资产情况

项目	港务设施	库场设施	装卸机械设备	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	其他	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	7,530,722,617.74	3,031,129,744.37	4,794,526,269.91	1,790,385,666.11	79,423,087.43	149,056,680.56	764,277,826.21	146,012,716.68	53,217,460.91	18,338,752,069.92
2. 本期增加金额	750,119,104.63	773,313,336.61	936,176,790.46	173,001,888.39	32,180,877.10	2,551,981.17	171,705,179.38	10,704,958.46	160,264.61	2,849,914,380.81
(1) 购置	11,237,939.11	12,836,055.39	42,630,509.12	20,867,996.10	6,195,103.04	2,551,981.17	4,014,895.67	6,614,690.15	160,264.61	107,109,434.36
(2) 在建工程转入	738,881,165.52	550,960,819.30	893,546,281.34	152,129,292.29	467,414.01	-	92,547,093.44	-	-	2,428,532,065.90
(3) 其他	-	209,516,461.92	-	4,600.00	25,518,360.05	-	75,143,190.27	4,090,268.31	-	314,272,880.55
3. 本期减少金额	203,614,607.72	1,796,660.00	257,325,314.36	25,944,319.00	4,414,224.77	15,684,920.41	5,906,311.68	15,645,121.69	53,377,725.52	583,709,205.15
(1) 处置或报废	5,433,323.00	1,796,660.00	203,711,892.80	17,004,742.80	4,414,224.77	15,447,743.06	5,906,311.68	15,645,121.69	76,304.80	269,436,324.60
(2) 其他	198,181,284.72	-	53,613,421.56	8,939,576.20	-	237,177.35	-	-	53,301,420.72	314,272,880.55
4. 期末余额	8,077,227,114.65	3,802,646,420.98	5,473,377,746.01	1,937,443,235.50	107,189,739.76	135,923,741.32	930,076,693.91	141,072,553.45	-	20,604,957,245.58
二、累计折旧										
1. 期初余额	1,950,909,667.82	951,170,227.21	3,586,324,881.61	1,108,655,067.48	52,155,889.51	121,052,746.24	251,614,019.19	125,090,908.75	33,862,998.58	8,180,836,406.39
2. 本期增加金额	118,377,696.38	136,034,501.12	187,020,216.10	110,495,782.55	26,876,303.46	8,433,127.13	39,787,509.55	10,807,737.90	2,667,829.27	641,100,703.46
(1) 计提	118,977,696.38	86,542,761.02	181,686,235.61	107,204,087.59	7,565,537.34	8,433,127.13	32,635,919.94	10,807,737.90	2,667,829.27	556,520,932.18
(2) 其他	-	49,491,740.10	5,333,980.49	3,291,694.96	19,310,766.12	-	7,151,589.61	-	-	84,579,771.28
3. 本期减少金额	50,962,151.89	1,599,475.67	185,113,010.60	16,499,375.85	4,188,219.15	14,708,637.44	4,033,713.27	15,133,525.24	36,530,827.85	328,768,936.96
(1) 处置或报废	3,790,183.50	1,599,475.67	185,113,010.60	16,499,375.85	4,188,219.15	14,707,776.02	4,033,713.27	14,184,842.06	72,569.56	244,189,165.68
(2) 其他	47,171,968.39	-	-	-	-	861.42	-	948,683.18	36,458,258.29	84,579,771.28

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020 年度报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	港务设施	库场设施	装卸机械设备	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	其他	合 计
4. 期末余额	2,018,925,212.31	1,085,605,252.66	3,588,232,087.11	1,202,651,474.18	74,843,973.82	114,777,235.93	287,367,815.47	120,765,121.41	--	8,493,168,172.89
三、减值准备										
1. 期初余额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	12,459,639.41	--	--	--	--	--	--	12,459,639.41
其中：计提	--	--	12,459,639.41	--	--	--	--	--	--	12,459,639.41
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	12,459,639.41	--	--	--	--	--	--	12,459,639.41
四、账面价值										
1. 期末账面价值	6,058,301,902.34	2,717,041,168.32	1,872,686,019.49	734,791,761.32	32,345,765.94	21,146,505.39	642,708,878.44	20,307,432.04	--	12,099,329,433.28
2. 期初账面价值	5,579,812,949.92	2,079,959,517.16	1,208,201,388.30	681,730,598.63	27,267,197.92	28,003,934.32	512,663,807.02	20,921,807.93	19,354,462.33	10,157,915,663.53

说明：

- A、其他增加、其他减少主要系对固定资产重新划分使用部门进行类别调整所致。
- B、固定资产抵押情况详见附注五、29 长期应付款。
- C、固定资产减值准备系本公司本期对闲置且无价值设备按设备净值全额计提减值准备。

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
装卸机械设备	39,564,170.00	27,104,530.59	12,459,639.41	--	氧化铝卸船机

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
港务设施	940,544,253.47	119,587,206.96	--	820,957,046.51
库场设施	425,853,375.97	54,423,925.02	--	371,429,450.95
装卸机械设备	112,625,125.20	44,589,805.02	--	68,035,320.18
辅助机器设备	29,025,118.62	10,785,456.78	--	18,239,661.84
合 计	1,508,047,873.26	229,386,393.78	--	1,278,661,479.48

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心大楼	127,072,423.81	正在办理中

12、在建工程

项 目	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	4,716,107,346.88	5,893,307,775.96
工程物资	--	--
合 计	4,716,107,346.88	5,893,307,775.96

(1) 在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	4,435,864,151.06	--	4,435,864,151.06	5,702,302,075.38	--	5,702,302,075.38
在安装设备	244,092,210.05	--	244,092,210.05	172,463,325.14	--	172,463,325.14
零星工程	36,150,985.77	--	36,150,985.77	18,542,375.44	--	18,542,375.44
合 计	4,716,107,346.88	--	4,716,107,346.88	5,893,307,775.96	--	5,893,307,775.96

日照港股份有限公司
财务报表附注

2020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	2019.12.31	本期增加			转入固定资产		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%	2020.12.31
	A	B	C	D	E=A+B-C-D	F=A+B-C-D						
石臼港区东煤南移工程	349,288,507.80	1,509,246,998.07	91,970,702.01	-	22,911,567.05	22,911,567.05	4.41	1,766,564,803.86				
南区14号、15号泊位工程	558,636,309.96	174,703,779.65	399,645,886.73	-	13,660,716.20	13,660,716.20	4.41	333,694,202.88				
岚山南一突堤货场硬化四期工程	68,541,284.40	52,703,777.83	-	-	657,906.31	657,906.31	4.35	121,245,062.23				
两艘3676KW全回转拖轮	-	55,322,765.00	-	-	-	-	-	55,322,765.00				
南二突堤货场	49,526,433.38	4,956,472.57	-	-	4,541,537.71	1,752,337.17	4.41	54,482,905.95				
石臼港区南区14号、15号泊位及后方储运系统流程优化工程	-	22,012,091.63	-	-	-	-	-	22,012,091.63				
石臼港区南区西18号、20号泊位及后方储运系统流程优化工程	-	11,856,948.72	-	-	-	-	-	11,856,948.72				
岚南15号泊位	408,342,473.05	215,381,830.34	614,451,894.43	7,509,940.00	13,208,893.62	13,208,893.62	4.35	1,762,468.96				
南作业区散货堆场陆域形成	260,013,243.54	5,541,017.72	-	265,552,261.26	39,633,821.90	1,773,698.64	4.75	-				
铁路重车场及翻车机房陆域形成	231,793,340.16	3,759,578.24	-	235,552,918.40	50,034,830.26	629,661.68	4.90	-				
南区散货堆场扩建二期工程	213,737,390.14	3,702,345.24	-	217,439,735.38	19,190,506.25	3,139,398.87	4.41	-				
南区散货堆场扩建工程	144,459,012.35	3,405,760.09	-	147,864,772.44	14,466,498.69	2,727,657.70	4.75	-				
西区四期堆场扩建二期	120,956,905.02	3,095,972.09	-	124,052,877.11	24,117,966.96	2,429,569.08	4.75	-				
铁路空车牵出线陆域形成	448,756,766.51	10,507,170.67	40,675,928.08	418,588,009.10	60,887,966.52	5,862,454.75	4.75	-				
岚山11号泊位自动化工程	787,269,474.60	26,334,064.78	646,960,361.53	166,643,177.85	52,148,113.69	17,279,131.07	4.75	-				

日照港股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
岚山港区南区货场硬化工程-301区、305区、306区	139,046,044.62	-	137,508,803.67	1,537,240.95	-	-	-	-
石臼港区疏港道路完善一期工程	143,601,796.21	1,554,283.32	133,700,402.87	11,455,676.66	-	-	-	-
西6号泊位改造工程	185,592,117.68	-	185,592,117.68	-	-	-	-	-
山钢原料码头	830,098,765.95	160,436,868.96	-	-	-	-	-	990,535,634.91
山钢成品码头	421,452,519.30	227,906,773.34	-	-	-	-	-	649,359,292.64
12号、16号泊位	12,856,276.81	230,096,137.85	-	-	-	-	-	242,952,414.66
合计	5,373,968,661.48	2,722,524,636.11	2,250,506,097.00	1,596,198,609.15	315,460,325.16	86,032,992.14		4,249,786,591.44

说明：

(1) 其他减少主要系已办妥土地使用权证的填海造地成本冲减在建工程。

本公司于以前年度获取日照石臼港区部分海域使用权并进行了土地回填，相应填海造地成本及海域使用权出让金分别计入“在建工程”及“无形资产”。根据 2017 年 3 月 20 日日照市政府第 2 次常务会议精神和自然资源局规划局将作价收回本公司已回填的海域使用权，并转换成土地使用权后出让予本公司。本期本公司支付填海造地相关土地出让金 146,295.95 万元计入无形资产；收到填海造地成本返还款 131,277.69 万元冲减了在建工程。

