

公司代码：600017

公司简称：日照港

# 日照港股份有限公司

## 2015 年半年度报告 (全文)



二〇一五年八月十四日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杜传志、主管会计工作负责人石汝欣及会计机构负责人(会计主管人员)孙少波声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2015年上半年利润不分配，资本公积金不转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告包含若干公司对未来企业战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性陈述。这些陈述乃基于当前能够掌握的信息与数据对未来所做出的估计或预测，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目 录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节	董事会报告 .....	7
第五节	重要事项 .....	13
第六节	股份变动及股东情况 .....	19
第七节	优先股相关情况 .....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	22
第九节	财务报告 .....	23
第十节	备查文件目录 .....	103

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	日照港股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
山东省国资委	指	山东省人民政府国有资产监督管理委员会
日照市国资委	指	日照市国有资产监督管理委员会办公室
日照港集团	指	日照港集团有限公司（本公司控股股东）
兖矿集团	指	兖矿集团有限公司（持有本公司股份 5%以上股东）
岚山港务	指	日照港集团岚山港务有限公司（日照港集团全资子公司）
动力公司	指	日照港动力工程有限公司（全资子公司）
港通公司	指	日照港通通信工程有限公司（全资子公司）
外理公司	指	日照中理外轮理货有限公司（控股子公司，持股 84%）
裕廊公司	指	日照港裕廊码头有限公司（控股子公司，持股 70%）
岚山万盛	指	日照岚山万盛港业有限责任公司（控股子公司，持股 50%）
山钢码头公司	指	日照港山钢码头有限公司（参股公司，持股 45%）
中联水泥	指	日照中联港口水泥有限公司（参股公司，持股 30%）
储配煤公司	指	山东兖煤日照港储配煤有限公司（参股公司，持股 29%）
东平铁路公司	指	东平铁路有限责任公司（参股公司，持股 24%）
枣临铁路公司	指	枣临铁路有限责任公司（参股公司，持股 3%）
利达公司	指	日照港利达船货代理有限公司（外理公司全资子公司）
新岚公司	指	日照港新岚木材检验有限公司（外理公司全资子公司）
山钢集团	指	山东钢铁集团有限公司
山东省国投	指	山东省国有资产投资控股有限公司
山东港湾	指	山东港湾建设集团有限公司
晋瑞国际	指	香港晋瑞国际有限公司（持有岚山万盛 50%股权）
中准会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位
报告期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 6 月 30 日期间

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	日照港股份有限公司
公司的中文简称	日照港
公司的外文名称	RIZHAO PORT CO., LTD.
公司的外文名称缩写	RIZHAO PORT
公司的法定代表人	杜传志

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余慧芳	范守猛
联系地址	山东省日照市海滨二路81号	山东省日照市海滨二路81号
电话	0633-8388822	0633-8388822
传真	0633-8387361	0633-8387361
电子信箱	yhfang@rzport.com	fansm@rzport.com

### 三、 基本情况变更简介

本报告期公司基本情况未发生变更。

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

本报告期公司信息披露及备置地点未发生变更。

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	日照港	600017
公司债	上海证券交易所	11日照港	122121
公司债	上海证券交易所	13日照港	122289

### 六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

### 七、 其他有关资料

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区亮马桥路 48 号中信证券大厦
	签字的保荐代表人姓名	邓淑芳、王超男
	持续督导的期间	2011 年 9 月至 2013 年 12 月；公司 2011 年非公开发行 A 股股票募集资金全部使用完毕前，保荐机构继续履行相关持续督导义务

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	2,202,767,544.44	2,614,385,818.88	-15.74
归属于上市公司股东的净利润	226,098,795.36	401,498,739.65	-43.69
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	225,779,479.89	400,160,641.98	-43.58
经营活动产生的现金流量净额	660,250,597.21	531,306,473.68	24.27
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	10,029,539,338.53	9,941,989,654.86	0.88
总资产	18,467,488,096.34	17,563,848,458.54	5.14