(2) 西 6 号泊位改造工程系裕廊公司募投项目，受计划调整影响，经裕廊公司 2020 年 12 月董事会决议，自 2021 年起将其租赁给日照港集团使用，租期一年。

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
石臼港区东煤南移工程	263,877.00	65.77	主体施工	金融机构贷款 和自筹
南区14号、15号泊位工程	187,291.00	39.16	主体施工	金融机构贷款 和自筹
岚山南一突堤货场硬化四期工程	24,346.89	77.95	主体施工	金融机构贷款 和自筹
两艘3676KW全回转拖轮	7,750.00	71.38	主体施工	自筹
南二突堤货场	66,062.70	15.75	主体施工	金融机构贷款 和自筹
石臼港区南区14号、15号泊位及 后方储运系统流程化工程	125,316.76	1.75	主体施工	自筹
石臼港区南区西18号-20号泊位 及后方储运系统流程化工程	184,464.92	0.63	主体施工	自筹
岚南15号泊位	91,053.05	66.64	已完工	金融机构贷款 和自筹
南作业区散货堆场陆域形成	46,393.00	57.24	已完工	金融机构贷款 和自筹
铁路重车场及翻车机房陆域形 成	38,027.00	61.95	已完工	金融机构贷款 和自筹
南区散货堆场扩建二期工程	47,986.00	45.31	已完工	金融机构贷款 和自筹
南区散货堆场扩建工程	41,312.00	35.79	已完工	金融机构贷款 和自筹
西区四期堆场扩建二期	35,895.30	34.56	已完工	金融机构贷款 和自筹
铁路空车牵出线陆域形成	72,928.00	61.78	已完工	金融机构贷款 和自筹
岚山11号泊位自动化工程	99,637.61	74.77	已完工	金融机构贷款 和自筹
岚山港区南区货场硬化工程- 301区 305区 306区	19,574.00	68.75	已完工	自筹
石臼港区疏港道路完善一期工 程	26,000.00	40.93	已完工	自筹
西6号泊位改造工程	64,304.04	78.69	主体完工	H股募投资 金、金融机构 贷款和自筹
山钢原料码头	282,155.05	35.11	主体施工	自筹
山钢成品码头	223,079.85	29.11	主体施工	自筹
12号、16号泊位	936,000.00	2.60	主体施工	金融机构借款 和自筹

(3) 期末在建工程未出现减值情形，无需计提减值准备

13、无形资产

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.2019.12.31	3,256,226,064.05	602,155,432.00	12,773,829.69	3,871,155,325.74
2.本期增加金额	1,865,589,879.18	7,509,940.00	6,677,798.85	1,879,777,618.03
其中：购置	1,865,589,879.18	7,509,940.00	6,677,798.85	1,879,777,618.03
3.本期减少金额	--	356,104,866.00	--	356,104,866.00
其中：其他减少	--	356,104,866.00	--	356,104,866.00
4.2020.12.31	5,121,815,943.23	253,560,506.00	19,451,628.54	5,394,828,077.77
二、累计摊销				
1.2019.12.31	353,034,380.76	67,897,710.49	4,818,608.14	425,750,699.39
2.本期增加金额	82,674,273.74	9,572,095.07	1,522,258.53	93,768,627.34
其中：计提	82,674,273.74	9,572,095.07	1,522,258.53	93,768,627.34
3.本期减少金额	--	41,069,784.95	--	41,069,784.95
其中：其他减少	--	41,069,784.95	--	41,069,784.95
4. 2020.12.31	435,708,654.50	36,400,020.61	6,340,866.67	478,449,541.78
三、减值准备				
1.2019.12.31	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--
四、账面价值				
1.2020.12.31 账面价值	4,686,107,288.73	217,160,485.39	13,110,761.87	4,916,378,535.99
2.2019.12.31 账面价值	2,903,191,683.29	534,257,721.51	7,955,221.55	3,445,404,626.35

说明：

（1）其他减少系填海造地后，政府收回海域使用权证，按土地出让手续更换为土地使用权证所致。

（2）期末无用于抵押、担保的无形资产。

（3）期末无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

14、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
对昱桥公司增资形成企业合并	32,937,365.05	--	--	32,937,365.05

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
取得岚山万盛控制权	123,257,968.39	--	--	123,257,968.39
合计	156,195,333.44	--	--	156,195,333.44

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。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 278,602.01 万元，考虑商誉后的价值为 281,895.74 万元。

② 取得岚山万盛控制溢价形成商誉

本公司和晋瑞国际有限公司各持有岚山万盛 50%股权，本公司取得岚山万盛经营和财务决策控制权后，自 2013 年 12 月起将岚山万盛纳入合并报表范围。购买日本公司投资金额大于合并中取得的岚山万盛可辨认净资产公允价值的差额 12,325.80 万元确认为商誉。岚山万盛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岚山万盛资产组。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，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 99,211.56 万元，考虑商誉后的价值为 111,537.36 万元。

(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分别为 12.20%（第二港务分公司）和 12.18%（岚山万盛），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）。

15、递延所得税资产与递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
预提费用	63,965,978.09	15,991,494.52	59,624,966.06	14,906,241.51
其他权益工具投资公允价值变动	41,465,448.63	10,366,362.16	34,387,648.49	8,596,912.12
应收账款坏账准备	24,124,815.41	6,031,203.86	27,734,784.32	6,933,696.07
其他应收款坏账准备	32,933,280.25	8,233,320.06	11,501,301.33	2,875,325.34
固定资产减值准备	12,459,639.41	3,114,909.85	--	--
内部交易未实现利润	2,602,776.08	650,694.02	3,282,947.33	820,736.84
固定资产累计折旧	1,006,229.58	251,557.40	1,137,273.92	284,318.48
合同资产减值准备	784,022.36	196,005.59	--	--
小 计	179,342,189.81	44,835,547.46	137,668,921.45	34,417,230.36
递延所得税负债：				
税法确认的扣除额大于会计摊销额（折旧年限）	23,276,372.80	5,819,093.20	26,118,446.73	6,529,611.68

16、其他非流动资产

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	131,711,989.10	--	131,711,989.10	84,506,891.68	--	84,506,891.68
增值税留抵税额	60,926,211.09	--	60,926,211.09	61,405,108.12	--	61,405,108.12
预付租赁费	3,062,959.63	--	3,062,959.63	4,594,441.45	--	4,594,441.45
预交的租金收入相关税费	1,241,234.48	--	1,241,234.48	1,375,421.96	--	1,375,421.96
合 计	196,942,394.30	--	196,942,394.30	151,881,863.21	--	151,881,863.21

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	1,740,000,000.00	1,275,000,000.00
质押借款	250,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	--	720,000,000.00
应计利息	2,390,422.21	2,763,632.87
合 计	1,992,390,422.21	2,197,763,632.87

说明：本公司以 24,359.07 万元应收票据及 1,296.92 万元保证金为招商银行日照分行取得的 25,000 万元借款提供质押担保。

（2）期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	8,007,596.48	11,800,456.94
商业承兑汇票	1,034,395.24	9,124,296.82
合 计	9,041,991.72	20,924,753.76

说明：本期无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待付成本费用	109,722,081.87	84,520,040.26
材料款	60,671,701.31	57,679,788.03
其他	400,733.07	562,390.32
合 计	170,794,516.25	142,762,218.61

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
泊位租赁费	21,968,749.97	24,343,749.96
装卸及堆存款	—	42,267,033.20
通信、动力工程款	—	917,633.29
合 计	21,968,749.97	67,528,416.45

其中：账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
亚太森博（山东）浆纸有限公司	21,968,749.97	预收租赁费未到结算期

21、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
装卸及堆存款	75,345,866.98	41,390,095.05	—
通信、动力工程款	79,473,731.55	85,184,121.53	—

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	154,819,598.53	126,574,216.58	—
-----	----------------	----------------	---

22、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	94,160,588.75	1,191,217,941.49	1,180,966,676.04	104,411,854.20
离职后福利-设定提存计划	--	118,479,625.15	118,479,625.15	--
合 计	94,160,588.75	1,309,697,566.64	1,299,446,301.19	104,411,854.20

(1) 短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	--	679,751,332.43	674,947,944.37	4,803,388.06
职工福利费	--	111,246,735.68	111,246,735.68	--
社会保险费	43,559,487.22	42,833,024.18	44,939,979.98	41,452,531.42
其中：1. 医疗保险费	43,559,487.22	35,018,591.71	37,125,547.51	41,452,531.42
2. 工伤保险费	--	2,507,999.18	2,507,999.18	--
3. 生育保险费	--	5,306,433.29	5,306,433.29	--
住房公积金	5,406,250.80	70,503,702.55	70,197,217.03	5,712,736.32
工会经费和职工教育经费	45,194,850.73	24,198,267.17	16,949,919.50	52,443,198.40
其他短期薪酬	--	262,684,879.48	262,684,879.48	--
合 计	94,160,588.75	1,191,217,941.49	1,180,966,676.04	104,411,854.20

(2) 设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	--	74,481,556.51	74,481,556.51	--
2. 失业保险费	--	3,212,736.24	3,212,736.24	--
3. 企业年金缴费	--	40,785,332.40	40,785,332.40	--
合 计	--	118,479,625.15	118,479,625.15	--

23、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	20,691,964.72	36,105,751.86
增值税	1,324,861.46	169,929.11
个人所得税	2,298,819.44	2,466,753.33

日照港股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

环境保护税	1,898,743.71	1,898,743.71
印花税	663,281.98	811,437.67
车船税	64,152.00	565,740.52
城市维护建设税	2,073.06	12,241.95
教育费附加	888.46	5,246.55
地方教育附加	592.32	3,497.70
水利建设基金	148.06	874.43
土地使用税	--	3,348,835.09
房产税	--	817,688.56
合 计	26,945,525.21	46,206,740.48

24、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	1,840,696,471.71	1,352,960,413.79
合 计	1,840,696,471.71	1,352,960,413.79

其中：其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
工程设备款	1,649,622,324.86	1,124,718,325.29
质保金	103,787,316.81	72,344,649.16
代收代付港建费	37,118,130.54	70,682,056.63
押金、保证金	21,404,194.09	24,052,798.37
待付费用	10,192,228.63	22,893,823.40
代收代付铁运费（注）	--	16,050,339.22
其他	18,740,276.78	22,218,421.72
合 计	1,840,864,471.71	1,352,960,413.79

注：经第六届董事会第二十四次会议、2019 年年度股东大会审议，本集团与日照港集团签署《港内铁路包干费综合服务协议》，由日照港集团为本集团提供港区铁路综合服务，本集团由铁路运输服务代理人变更为主要责任人，铁运费核算方式由原先代收代付变更为列收列支，期末余额在应付账款中核算。

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	金 额	未偿还或未结转 的原因
山东港湾建设集团有限公司	434,000,200.00	尚未结算完毕
大连华锐重工集团股份有限公司	23,401,500.00	尚未结算完毕
日照港建设监理有限公司	7,414,381.00	尚未结算完毕
山东蓝象建筑工程有限公司	4,111,258.52	尚未结算完毕
中交水运规划设计院有限公司	7,759,200.00	尚未结算完毕
合 计	476,686,539.52	

25、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	766,683,076.44	804,262,600.51
一年内到期的应付债券	26,590,000.00	26,590,000.00
一年内到期的长期应付款	136,436,325.39	123,104,446.76
合 计	929,709,401.83	953,957,047.27

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	540,590,981.83	612,256,318.37
信用借款	226,092,094.61	192,006,282.14
合 计	766,683,076.44	804,262,600.51

(2) 一年内到期的应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
17日照01	5,070,000.00	5,070,000.00
18日照01	21,520,000.00	21,520,000.00
合 计	26,590,000.00	26,590,000.00

说明：期末余额为按实际利率法计提的应付债券利息。

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	136,436,325.39	123,104,446.76

26、其他流动负债

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	4,576,804.79	--
银行间市场短期融资券	--	517,750,000.04
合计	4,576,804.79	517,750,000.04

27、长期借款

项 目	2020.12.31	利率区间	2019.12.31	利率区间
信用借款	3,475,924,778.66	4.20%-4.90%	746,042,484.60	4.35%-4.99%
保证借款	1,444,235,067.20	4.23%-4.90%	2,053,401,067.20	4.44%-5.39%
应计利息	6,645,945.64		4,162,969.71	
小 计	4,926,805,791.50		2,803,606,521.51	
减：一年内到期的长期借款	766,683,076.44		804,262,600.51	
合 计	4,160,122,715.06		1,999,343,921.00	

说明：保证借款的保证人为日照港集团。

28、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
17日照01	597,427,448.23	596,230,645.99
18日照01	598,003,811.56	597,220,077.96
合 计	1,195,431,259.79	1,193,450,723.95

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
17日照01	600,000,000.00	2017/10/26	5年	600,000,000.00
18日照01	600,000,000.00	2018/5/10	5年	600,000,000.00
小 计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
17日照01	601,300,645.99	--	30,420,000.00	1,196,802.24	30,420,000.00	602,497,448.23
18日照01	618,740,077.96	--	32,280,000.00	783,733.60	32,280,000.00	619,523,811.56
合 计	1,220,040,723.95	--	62,700,000.00	1,980,535.84	62,700,000.00	1,222,021,259.79

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2020.12.31
减：一年内到期的应付债券	26,590,000.00	--	--	--	--	26,590,000.00
合计	1,193,450,723.95	--	62,700,000.00	1,980,535.84	62,700,000.00	1,195,431,259.79

29、长期应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	892,384,896.73	1,020,314,136.54
减：一年内到期长期应付款	136,436,325.39	123,104,446.76
合计	755,948,571.34	897,209,689.78

说明：2019年10月，本公司与国银金融租赁股份有限公司（以下简称国银租赁）签订《融资租赁合同》，国银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（本期根据2020年6月22日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。租赁起始日，本公司收到国银租赁购买资产款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2020年12月31日，该融资租赁项目应付租金余额为89,238.49万元，固定资产抵押物金额为127,866.15万元，并由日照港集团提供连带责任保证担保。

30、递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	48,521,589.62	--	2,487,579.00	46,034,010.62	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、52、政府补助。

31、股本（单位：万股）

项目	2019.12.31	本期增减(+、-)				小计	2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	307,565.39	--	--	--	--	--	307,565.39

32、资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	2,070,711,608.51	82,061,987.74	--	2,152,773,596.25

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
其他资本公积	903,808,824.80	618,618.00	--	904,427,442.80
合 计	2,974,520,433.31	82,680,605.74	--	3,057,201,039.05

说明：

(1) 股本溢价本期变动主要系收购岚山万盛少数股东持有的 25% 股权所致。

(2) 其他资本公积增加系联营企业中联水泥公司计提专项储备所致。

33、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额				2019.12.31	(3) = (1) + (2)
		本期所得税 前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司 (2)		
不能重分类进 损益的其他综 合收益	-25,790,736.37	-7,077,800.14	--	-1,769,450.04	-5,308,350.10	--	-31,099,086.47
其中：其他权益 工具投资公允 价值变动	-25,790,736.37	-7,077,800.14	--	-1,769,450.04	-5,308,350.10	--	-31,099,086.47

34、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	79,802,136.66	49,832,865.88	31,214,975.95	98,420,026.59

35、盈余公积

项 目	2019.12.31	准则调整	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	616,243,009.47	744,069.14	616,987,078.61	48,621,694.56	--	665,608,773.17
任意盈余公积	44,110,285.12	--	44,110,285.12	--	--	44,110,285.12
合 计	660,353,294.59	744,069.14	661,097,363.73	48,621,694.56	--	709,719,058.29

36、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	5,038,442,015.33	4,516,794,183.86	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,453,977.77	-63,278.98	--
调整后 期初未分配利润	5,045,895,993.10	4,516,730,904.88	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	639,580,695.58	631,340,872.40	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：提取法定盈余公积	48,621,694.56	48,116,684.19	母公司税后净利润 10%
应付普通股股利	76,891,347.20	61,513,077.76	0.025元/股
期末未分配利润	5,559,963,646.92	5,038,442,015.33	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	28,177,566.47	14,971,186.47	

说明：本期因首次执行新收入准则调整，影响期初未分配利润 7,453,977.77 元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、28。

37、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	5,412,660,100.34	4,056,631,150.96	4,849,986,043.07	3,573,111,610.27
其他业务	354,256,323.95	231,637,904.29	395,595,286.15	361,345,435.07
合 计	5,766,916,424.29	4,288,269,055.25	5,245,581,329.22	3,934,457,045.34

(2) 营业收入、营业成本按劳务类别划分

劳务名称	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	5,363,910,725.66	4,012,336,530.72	4,826,502,037.50	3,554,302,948.51
物流代理	48,749,374.68	44,294,620.24	23,484,005.57	18,808,661.76
小 计	5,412,660,100.34	4,056,631,150.96	4,849,986,043.07	3,573,111,610.27
其他业务	354,256,323.95	231,637,904.29	395,595,286.15	361,345,435.07
合 计	5,766,916,424.29	4,288,269,055.25	5,245,581,329.22	3,934,457,045.34

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额			
	港口服务	物流代理	其他	合 计
主营业务收入	5,363,910,725.66	48,749,374.68	--	5,412,660,100.34
其中：在某一时点确认	--	48,749,374.68	--	48,749,374.68
在某一时段确认	5,363,910,725.66	--	--	5,363,910,725.66
其他业务收入	--	--	354,256,323.95	354,256,323.95
其中：在某一时段确认（租赁收入）	--	--	151,496,989.06	151,496,989.06

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额			合 计
	港口服务	物流代理	其他	
在某一时点确认（其他）	--	--	202,759,334.89	202,759,334.89
合 计	5,363,910,725.66	48,749,374.68	354,256,323.95	5,766,916,424.29

(4) 与剩余履约义务有关的信息

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 21,991.16 万元，其中，本集团预计 10,558.78 元将于 2021 年度确认收入。

38、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	7,594,974.84	7,594,974.95
印花税	2,500,313.71	2,250,092.52
城市维护建设税	1,046,376.82	1,853,165.44
车船使用税	497,276.75	823,836.62
教育费附加	448,447.23	794,213.73
地方教育费附加	298,964.82	529,475.82
房产税	--	3,358,915.46
土地使用税	--	13,395,340.36
其他	235,950.52	109,056.42
合 计	12,622,304.69	30,709,071.32

说明：各项税金及附加的计缴标准及税收优惠政策详见附注四、税项。

39、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	132,095,827.87	64,994,637.81
折旧与摊销	78,116,033.21	78,312,191.78
租赁及物业费	8,833,262.61	7,258,510.02
警卫消防费	8,525,659.22	8,217,098.08
咨询、审计费	6,908,952.12	4,074,642.26
业务招待费	6,401,150.96	2,028,031.63
邮电费	5,215,284.21	--
差旅费	4,884,644.46	3,516,456.48
绿化费	4,265,019.73	--

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务宣传费	3,407,458.63	1,418,461.28
党组织工作经费	2,925,246.60	--
会议费	2,897,659.50	--
取暖费	2,375,924.57	--
印刷费	1,955,972.21	--
交通费	1,524,633.51	--
H股上市费用	--	12,363,167.89
其他	9,964,879.36	10,766,578.27
合 计	280,297,608.77	192,949,775.50

说明：日照市人民政府本期完成将所持日照港集团 100%股权无偿划转至山东省港口集团有限公司（以下简称 山东省港口集团），本公司实际控制人变更为山东省国有资产监督管理委员会，本集团根据变更后的组织机构及岗位职责设置情况对管理费用核算范围做出调整。

40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	387,719,736.87	356,998,530.45
减：利息资本化	88,664,253.15	63,725,893.40
利息收入	5,653,210.37	6,180,728.14
汇兑损益	-429,819.29	-937,528.97
手续费及其他	501,481.81	1,318,804.64
合 计	293,473,935.87	287,473,184.58