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年 同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.15
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.07	0.13	-46.15
加权平均净资产收益率(%)	2.25	4.16	增加 -1.91 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.25	4.14	增加 -1.89 个百分点

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	87,686.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,560.46	
少数股东权益影响额	-45,370.05	
所得税影响额	-121,561.84	
合计	319,315.47	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2015 年上半年，公司经营形势相对严峻，国家经济增速持续下行，航运市场低迷，公司服务的腹地内客户，如钢厂、电厂、煤炭企业等，对矿石、煤炭等大宗原材料需求显著下滑，区域内贸易融资风险持续蔓延，导致公司货物吞吐量和经营业绩均出现下降，具体情况如下：

#### 1、生产经营方面

2015 年上半年，受国内经济增速下滑、货源减少、周边港口竞争激烈以及节能减排和环保要求提升等诸多因素影响，公司货物吞吐量及货源拓展受到较大影响。虽然粮食、钢铁、水泥等货种实现不同程度增长，但主要货种如铁矿石、煤炭、镍矿等出现较大幅度下滑。日均在港作业船舶同比下降 28%，货物在港库存持续下降，腹地内货物需求惨淡，公司货源十分紧张。

上半年，公司共完成货物吞吐量 10,591 万吨，同比下降 17.94%。从主要货种分类来看，完成煤炭及制品吞吐量 1,402 万吨，同比下降 20.25%。其中，外贸煤炭吞吐量同比下降 44.38%，内贸煤炭吞吐量同比增长 6.37%。完成金属矿石吞吐量 5,918 万吨，同比下降 23.74%。其中，外贸金属矿石吞吐量同比下降 22.76%，内贸金属矿石吞吐量同比下降 33.57%。完成钢铁吞吐量 409 万吨，同比增长 14.84%；完成木材吞吐量 767 万吨，同比下降 8.27%；完成粮食吞吐量 656 万吨，同比增长 9.53%。按照内外贸货物分类，上半年共完成外贸货物吞吐量 7,910 万吨，同比下降 19.56%；完成内贸货物吞吐量 2,681 万吨，同比下降 12.72%。上半年，日照港全港货物吞吐量在全国沿海港口排名第九位。

#### 2、经营业绩方面

2015 年上半年，受业务吞吐量下降的影响，公司共实现营业收入 22.03 亿元，同比下降 15.74%；发生营业成本 16.68 亿元，同比下降 8.82%；实现利润总额 3.28 亿元，同比下降 43.00%；实现净利润 2.59 亿元，同比下降 46.47%；归属于母公司所有者的净利润 2.26 亿元，同比下降 43.69%；实现基本每股收益 0.07 元，同比下降 46.15%；扣除非经常性损益后，归属于母公司所有者的净利润 2.26 亿元，同比下降 43.58%。

#### 3、基础设施建设方面

上半年，公司累计完成固定资产投资 8.18 亿元，为全年投资计划的 31.93%。部分重点工程进展情况如下：石臼港区西区四期工程完成进度 67.87%，已实现 2 个泊位简易投产，其余 3 个泊位建设稳步推进，堆场硬化完成 37 万平米；石臼港区南区焦炭码头工程完成进度 69.82%，码头主体简易投产，堆场硬化完成 47 万平米；石臼港区南区 1#-6#通用泊位工程码头主体完成，主要装卸设备完成安装，排污管线改移工程陆上部分完工，为未来堆场形成奠定基础；日照钢铁精品基地配套矿石码头工程初步设计已获交通运输部批复，施工图审查、通航安全评估完成。

**(一) 主营业务分析****1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位:万元 币种:人民币

科 目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	220,276.75	261,438.58	-15.74
营业成本	166,798.06	182,938.15	-8.82
管理费用	7,252.63	7,187.64	0.90
财务费用	12,289.63	13,454.01	-8.65
经营活动产生的现金流量净额	66,025.06	53,130.65	24.27
投资活动产生的现金流量净额	-71,560.99	-90,052.73	20.53
筹资活动产生的现金流量净额	49,198.01	95,207.05	-48.33