41、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税加计抵减额	8,077,021.12	6,547,669.54	与收益相关
稳岗补贴	3,020,849.73	2,479,156.00	与收益相关
2019年外资项目区域配套奖励资金	2,500,000.00	--	与收益相关
2020年市级新旧动能转换商贸发展专项资金	2,500,000.00	--	与收益相关
国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	2,487,579.00	2,487,579.00	与资产相关
个税返还	185,829.11	17,641.50	与收益相关
海上搜救奖励	100,000.00	--	与收益相关
新增规模以上生产性服务业企业奖补资金	50,000.00	--	与收益相关
融资奖励	30,000.00	140,000.00	与收益相关

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
人民银行制度性经济调查补偿	1,600.00	--	与收益相关
裕廊 H 股上市扶持资金	--	6,000,000.00	与收益相关
合 计	18,952,878.96	17,672,046.04	

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、52 政府补助。

42、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	54,665,257.68	25,588,185.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	-23,312.17	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	46,543,528.65
合 计	54,641,945.51	72,131,714.44

43、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	3,518,550.33	5,788,198.14
其他应收款坏账损失	-21,431,978.92	-3,356,524.42
合 计	-17,913,428.59	2,431,673.72

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-12,459,639.41	--
合同资产减值损失	-458,678.78	--
合 计	-12,918,318.19	--

45、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	4,471,650.07	11,634,765.91
非货币性资产交换产生的利得（损失以“-”填列）	--	33,309,953.39
合 计	4,471,650.07	44,944,719.30

46、营业外收入

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	5,708,678.16	552,179.83	5,708,678.16
赔偿收入	174,597.00	4,600,000.00	174,597.00
罚款、违约金收入	1,158,462.53	316,520.00	1,158,462.53
无法支付的款项	188,050.40	1,203,688.71	188,050.40
其他	14,260.90	543,050.55	14,260.90
合 计	7,244,048.99	7,215,439.09	7,244,048.99

47、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	8,999,560.79	3,593,643.68	8,999,560.79
罚款、滞纳金	794,637.48	1,873,629.12	794,637.48
对外捐赠	--	975,267.89	--
其他	16,400.00	13,200.00	16,400.00
合 计	9,810,598.27	6,455,740.69	9,810,598.27

48、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	215,495,430.43	223,294,149.94
递延所得税费用	-12,256,041.44	138,121.55
合 计	203,239,388.99	223,432,271.49

(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	936,921,698.19	937,932,104.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	234,230,424.55	234,483,026.10
某些子公司适用不同税率的影响	--	-18,255.68
对以前期间当期所得税的调整	722,670.18	-1,924,292.24
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-13,666,314.42	-6,397,046.45
无须纳税的收入（以“-”填列）	-26,844,793.89	-16,075,557.43
不可抵扣的成本、费用和损失	8,797,402.57	7,828,125.60
税率变动对期初递延所得税余额的影响	--	--

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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）	--	-242,956.77
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	--	--
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	--	--
其他	--	5,779,228.36
所得税费用	203,239,388.99	223,432,271.49

49、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	5,653,210.37	6,180,764.42
营业外收入和政府补助	9,735,882.46	9,006,995.29
押金、保证金	7,763,863.67	6,272,232.44
代收代付港建费	--	19,618,412.90
资金往来	20,732,256.93	22,266,927.38
增值税留抵退税	36,686,461.98	21,602,484.91
其他	2,297,403.05	6,800,164.97
合 计	82,869,078.46	91,747,982.31

(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
代收代付港建费	35,884,325.43	--
营业外支出	621,263.48	2,869,447.89
押金、保证金	11,039,664.99	7,928,910.93
付现费用	81,429,571.62	62,613,520.22
其他	517,606.83	2,152,331.63
合 计	129,492,432.35	75,564,210.67

(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
票据保证金	20,141,196.59	141,103,359.99

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	--	1,000,000,000.00

(5) 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
上市费用支出	--	21,040,429.67
融资租赁款	172,809,819.44	--
公司债券、短期融资券承销费	--	3,324,064.35
收购少数股东股权支付的现金	294,000,000.00	--
合 计	466,809,819.44	24,364,494.02

50、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	733,682,309.20	714,499,832.89
加：资产减值损失	12,918,318.19	--
信用减值损失	17,913,428.59	-2,431,673.72
固定资产折旧	556,520,932.18	519,621,242.17
无形资产摊销	70,683,582.84	72,118,944.55
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-4,471,650.07	-44,944,719.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,290,882.63	3,593,643.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	299,055,483.72	293,272,637.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,641,945.51	-72,131,714.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-10,352,348.30	767,434.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-3,673,143.18	-710,518.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,327,692.06	-20,337,479.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-356,839,047.22	-182,132,969.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	52,477,965.11	-143,940,815.04
其他	8,053,289.83	14,533,850.52
经营活动产生的现金流量净额	1,344,945,750.07	1,151,777,695.85

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	--	1,262,546,575.03
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	830,651,718.46	971,227,040.89
减：现金的期初余额	971,227,040.89	848,534,400.82
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	-140,575,322.43	122,692,640.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	830,651,718.46	971,227,040.89
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	830,651,718.46	970,673,590.17
可随时用于支付的其他货币资金	--	553,450.72
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	830,651,718.46	971,227,040.89
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	--	--

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,976,760.37	商业汇票及借款保证金
应收款项融资	243,590,684.68	短期借款质押
固定资产	1,278,661,479.48	售后回租抵押
合 计	1,543,228,924.53	

52、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

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金财政拨款	财政拨款	48,521,589.62	-	2,487,579.00	-	46,034,010.62	其他收益	与资产相关

说明：根据国家发展改革委员会办公厅《关于 2013 年国家煤炭应急储备点改造项目的复函》（发改办运行[2013]1417 号），本公司 2013 年收到用于国家煤炭应急储备点改造项目补助资金 6,000 万元计入递延收益，于 2015 年资产建成后开始按对应资产折旧年限结转计入当期损益。

(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
增值税加计抵减额	财政拨款	6,547,669.54	8,077,021.12	其他收益	与收益相关
稳定岗位补贴	财政拨款	2,479,156.00	3,020,849.73	其他收益	与收益相关
2019 年外投资项目区域配套奖励资金	财政拨款	--	2,500,000.00	其他收益	与收益相关
2020 年市级新旧动能转换商贸发展专项资金	财政拨款	--	2,500,000.00	其他收益	与收益相关
2013 年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金财政拨款	财政拨款	2,487,579.00	2,487,579.00	其他收益	与资产相关
海上搜救奖励	财政拨款	--	100,000.00	其他收益	与收益相关
新增规模以上生产性服务业企业奖补资金	财政拨款	--	50,000.00	其他收益	与收益相关
融资奖励	财政拨款	140,000.00	30,000.00	其他收益	与收益相关
上市扶持资金	财政拨款	6,000,000.00	--	其他收益	与收益相关
合计		17,654,404.54	18,765,449.85		

六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
港通公司	日照市	日照市	通信工程	100	--	非同一控制下企业合并
岚山万盛	日照市	日照市	港口装卸	100（注 1）	--	非同一控制下企业合并

日照港股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
山钢码头公司	日照市	日照市	港口装卸	45（注2）	--	设立
裕廊公司	日照市	日照市	港口装卸	50.60	--	同一控制下企业合并

说明:

注1: 2020年8月26日, 经第七届董事会第三次会议审议通过《关于受让日照岚山万盛港业有限责任公司25%股权的议案》, 本公司与晋瑞国际有限公司(以下简称 晋瑞国际) 签订《股权转让协议》, 以非公开协议转让方式受让晋瑞国际所持岚山万盛25%的股权, 交易对价为29,400万元, 受让完成后岚山万盛成为本公司的全资子公司。

注2: 山钢码头公司系本公司与山东钢铁集团有限公司、山东省国有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%。根据公司章程的规定, 山钢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报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

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	49.4	75,055,509.34	--	1,102,695,832.91
山钢码头公司	55	-8,016,956.87	--	500,217,154.43

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息（货币单位：万元）

子公司名称	2020.12.31					
	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	33,326.10	195,952.32	229,278.42	5,482.08	581.91	6,063.99
山钢码头公司	7,720.39	175,047.66	182,768.05	91,819.48	--	91,819.48

续(1):

子公司名称	2019.12.31					
	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	27,717.87	201,643.48	229,361.35	9,556.81	8,152.96	17,709.77
山钢码头公司	12,889.15	136,192.05	149,081.20	56,688.44	--	56,688.44

续(2):

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	61,601.54	15,193.42	15,193.42	25,579.22	55,091.14	14,969.76	14,969.76	21,937.60
山钢码头公司	2,287.05	-1,458.58	-1,458.58	3,310.15	2,370.62	-145.16	-145.16	2,347.76

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有岚山万盛 75% 股权，经第七届董事会第三次会议审议通过并签订股权转让协议，本期向晋瑞国际收购其所持岚山万盛 25% 的股权，交易对价为 29,400 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益减少 37,606.20 万元，资本公积增加 8,206.20 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	岚山万盛
购买成本:	
现金	294,000,000.00
购买成本合计	294,000,000.00
减: 按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	376,061,987.74
差额	-82,061,987.74
其中: 调整资本公积	82,061,987.74

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	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	
中联水泥公司	日照市	日照市	水泥制造	30	--	权益法核算
东平铁路公司	新泰市	新泰市	铁路运输	24	--	权益法核算
储配煤公司	日照市	日照市	煤炭批发经营	29	--	权益法核算
财务公司	日照市	日照市	存贷款机构	40	--	权益法核算
山焦公司	日照市	日照市	煤焦加工与销售	11.58	--	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息（货币单位：万元）

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	中联水泥公司		东平铁路公司		储配煤公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	22,739.00	25,863.01	800.39	335.80	4,692.66	4,554.52
非流动资产	12,164.76	12,305.46	117,554.32	120,006.64	2,111.19	2.06
资产合计	34,903.76	38,168.47	118,354.71	120,342.44	6,803.85	4,556.58
流动负债	4,097.73	7,871.69	39,427.92	36,738.32	39,495.80	41,736.65
非流动负债	10,080.74	9,438.06	57,050.29	60,714.80	--	--
负债合计	14,178.47	17,309.75	96,478.21	97,453.12	39,495.80	41,736.65
净资产	20,725.29	20,858.72	21,876.50	22,889.32	-32,691.95	-37,180.06
其中：少数股东权益	--	--	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	20,725.29	20,858.72	21,876.50	22,889.32	-32,691.95	-37,180.06
按持股比例计算的净资产份额	6,217.59	6,257.62	5,250.36	5,493.44	--	--
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	6,243.19	6,283.22	5,251.96	5,495.04	--	--

续：

项 目	中联水泥公司		东平铁路公司		储配煤公司	
	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	40,691.22	54,373.48	8,722.93	6,378.84	1,433.67	4,277.90
净利润	3,314.57	4,007.96	-1,012.83	-5,075.80	4,488.11	1,306.84
综合收益总额	3,314.57	4,007.96	-1,012.83	-5,075.80	4,488.11	1,306.84
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,087.78	1,142.63	--	--	--	--

续：

项 目	财务公司		山焦公司	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	363,144.43	421,195.30	76,760.58	40,820.39
非流动资产	55,604.67	53,369.69	30,798.26	66,225.86
资产合计	418,749.10	474,564.99	107,558.84	107,046.25
流动负债	282,590.26	349,703.93	10,907.89	11,972.10
非流动负债	5.55	60.60	--	--

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

负债合计	282,595.81	349,764.53	10,907.89	11,972.10
净资产	136,153.29	124,800.46	96,650.95	95,074.15
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	136,153.29	124,800.46	96,650.95	95,074.15
按持股比例计算的净资产份额	54,461.32	49,920.18	11,191.16	11,008.59
调整事项	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	54,461.32	49,920.18	11,191.16	11,008.59

续：

项 目	财务公司		山焦公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	15,690.27	14,408.71	63,024.27	7,485.10
净利润	11,352.84	8,724.77	1,576.79	74.15
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	11,352.84	8,724.77	1,576.79	74.15
企业本期收到的来自联营企业的股利	--	--	--	--

(3) 对联营企业发生超额亏损的分担额（货币单位：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	本期末累积未确认的损失份额
储配煤公司	10,782.22	1,301.55	9,480.67

八、金融工具风险管理

本集团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、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券及长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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

本集团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集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团银行存款主要存放于国有银行和财务公司，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

本集团的应收账款主要是客户港口货物装卸，其他应收款主要为往来款、备用金以及代收代付款项。本集团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。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 41.55%（2019 年：35.02%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 85.81%（2019 年：76.97%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

本集团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。

本集团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 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 1,037,369.61 万元（2019 年 12 月 31 日：773,491.89

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）。

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债	367,708.47	423,649.44
其中：短期借款	199,239.04	219,776.36
一年内到期的非流动负债	6,013.59	7,170.30
其他流动负债（短期融资券）	--	51,775.00
长期借款	42,912.71	25,582.71
应付债券	119,543.13	119,345.07
合 计	367,708.47	423,649.44
浮动利率金融工具		
金融资产	85,162.85	101,234.50
其中：货币资金	85,162.85	101,234.50
金融负债	535,651.77	352,298.07
其中：一年内到期的非流动负债	86,957.35	88,225.41
长期借款	373,099.56	174,351.69
长期应付款	75,594.86	89,720.97
合 计	620,814.62	453,532.57

于 2020 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，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 2,060.47 万元（2019 年 12 月 31 日：884.01 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团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、使本集团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。

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
港币	--	--	--	366.63

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团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。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在以外币计量的金融资产和负债。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 44.79%（2019 年 12 月 31 日：41.03%）。

九、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

于2020年12月31日，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	--	--	631,608,163.74	631,608,163.74
（二）其他权益工具投资	--	--	49,572,151.37	49,572,151.37
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	681,180,315.11	681,180,315.11

（2）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	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失 总额		2020.12.31	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
				计 入 损 益	计入其他综 合收益		
应收款项融资	664,281,407.27	3,815,689,185.60	3,848,362,429.13	--	--	631,608,163.74	--
其他权益工具 投资	56,649,951.51	--	--	--	-7,077,800.14	49,572,151.37	--

（3）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团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、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本集团期末不存在不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本集团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、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

说明：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、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
日照海通班轮有限公司（“班轮公司”）	同一母公司
日照港富华国际码头管理有限公司（“富华码头公司”）	同一母公司
日照港高科技电气有限公司（“高科电气公司”）	同一母公司
日照港集装箱发展有限公司（“集装箱公司”）	同一母公司
日照港建设监理有限公司（“监理公司”）	同一母公司
日照港进出口贸易有限公司（“进出口公司”）	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
山东临港国际货运有限公司（“临港货运公司”）	同一母公司
日照临港国际物流有限公司（“临港物流公司”）	同一母公司
山东港湾建设集团有限公司（“山东港湾公司”）	同一母公司
日照港工程设计咨询有限公司（“设计公司”）	同一母公司
日照港集团物流有限公司（“物流公司”）	同一母公司
日照港碧波港口服务有限公司（“物业公司”）	同一母公司
日照港金砖油品储运有限公司（“油品储运公司”）	同一母公司
日照港油品码头有限公司（“油品码头公司”）	同一母公司
日照港中远海运物流有限公司、日照中理外轮理货有限公司、日照市新岚木材检验有限公司、日照港利达船货代理有限公司、日照中远海运船务代理有限公司、日照港联合国际船舶代理有限公司、中国日照外轮代理有限公司（“中远物流公司及其子公司”）	同一母公司

日照海港装卸有限公司、日照正泰装卸有限公司、山东蓝象建筑工程有限公司、日照港保安服务有限公司（统称“海港装卸公司及其子公司”）	母公司联营企业
日照港国际物流园区有限公司（“物流园区公司”）	母公司联营企业
日照中燃船舶燃料供应有限公司（“中燃公司”）	母公司联营企业
日照大宗商品交易中心有限公司（“大宗商品公司”）	同一实际控制人
山东港口产城融合发展日照有限公司（“房地产公司”）	同一实际控制人
日照港达船舶重工有限公司（“港达公司”）	同一实际控制人
日照港机工程有限公司（“港机公司”）	同一实际控制人
日照金港物业服务有限公司（“金港物业公司”）	同一实际控制人
日照口岸信息技术有限公司（“口岸信息公司”）	同一实际控制人
山东港口国际贸易集团日照有限公司（“贸易公司”）	同一实际控制人
青岛港国际股份有限公司港机分公司（“青岛港机公司”）	实际控制人联营企业
兖州煤业股份有限公司（“兖州煤业公司”）	股东的子公司
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司（“中垠瑞丰公司”）	兖州煤业公司的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

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	111,206,262.68	--
港机公司	采购材料	18,438,965.41	12,474,522.58
高科电气公司	采购材料	4,268,758.75	4,591,187.59
进出口公司	采购材料	--	2,568,242.91
港达公司	采购材料	386,771.70	--

②提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中远物流公司及其子公司	港口服务	221,920,242.79	211,621,302.98
兖州煤业公司	港口服务	27,956,974.97	30,285,752.27
物流园区公司	港口服务	5,998,144.52	12,030,761.02
贸易公司	港口服务	17,477,211.36	5,297,803.10
岚山港务公司	港口服务	--	4,587,042.86

班轮公司	港口服务	3,572,830.18	3,684,669.82
中垠瑞丰公司	港口服务	5,294,652.35	1,860,742.63
集装箱公司	港口服务	2,098,471.24	1,748,693.98
中联水泥公司	港口服务	5,436,709.05	1,244,814.86
大宗商品公司	港口服务	7,831,163.85	--
新绿洲公司	港口服务	2,830,188.69	380,414.09
山焦公司	港口服务	144,759.42	--
油品码头公司	港口服务	188,679.25	760,377.36

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	本集团	工程施工	1,296,439,886.05	1,222,827,105.01
青岛港机公司	本集团	工程施工	53,721,938.05	--
港机公司	本集团	工程施工	19,074,064.80	30,176,978.58
物业公司	本集团	绿化工程款	16,624,879.79	13,897,048.33
设计公司	本集团	工程设计	1,889,137.68	636,844.40
港达公司	本集团	设备制造及安装	60,567,865.07	25,586,133.11
监理公司	本集团	工程监理	10,044,827.09	11,795,725.72
金港物业公司	本集团	绿化工程款	8,979,573.06	--
海港装卸公司及其子公司	本集团	工程施工	15,296,465.56	40,971,715.91
本集团	山东港湾公司	工程施工	42,533,333.11	36,542,066.74
本集团	日照港集团	工程施工	5,760,677.43	7,823,614.66

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
海港装卸公司及其子公司	本集团	支付港口作业费、物流短倒、外付劳务费等	1,140,530,066.22	1,125,494,390.37
日照港集团	本集团	铁运费	367,604,802.69	--
本集团	日照港集团	供水、供电、供暖、通讯、机修	108,842,956.32	98,744,164.44
日照港集团	本集团	港口设施保安费、消防费、交通管理费、修理费、租赁费、取暖费、青年公寓住宿费、会议费、热力费、	55,680,510.45	44,350,760.08

		航道维护费		
岚山港务公司	本集团	综合服务协议	64,734,925.97	57,901,107.78
港机公司	本集团	修理费	22,442,576.46	18,585,872.14
中远物流公司及其子公司	本集团	配矿费、理货费	43,381,919.66	19,793,468.45
临港物流公司	本集团	支付港口作业费、外付作业费	11,270,044.33	7,492,883.59
物业公司	本集团	取暖费、物业费	4,145,929.91	4,341,851.56
山东港湾公司	本集团	修理费	16,326,766.99	1,420,188.86
新绿洲公司	本集团	支付港口作业费、外付作业费	917,335.62	1,060,474.64