营业收入变动原因说明:受国家经济形势下行影响,港口吞吐量出现下滑所致。

营业成本变动原因说明:因港口吞吐量下降导致如燃材料、外付机械租费等变动成本降低。

管理费用变动原因说明:2015 年不再享受土地使用税减免政策以及 2014 年 7 月 1 日起土地使用税由 8 元/平方米调整至 12 元/平方米。

财务费用变动原因说明:2014 年及 2015 年国家信贷基准利率下调以及已完工工程的项目借款逐步偿还,导致计入财务费用的借款利息减少。此外,新建工程项目长期借款利息符合资本化条件,计入工程造价当中。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:受国家经济形势下行影响,港口贸易量下降,导致各类经营活动现金流出减少较大所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:2015 年上半年固定资产投资现金支出相较于去年同期下降较多所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:公司于 2014 年 3 月发行 10 亿元公司债所致。

**2、 其他****(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

2014 年 11 月 18 日,经中国银行间市场交易商协会审核,公司申请人民币 10 亿元(含 10 亿元)短期融资券获准注册。首期 5 亿元已于 2014 年 12 月 5 日发行完毕。2015 年度第一期短期融资券 5 亿元于 2015 年 5 月 8 日发行,发行利率 4.23%,期限 365 天。

**(2) 经营计划进展说明**

2015 年上半年,面对国内经济放缓,矿石、煤炭市场需求下降等不利形势,公司开展了“一对一营销”、重点客户专业服务计划、压缩成本、创新绩效考核等一系列降成本增效益措施,一定程度上缓解了吞吐量和业绩下滑的趋势。但市场需求的持续低迷,导致公司上半年生产经营情况受到较大影响,货物吞吐量和经营效益均未能实现时间过半、任务过半。

上半年，公司实现货物吞吐量 10,591 万吨，完成全年计划的 45.26%；实现营业收入 22.03 亿元，完成全年计划的 42.87%；实现利润总额 3.28 亿元，完成全年计划的 37.50%；完成固定资产投资 8.18 亿，占全年投资计划的 31.93%；对外股权投资 0 元。

营业收入完成进度稍落后于计划主要系公司主营的如矿石、煤炭、木材等货种上半年吞吐量同比降幅较大。与此同时，公司根据上半年经济形势适度放缓了部分建设项目的投资进度，除对公司未来提高竞争力影响深远的战略重点项目如：焦炭码头工程、西四期工程、南区#1-#6 通用泊位工程以及生产急需的设备、堆场等项目按制订的投资计划和建设进度实施以外，适度放缓或取消了对辅助性、非生产性建设项目的投资进度，保证资金的高效利用。

下半年，我们会更加注重市场营销，切实抓好并优化生产组织，努力开拓市场货源，在困难中求发展，在发展中求创新，力争完成各项年度计划。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
业务类别	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
装卸业务	174,166.98	126,227.35	27.53	-17.51	-11.16	减少 5.18 个百分点
堆存业务	7,538.84	8,764.86	-16.26	-18.23	4.93	减少 25.66 个百分点
港务管理业务	20,484.03	19,423.22	5.18	-14.08	-4.14	减少 9.83 个百分点
合计	202,189.85	154,415.43	23.63	-17.21	-9.54	减少 6.47 个百分点

主营业务分类别情况的说明：

(1) 装卸、港务管理业务：受国家经济形势下行影响，港口贸易量下降；

(2) 堆存业务：受国家经济形势下行影响，港口贸易量下降，平均货物堆存量同比减少，堆存收入下滑；根据公司对堆存收入确认的会计政策，部分堆存业务未达到确认堆存收入条件；堆存成本同比增长的原因系新增固定资产折旧及修理费增加。