说明：

1) 经 2018 年 3 月第六届董事会第六次会议审议，海港装卸公司及其子公司与本集团签订《机械作业承揽合同》、《装卸业务承包合同》、《道路清扫作业承包合同》等协议，向本集团提供部分劳务及装卸、清洁等业务总包服务和物流短倒等服务，按市场价格为基础计价。

2) 经 2020 年 7 月第六届董事会第二十四次会议审议，日照港集团与本集团签订《港内铁路包干费综合服务协议》，根据该协议，日照港集团为本集团使用港区铁路进行货物集港、疏港运输等业务提供港区铁路综合服务，费用标准依据交通部《港口收费计费办法》的相关规定协商确定。

3) 经 2009 年 4 月第三届董事会第九次会议审议，本公司与日照港集团签订《综合服务协议》。根据该协议，本集团为日照港集团（含其子公司）提供供水、供电、供暖、通讯、机修等综合服务，非居民用水、供暖执行日照市物价部门公布价格，用电执行企业内部计划价格，通讯、机修服务的价格按照市场价确定，每年按实际业务量结算。

4) 日照港集团为本集团提供航道维护、港区保安、消防监护、港区道路交通管理等服务，港区保安、消防监护、港区道路交通管理服务按照成本价定为每年 860 万元，除该类业务外，日照港集团另为本集团提供会议组织、设备维护等服务。

5) 岚山港务公司与岚山万盛签署《综合服务协议》，为岚山万盛提供办公场所、港区保安、船舶调度等港口综合服务，协议价格为每年 200 万元。

6) 岚山装卸分公司、岚山万盛根据经营需要，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 3.50 元/吨的标准计算。

7) 山钢码头公司与岚山港务公司签署《皮带机委托管理协议》及相关《补充协议》，委托岚山港务公司进行皮带机及相关设备设施的生产运营管理以及日常检查和保养工作。

8) 港机公司与本集团签订项目合同，为本集团提供机械制造、维修维护等服务，费用计算标准按照市场价格确定。

9) 本集团与中远物流公司及其子公司签署《作业服务合同》，为满足生产经营中的客户需求，约定由中远物流公司提供部分客户落地于日照港的外贸进口铁矿的配矿、筛分作业服务，作业包干费采取货物吨计付方式，单价为配矿 7.00 元/吨，筛分 6.00 元/吨。

10) 临港物流公司与本公司签订《仓储服务协议》，为本集团存放于其货场的货物提供中转、倒运和仓储等货物中转服务。

(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
山东港湾公司（注 1）	拖轮租赁	14,403,669.72	--
集装箱公司（注 2）	泊位租赁	7,281,580.76	7,418,354.57
中联水泥公司（注 3）	场地租赁	1,384,128.44	1,384,128.44
港达公司（注 4）	场地租赁	1,034,311.93	2,049,818.18
海港装卸公司及其子公司（注 5）	设备及场地租赁	1,219,325.45	5,839,461.51

注：

1) 本公司与山东港湾公司签订《拖轮租赁合同》，将日港拖 26、日港拖 36 轮租赁给山东港湾公司用于拖带作业，合同约定的租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，含税年租金为 1,570 万元。

2) 裕廊公司与集装箱公司签订《泊位及后方陆域使用协议》，合同约定自 2017 年 2 月 23 日起的日照海通中韩客箱班轮的靠离泊、货物堆存、装卸等相关作业，泊位含税年租金为 470 万元、后方陆域含税年租金为 356 万元。

3) 2018 年 6 月，本公司与中联水泥公司签定《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，租赁价格为每年 3 万元/亩。

4) 本公司与港达公司签订《土地及码头岸线租赁合同》，合同约定租赁期限截止 2038 年 6 月 30 日，土地租赁价格为每年 2 万元/亩，码头岸线租赁价格为每年 0.4 万元/米，租赁价格每三年调整一次；因港达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《土地及码头岸线租赁合同补充协议》，土地租赁价格调整为每年 3 万元/亩，码头岸线租赁价格调整为每年 0.29 万元/米，租赁期限不变。

5) 本公司与海港装卸公司签订《道路及装卸设备租赁协议》、《场地等办公场所租赁协议》，合同约定租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，道路清扫场所及流动机械年租金为不含税额 95.94 万元、装卸业务场所及人力装卸机械设备年租金为不含税额 25.99 万元。

② 公司承租

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
岚山港务公司	土地使用权（注 1）	56,794,742.37	56,665,663.41
日照港集团	土地使用权（注 2）	151,670,522.84	151,325,817.11
日照港集团	码头租赁（注 3）	16,720,183.49	16,682,183.04
日照港集团	土地使用权（注 3）	3,646,045.87	3,637,759.44
岚山港务公司	房屋及港务设施租赁 （注 4）	6,632,560.68	6,605,100.51
岚山港务公司	土地使用权（注 5）	4,455,817.43	4,445,690.57
岚山港务公司	土地使用权（注 6）	46,806,291.19	46,806,290.95
日照港集团	办公场所租赁（注 7）	6,509,862.37	6,682,218.30
日照港集团	仓库租赁费（注 8）	3,733,316.68	3,733,316.68
日照港集团	设备租赁（注 9）	5,753,964.13	5,720,008.71

说明:

1) 经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，本公司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 1,473,958.79 m² 土地，租赁期限截至 2032 年 3 月 31 日，含税年租金为 6,190.63 万元，以后每三年根据市场价由双方协商调整。

2) 本公司根据 2009 年与日照港集团签订的《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的日照港东港区土地，租赁期限 20 年，原租赁价 1,272.29 万元。经 2012 年 4 月 26 日本公司第四届董事会第七次会议审议，双方签订新的《土地使用权租赁协议》，含税年租金调整为 2,544.58 万元。经 2017 年 3 月 24 日本公司第五届董事会第十九次会议审议，双方签订新的《土地使用权租赁协议》，租赁期限截止 2022 年 7 月 14 日，含税年租金调整为 3,816.8679 万元，以后每三年根据市场价，由双方协商进行调整。

经 2017 年 3 月 24 日本公司第五届董事会第十九次会议审议，本公司与日照港集团签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 8 宗土地，租赁期限 20 年，面积 140.44 万 m²，含税年租金为 63,198,812 元，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，以后每三年根据市场价，由双方协商进行调整。

经 2018 年 3 月 20 日本公司第六届董事会第六次会议审议，本公司与日照港集团签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 1 宗土地，租赁面积 142.11 万 m²，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，含税年租金为 6,395.34 万元，以后每三年根据市场价，由双方协商进行调整。

3) 裕廊公司于 2011 年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》，约定裕廊公司自设立之日起向日照港集团租赁部分港区码头场地 40.50 公顷，租赁期限 20 年，租赁期限截止 2031 年 3 月 31 日，含税年租金为 1,822.50 万元；向日照港集团租赁部分土地使用权（石臼港作业区 80,290 m² 土地），租赁期限截止 2032 年 5 月 31 日，含税年租金为 361.29 万元，每五年调整一次；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。

- 4) 经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，本公司于 2013 年与岚山港务公司签订《综合服务协议》，租赁其房屋建筑物、港务设施等，租赁价格为 801.60 万元/年（含税），每五年调整一次，服务期限截至 2032 年 12 月 31 日；2019 年与岚山港务签订《综合服务协议补充协议》，含税年租金调整为 726.56 万元。
- 5) 经 2009 年 4 月 27 日第三届董事会第九次会议审议，本公司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 161,894.70 m² 土地，租赁期限 20 年，租赁价格为 169.99 万元/年（含税），每三年调整一次。经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，双方签订新的《土地使用权租赁协议》，租赁价格调整为 485.68 万元/年（含税）。
- 6) 经 2019 年 3 月 26 日第六届董事会第十五次会议审议，本公司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 123.21 万 m²，租赁期限为 2019 年 1 月 1 日至 2038 年 12 月 31 日，含税年租金为 5,101.89 万元，每三年调整一次。
- 7) 本公司于 2018 年与日照港集团签订《房屋租赁合同》，租赁其拥有的办公、仓储场所共计 28,686 m²，租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，含税年租金为 670.2 万元；裕廊公司 2019 年 8 月与日照港集团签订《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 1,312.5 m²，租赁期限为 2019 年 8 月 1 日至 2022 年 8 月 1 日，含税年租金为 39.375 万元。
- 8) 裕廊公司于 2015 年 12 月与日照港集团签订《仓库租赁协议》，租赁其日照港石臼区仓库以满足生产需求，租赁期限为 2016 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，含税年租金为 119.33 万元；由于日照港集团改造仓库提升功能，2018 年与日照港集团签订《仓库租赁补充协议》，裕廊公司补充支付 186 万元作为未来五年的补充租金，租赁价格增加 37.20 万元/年（含税）；2019 年与日照港集团签订《仓库租赁补充协议（二）》，根据市场价格调整租金，自 2019 年起至租赁期结束，租赁价格增加 240 万元/年（含税）。
- 9) 本公司本期与日照港集团签订《关于岚山港区中港口四站等资产租赁协议》，向日照港集团租用岚山港区中区港口四站（110KV 变电站）、供水调节站、污水处理厂等设备设施，租赁期限为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，租赁价格为 647.10 万元/年（含税）。

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
日照港集团	12,000.00	2019/6/28	2020/6/26	是
日照港集团	10,000.00	2019/1/2	2020/1/2	是
日照港集团	20,000.00	2019/9/26	2020/9/25	是
日照港集团	30,000.00	2019/6/21	2020/6/21	是
日照港集团	10,000.00	2020/1/9	2020/12/7	是
日照港集团	7,250.00	2016/6/30	2021/6/30	否（注 1）

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
日照港集团	31,280.00	2011/5/3	2024/1/17	否（注2）
日照港集团	4,429.80	2017/9/15	2022/9/15	否（注3）
日照港集团	50.00	2017/5/23	2025/4/30	否（注4）
日照港集团	6,900.00	2017/7/3	2025/7/2	否（注5）
日照港集团	3,800.00	2018/6/25	2025/7/2	否（注6）
日照港集团	1,900.00	2016/3/14	2021/3/9	否（注7）
日照港集团	2,425.00	2018/6/29	2025/6/28	否（注8）
日照港集团	1,277.71	2019/1/23	2026/1/22	否（注8）
日照港集团	18,500.00	2015/3/5	2022/5/11	否（注9）
日照港集团	66,611.00	2017/6/8	2024/4/14	否（注10）
日照港集团	89,238.49	2019/10/10	2027/10/10	否（注11）

说明：

注1：日照港集团于2013年9月10日与工商银行日照分行签订最高额为人民币156,000万元的保证合同，为本公司2013年7月15日至2018年9月10日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至2020年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为7,250万元（其中一年内到期长期借款7,250万元）。

注2：日照港集团于2008年10月10日与建设银行日照分行签订最高额为人民币100,000万元的保证合同，为本公司自2011年5月3日至2024年1月17日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至2020年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为31,280万元（其中一年内到期长期借款10,000万元，长期借款21,280万元）。

注3：日照港集团于2017年9月15日与中国银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的7,383万元长期借款提供担保。截至2020年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为4,429.80万元（其中一年内到期长期借款1,476.60万元，长期借款2,953.20万元）。

注4：日照港集团于2017年5月18日与农业银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的50万元借款提供担保。截至2020年12月31日，本公司在此额度内的长期借款余额为50万元（其中长期借款50万元）。

注5：日照港集团于2017年7月3日与农业银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的9,400万元借款提供担保。截至2020年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为6,900万元（其中一年内到期的长期借款1,000万元，长期借款5,900万元）。

注6：日照港集团于2018年6月22日与农业银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的5,140万元借款提供担保。截至2020年12月31日，本公司在此额度内的借款余额为3,800万元（其中一年内到期的长期借款800万元，长期借款3,000万元）。

注 7: 日照港集团于 2016 年 3 月 14 日与交通银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行 13,300 万元长期借款提供担保。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司该合同项下的借款余额为 1,900 万元（其中一年内到期长期借款 1,900 万元）。

注 8: 日照港集团于 2018 年 1 月 30 日与交通银行日照分行签订最高额为人民币 100,000 万元的保证合同，为本公司在该行的 3,702.71 万元借款提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 3,702.71 万元（其中一年内到期长期借款 790 万元，长期借款 2,912.71 万元）。

注 9: 日照港集团于 2014 年 1 月 17 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 50,000 万元的保证合同，为本公司自 2015 年 3 月 5 日至 2022 年 5 月 11 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 18,500 万元（其中一年内到期的长期借款 11,500 万元，长期借款 7,000 万元）。

注 10: 日照港集团于 2015 年 3 月 19 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 100,000 万元的保证合同，为本公司自 2017 年 6 月 8 日至 2024 年 4 月 14 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 66,611 万元（其中一年内到期的长期借款 16,140 万元，长期借款 50,471 万元）。

注 11: 本公司以日照港石臼港区西区四期和南区焦炭码头项目部分码头及设备类资产作为租赁标的，与国银租赁开展售后回租融资租赁业务，融资总额为人民币 100,000 万元（本金），租赁期 8 年，由日照港集团提供连带责任保证担保。截止 2020 年 12 月 31 日，担保余额为 89,238.49 万元。

（4）代收代付业务

港内货物港务费

本集团经营港口装卸业务，向托运人或货方收取的港口作业费包括货物港务费。根据日照市口岸港航局和日照市人民政府国有资产监督管理委员会联合下发的《关于日照市港口公用基础设施维护和管理有关事宜的通知》（日口岸港函[2018]1号），自 2018 年 8 月 1 日起，日照港相关港口经营单位应将实际收取的货物港务费按照 50% 上缴至日照港集团，专项用于港口公共基础设施的投资、维护及管理。同时，本集团将终止执行原与日照港集团签署的《综合服务协议》中关于航道维护费用分摊的相关协议内容。报告期内，本集团代收货物港务费共计 10,179.25 万元，划转 10,179.25 万元（上期：代收 12,038.56 万元、划转 12,038.56 万元）。

（5）关联方存款及贷款业务

经本公司 2019 年 7 月第六届董事会第十八次会议审议通过《关于与日照港集团财务有限公司续签〈金融服务协议〉的议案》，本公司于 2019 年 7 月 25 日与财务公司续签《金融服务协议》，有效期三年，协议约定，财务公司吸收本公司的存款每日余额不高于人民币 50 亿元，向本公司提供的最高授信额度每日余额不高于 30 亿元，本公司存放在财务公司“票据池”的票据，每日余额不高于人民币 30 亿元。

本集团在财务公司开立账户存款并办理结算，财务公司与日照银行等 6 家金融机构签订

合作或服务协议，归集经授权的关联方相应账户资金至财务公司的一级账户，本集团被归集资金余额反映为本集团在财务公司的存款，2020年12月31日存款余额为61,485.40万元，2020年度利息收入316.58万元（2019年12月31日存款余额为66,605.52万元，2019年度利息收入260.49万元）。

本集团本期向财务公司取得借款40,000万元，本期偿还5,600万元，截至2020年12月31日尚有42,650万元未归还，借款期间产生利息支出604.83万元（上期利息支出1,819.68万元）。

（6）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员14人，上期关键管理人员14人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	386.99	468.50

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	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东港湾公司	26,657,385.00	647,774.46	3,012,877.91	78,033.54
	中远物流公司及其子公司	19,215,738.09	538,642.44	62,132,167.45	2,591,149.01
	贸易公司	9,597,282.18	233,213.96	4,129,005.58	253,455.58
	日照港集团	2,768,388.90	67,271.85	181,635.90	4,704.37
	兖州煤业公司	2,199,641.31	53,451.28	3,398,523.50	88,021.76
	中垠瑞丰公司	1,947,074.12	47,313.90	214.60	5.56
	集装箱公司	442,995.00	10,764.78	582,236.50	15,079.93
	海港装卸公司及其子公司	--	--	630,702.00	17,561.76
其他应收款	山东港湾公司	4,163,766.78	156,433.18	1,044,074.41	67,957.72
	日照港集团	2,835,681.23	81,214.33	105,020.80	13,509.33
	富华码头公司	2,495,328.48	127,306.44	1,291,714.40	42,239.06
预付款项	中燃公司	1,068,280.00	--	732,400.00	--
其他非流动资产	日照港集团	3,062,959.63	--	4,594,441.45	--
	监理公司	129,000.00	--	129,000.00	--

（2）应付关联方款项

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	海港装卸公司及其子公司	56,082,741.53	57,034,529.40
	日照港集团	17,710,131.60	--
	中远物流公司及其子公司	8,794,952.80	100,967.92
	中燃公司	4,327,401.71	6,258,912.96
	港机公司	3,115,437.15	3,354,853.20
	设计公司	264,212.22	515,725.00
	山东港湾公司	114,000.00	1,719,449.77
	口岸信息公司	--	3,793,504.00
其他应付款	山东港湾公司	1,430,437,692.46	1,034,165,953.18
	青岛港机公司	53,307,800.00	--
	物业公司	16,408,601.39	5,668,148.82
	监理公司	16,260,043.84	10,790,821.60
	海港装卸公司及其子公司	14,467,919.25	12,401,695.62
	日照港集团	7,322,108.75	17,708,731.95
	港达公司	5,086,940.00	4,155,591.31
	金港物业公司	4,293,859.47	459,730.25
	港机公司	2,442,285.71	1,672,104.67
	设计公司	1,150,970.50	62,383.00
	油品码头公司	579,480.00	--
	中远物流公司及其子公司	787,039.92	2,275,088.00
	口岸信息公司	98,113.40	1,744,396.59
	兖州煤业公司	77,010.00	1,159,298.00
	预收款项	山东港湾公司	--
合同负债	山东港湾公司	38,787,801.57	--
	日照港集团	2,339,532.38	--
	物流园区公司	2,106,279.18	--

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 根据《关于日照港岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程用海的批复》（鲁政海域字（2015）62号），山东省人民政府于2015年8月26日核准本公司岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程项目，项目预计投资额101,742万元，工程尚处于建设阶段。

(2) 根据《关于日照市石臼港区东煤南移工程初步设计的批复》（日口岸发〔2018〕69号），日照市港航管理局于2018年7月31日核准本公司日照港石臼港区东煤南移工程项目，项目预计投资额263,877.46万元，工程尚处于建设阶段。

(3) 根据《关于日照港石臼港区南作业区#14#15通用散货泊位工程项目核准的批复》（鲁发改交通〔2017〕573号），山东省发展和改革委员会于2017年5月27日核准本公司石臼港区南作业区#14、#15通用散货泊位工程项目，项目预计投资额187,291万元，工程尚处于建设阶段。

(4) 根据《山东省建设项目备案证明》，本公司于2020年8月完成日照港石臼港区南作业区#14、#15泊位及后方储运系统流程化工程备案，项目预计投资额125,316.76万元，工程尚处于建设阶段。

(5) 根据《山东省建设项目备案证明》，本公司于2020年8月完成石臼港区南区西#18至#20泊位及后方储运系统流程化工程备案，项目预计投资额184,464.92万元，工程尚处于建设阶段。

(6) 截至2020年12月31日，本集团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、5(2)。

截至2020年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

利润分配

本公司于2021年3月26日召开的第七届董事会第六次会议审议通过2020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0.35元（含税）。

截至2021年3月26日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

分部报告

(1) 除港口业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团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

由于本集团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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	502,578,009.32	590,224,253.50
1至2年	1,655,752.72	5,806,588.73
2至3年	1,848,389.74	991,197.39
3至4年	688,376.00	1,043,415.28
4至5年	1,043,415.28	436,589.48
5年以上	6,534,669.22	6,284,334.49
小计	514,348,612.28	604,786,378.87
减：坏账准备	22,008,243.73	24,552,709.99
合计	492,340,368.55	580,233,668.88