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

2015 年上半年，公司未发生对外股权投资情况。

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

## (3) 持有金融企业股权情况

□适用 √不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

□适用 √不适用

## (2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

## (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011年	非公开发行	140,997.24	6,060.50	102,336.53	40,864.69	剩余募集资金将全部用于募集资金投资项目
合计	/	140,997.24	6,060.50	102,336.53	40,864.69	/
募集资金总体使用情况说明		<p>公司于2011年3月向特定对象投资者非公开发行股票36,547.86万股,每股面值人民币1.00元,每股发行价人民币3.94元,募集资金总额人民币143,998.57万元,扣除发行费用人民币3,001.33万元后,募集资金净额为人民币140,997.24万元。该项募集资金已于2011年4月8日全部到位,并经京都天华会计师事务所“京都天华验字(2011)第0038号”《验资报告》验资确认。</p> <p>截至报告期末,募集资金专户余额为人民币40,864.69万元(其中含专户累计利息收入与手续费差额2,203.97万元)。</p>				

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
日照港石臼港区南区焦炭码头工程	否	140,997.24	6,060.50	102,336.53	否	69.82%	2,811.50	-13.16	否	由于主要建设用材土石方资源缺乏,以及募投项目相邻单位有关设施拆迁进展缓慢,延迟了建设进度	
合计	/	140,997.24	6,060.50	102,336.53	/	/	2,811.50	/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明		<p>截至报告期末,日照港石臼港区南区焦炭码头工程两个泊位主体工程完工,具备简易投产条件,但码头后方堆场及辅建区工程尚未完工。</p> <p>上表中的预计收益为工程可行性分析报告中该项目本年度预计收益5,623万元的50%。</p>									

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	业务性质	注册资本	本公司持股比例%	期末资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
动力公司	动力工程	2,000.00	100	2,509.94	1,126.41	-157.42
港通公司	通信工程	1,550.00	100	3,079.88	1,348.88	-105.70
外理公司	货物理货	1,000.00	84	5,227.12	1,843.82	527.22
裕廊公司	港口装卸	117,000.00	70	200,458.08	21,211.94	3,684.44
岚山万盛	港口装卸	43,000.00	50	169,840.43	23,847.98	4,126.01
山钢码头公司	港口装卸	10,000.00	45	10,005.30	-	-
中联水泥	水泥制造	10,000.00	30	28,645.92	6,551.16	697.74
储配煤公司	煤炭批发经营	30,000.00	29	138,517.54	219,331.65	1,004.04
东平铁路公司	铁路运输	66,410.00	24	135,099.62	3,292.22	-2,278.10
枣临铁路公司	铁路运输	100,000.00	3	308,806.47	722.98	-9,491.59

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
石臼港区西区四期工程	227,132.00	67.87%	6,011.88	154,136.69	工程在建,未投产
石臼港区南区1#-6#通用泊位工程	126,813.00	18.04%	870.08	22,874.54	工程在建,未投产
日照钢铁精品基地配套码头工程	461,905.43	0.86%	1,434.94	3,977.89	工程前期
合计	815,850.43	/	8,316.90	180,989.12	/

非募集资金项目情况说明:

## (1) 石臼港区西区四期工程

建设主体:本公司

主要建设内容:建设通用泊位5个及相应配套设施,其中5万吨级2个、7万吨级1个、3.5万吨级和3万吨级各1个,码头主体为重力式沉箱结构,设计年通过能力750万吨;建设护岸总长度为2485.51米;码头后方形成陆域78.3万平方米。

## (2) 石臼港区南区1#-6#通用泊位工程

建设主体:本公司

主要建设内容:将直立式护岸改造成6个通用泊位,其中5万吨级泊位和2万吨级泊位各2个,1万吨级泊位和3,000吨级泊位各1个,码头岸线总长度为1,137米,设计年通过能力700万吨。

## (3) 日照钢铁精品基地配套码头工程

建设主体:山钢码头公司

主要建设内容:建设1个30万吨级铁矿石卸船泊位(水工结构按照靠泊40万吨散货船设计),设计年接卸能力2,070万吨;建设2个4万吨级和5个1万吨级杂货泊位,设计年通过能力850万吨。

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

#### 1、报告期利润分配方案的执行情况

根据 2014 年度股东大会审议通过的 2014 年度利润分配方案，公司以总股本 3,075,653,888 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 0.40 元(含税)，即每股派发红利 0.04 元(含税)，共计派发股利 123,026,155.52 元(含税)。资本公积金不转增股本。