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020.12.31				2019.12.31				
	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例 (%)	预期信 用损失 率(%)	账面余额 金额	坏账准备 金额	比例 (%)	预期信 用损失 率(%)	账面 价值
按单项计提坏账准备	6,635,291.10	6,635,291.10	1.29	100	--	6,635,291.10	1.10	100	--
按组合计提坏账准备	507,713,321.18	15,372,952.63	98.71	3.03	492,340,368.55	598,151,087.77	98.90	3.00	580,233,668.88
其中：									
账龄组合	507,713,321.18	15,372,952.63	98.71	3.03	492,340,368.55	598,151,087.77	98.90	3.00	580,233,668.88
合计	514,348,612.28	22,008,243.73	100	4.28	492,340,368.55	604,786,378.87	100	4.06	580,233,668.88

单项计提坏账准备：

名称	2020.12.31				2019.12.31				
	账面余额	坏账准备	比例 (%)	预期信用损失 率(%)	账面余额	坏账准备	比例 (%)	预期信用损失 率(%)	计提理由
A公司等	6,635,291.10	6,635,291.10	100	100	6,635,291.10	6,635,291.10	100	100	款项收回可能性小

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备:

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	502,578,009.32	12,212,645.64	2.43	589,224,253.50	15,066,165.23	2.56
1至2年	655,752.72	62,952.26	9.60	5,306,588.73	573,111.58	10.80
2至3年	1,348,389.74	285,454.12	21.17	991,197.39	206,763.78	20.86
3至4年	688,376.00	369,107.21	53.62	1,043,415.28	545,601.85	52.29
4至5年	1,043,415.28	1,043,415.28	100	436,589.48	376,733.06	86.29
5年以上	1,399,378.12	1,399,378.12	100	1,149,043.39	1,149,043.39	100
合 计	507,713,321.18	15,372,952.63	3.03	598,151,087.77	17,917,418.89	3.00

(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
2019.12.31	24,552,709.99
首次执行新收入准则的调整金额	--
2020.01.01	24,552,709.99
本期计提	--
本期转回	2,514,516.12
本期核销	29,950.14
2020.12.31	22,008,243.73

(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 233,435,999.92 元, 占应收账款期末余额合计数的 45.38%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,672,494.80 元。

2、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	18,498,162.68	8,744,640.03
合 计	18,498,162.68	8,744,640.03

其中：其他应收款

(1) 按账龄披露

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	17,488,168.30	8,606,249.44
1至2年	1,614,325.43	403,211.23
2至3年	--	37,586.90
3至4年	14,420.00	--
4至5年	--	76,728.00
5年以上	837,331.62	762,294.62
小计	19,954,245.35	9,886,070.19
减：坏账准备	1,456,082.67	1,141,430.16
合计	18,498,162.68	8,744,640.03

(2) 按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
资产拍卖款	12,811,888.00	365,138.81	12,446,749.19	--	--	--
代收客户港建费	1,141,211.80	32,524.54	1,108,687.26	3,439,552.09	119,082.70	3,320,469.39
保证金及押金	300,100.00	300,002.85	97.15	300,800.00	300,026.16	773.84
备用金	441,071.93	80,181.68	360,890.25	1,404,114.15	113,551.79	1,290,562.36
其他	5,259,973.62	678,234.79	4,581,738.83	4,741,603.95	608,769.51	4,132,834.44
合计	19,954,245.35	1,456,082.67	18,498,162.68	9,886,070.19	1,141,430.16	8,744,640.03

(3) 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
按组合计提坏账准备					
1年以内	17,488,168.30	2.85	498,412.80	16,989,755.50	信用风险未显著增加
1至2年	1,614,325.43	7.20	116,231.43	1,498,094.00	信用风险未显著增加
3至4年	14,420.00	28.48	4,106.82	10,313.18	信用风险未显著增加
5年以上	821,736.10	100.00	821,736.10	--	信用风险未显著增加
合计	19,938,649.83	7.22	1,440,487.15	18,498,162.68	

期末，本集团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：

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
按单项计提坏账准备					
李 晓	15,595.52	100	15,595.52	--	款项收回可能性小

2019 年 12 月 31 日，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
按单项计提坏账准备					
1 年以内	8,606,249.44	3.27	281,424.41	8,324,825.03	信用风险未显著增加
1 至 2 年	403,211.23	9.81	39,555.02	363,656.21	信用风险未显著增加
2 至 3 年	37,586.90	22.20	8,344.29	29,242.61	信用风险未显著增加
4 至 5 年	76,728.00	64.92	49,811.82	26,916.18	信用风险未显著增加
5 年以上	746,699.10	100.00	746,699.10	--	信用风险未显著增加
合 计	9,870,474.67	11.41	1,125,834.64	8,744,640.03	

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，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
按单项计提坏账准备					
李 晓	15,595.52	100	15,595.52	--	款项收回可能性小

(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)	
2019 年 12 月 31 日余额	1,125,834.64	--	15,595.52	1,141,430.16
本期计提	314,652.51	--	--	314,652.51
2020 年 12 月 31 日余额	1,440,487.15	--	15,595.52	1,456,082.67

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
山东正信拍卖有限责任公司	拍卖款	12,811,888.00	1年以内	64.21	384,356.64
日照港富华国际码头管理 有限公司	其他	2,495,328.48	2年以内	12.51	126,528.43
日照港岚北港务有限公司	其他	899,449.54	1年以内	4.51	26,983.49
日照港集团有限公司机关	其他	473,720.09	1年以内	2.37	14,211.60
枣庄矿业（集团）有限责任 公司	代收客户 港建费	443,148.00	1年以内	2.22	13,294.44
合计		17,123,534.11		85.82	565,374.60

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	2,611,886,934.21	--	2,611,886,934.21	2,317,886,934.21	--	2,317,886,934.21
对联营企业投资	771,476,256.22	--	771,476,256.22	727,070,224.81	--	727,070,224.81
合计	3,383,363,190.43	--	3,383,363,190.43	3,044,957,159.02	--	3,044,957,159.02

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
港通公司	61,000,000.00	--	--	61,000,000.00	--	--
岚山万盛	994,170,232.12	294,000,000.00	--	1,288,170,232.12	--	--
裕廊公司	844,216,702.09	--	--	844,216,702.09	--	--
山钢码头公司	418,500,000.00	--	--	418,500,000.00	--	--
合计	2,317,886,934.21	294,000,000.00	--	2,611,886,934.21	--	--

说明：子公司权益变动情况详见附注七、1。

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020 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	2019.12.31	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动				计提减值准备	其他	2020.12.31	减值准备期末余额
					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	其他				
联营企业												
中联水泥公司	62,832,153.48	--	--	9,858,937.51	--	618,618.00	10,877,844.27	--	--	62,431,864.72	--	--
东平铁路公司	54,950,378.65	--	--	-2,430,785.90	--	--	--	--	--	52,519,592.75	--	--
储配煤公司	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
财务公司	499,201,831.23	--	--	45,411,346.09	--	--	--	--	--	544,613,177.32	--	--
山焦公司	110,085,861.45	--	--	1,825,759.98	--	--	--	--	--	111,911,621.43	--	--
合计	727,070,224.81	--	--	54,665,257.68	--	618,618.00	10,877,844.27	--	--	771,476,256.22	--	--

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	4,696,576,416.09	3,681,252,011.48	4,212,261,745.47	3,282,884,424.66
其他业务	295,871,972.70	240,873,232.46	289,688,784.07	307,267,853.57
合 计	4,992,448,388.79	3,922,125,243.94	4,501,950,529.54	3,590,152,278.23

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	54,665,257.68	25,588,185.79
成本法核算的长期股权投资收益	20,160,000.00	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	-23,312.17	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	69,660,442.13
合 计	74,801,945.51	95,248,627.92

十五、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	4,471,650.07	附注五、45
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）	18,765,449.85	附注五、41
处置交易性金融资产取得的投资收益	-23,312.17	附注五、42
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,566,549.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	187,429.11	个税返还等
非经常性损益总额	21,434,667.58	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,502,808.25	
非经常性损益净额	15,931,859.33	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	2,113,135.08	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	13,818,724.25	

2、净资产收益率和每股收益

日照港股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	5.23	0.21	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.11	0.20	--

说明：本公司无稀释事项。

日照港股份有限公司

2021 年 3 月 26 日



姓名: 梁卫丽
 Foil name: 梁卫丽
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-12-13
 Date of birth: 1973-12-13
 工作单位: 京都天华会计师事务所有限公司
 Working unit: 京都天华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 321102731213044
 Identity card No.: 321102731213044

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 年 月 日



100000071000

证书编号: 北京注册会计师协会
 No. of Certificate: Beijing Institute of Certified Public Accountants

批准注册协会: 一九九七年九月一日
 Authorized Institute of CPAs: 1997-09-01

发证日期: 一九九七年九月一日
 Date of Issuance: 1997-09-01

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年6月29日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年6月29日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

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

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

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

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
 年 月 日



年 月 日
 年 月 日



年 月 日
 年 月 日



姓 名 _____
 Full name 孙钰斌
 性 别 _____
 Sex 男
 出生日期 _____
 Date of birth 1986-02-13
 工作单位 _____
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 _____
 Identity card No. 372922198602130355



姓名: 孙钰斌
 证书编号: 110101560437

This certificate is valid for another year after this renewal.

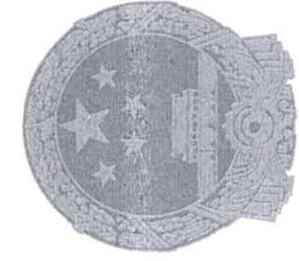


证书编号:
 No. of Certificate 110101560437

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

发证日期: 2017 年 04 月 14 日
 Date of issuance

年 月 日
 by m d



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效

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:

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制