本次利润分配方案的股权登记日为 2015 年 6 月 2 日，除息日为 2015 年 6 月 3 日，现金股利于 2015 年 6 月 3 日发放完毕。上述利润分配实施公告已于 2015 年 5 月 28 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

#### 2、公司利润分配政策的调整情况

报告期内，公司未就利润分配政策做出调整。

董事会将严格按照《公司章程》的规定及股东大会的决议认真执行利润分配方案，督促独立董事勤勉尽责，充分发挥其监督指导作用，不断提高分红政策的透明度，保证利润分配政策的稳定性和持续性，使利润分配更加切合投资者预期和公司经营发展的实际需要，切实提升对股东的回报。

### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司 2015 年上半年利润不分配，资本公积金不转增股本。

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用

### 三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

### 五、重大关联交易

适用 不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

(1) 经 2014 年年度股东大会审议通过，公司对 2015 年度与关联方之间各类日常经营性关联交易金额进行了合理预计，具体内容详见 2015 年 3 月 24 日发布《日照港股份有限公司日常经营性关联交易的公告》（临 2015-005 号）。

根据 2014 年年度股东大会决议，公司与日照日青集装箱码头有限公司就 2015 年度租赁西港区码头及堆场事项重新签署了《码头堆场租赁协议》，年租赁金额为 641.78 万元，较上年度未发生变化；2015 年公司与日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司就岚山港区部分消防服务、污水处理、电力供应等港区配套服务，以及货物装卸作业等事项签署《综合服务协议》，服务期限为一年。根据生产需要，公司与部分关联方就港口货物装卸事项分别签署《港内作业协议》。除上述交易外，公司继续执行原有与关联方之间的其他合同/协议。

报告期内，公司严格执行相关合同或协议，日常关联交易事项 2015 年上半年实际执行情况如下：

##### ①公司及控股子公司提供劳务

单位：万元 币种：人民币

提供劳务方	接受劳务方 (关联人)	交易内容	2015 年预计发生 金额	2015 年 1-6 月实 际发生额
本 公 司	日照港集团有限公司	综合服务（提供水、电、暖）	5,300	3,076.85
	日照港集团物流有限公司	港口装卸服务	700	49.35
	山东临港国际货运有限公司	港口装卸服务	6,600	2,012.42

	兖州煤业股份有限公司	港口装卸服务	4,500	1,972.62
	山东港湾建设集团有限公司	提供拖轮服务	300	13.44
动力公司 港通公司	日照港集团有限公司	提供动力、通信等工程服务	2,700	206.58
外理公司	山东临港国际货运有限公司	提供理货服务	400	133.17

## ②公司及控股子公司接受劳务、采购商品

单位：万元 币种：人民币

接受劳务方	提供劳务方 (关联人)	交易内容	2015 年预计发生金额	2015 年 1-6 月实际发生额
本公司	日照港集团有限公司	综合服务（航道维护、港口保安）	1,220	610
	日照临港国际物流有限公司	货物中转服务	3,200	1,332.22
	日照新绿洲液化仓储管理服务 有限公司	综合服务	1,300	692.74
	日照港机工程有限公司	机械制造、维修维护服务	600	457.60
岚山 万盛	日照临港国际物流有限公司	货物中转服务	1,950	521.12
	日照港集团岚山港务有限公司	综合服务	230	109.34

## ③关联租赁

单位：万元 币种：人民币

出租方	承租方	租赁内容	2015 年预计发生金额	2015 年 1-6 月实际发生额
日照港集团有限公司	本公司	土地使用权	2,544.58	1,272.29
		办公场所	228	114
日照港集团岚山港务有限公司	本公司	土地使用权	6,676.31	3,338.16
		综合服务	801.60	400.80
日照日青集装箱码头有限公司	本公司	码头堆场	641.78	213.92
日照港集团有限公司	裕廊公司	码头场地	1,822.50	911.25
		土地使用权	361.29	180.65
裕廊公司	日照港集团有限公司	泊位及堆场使用费	818.29	191.11
本公司	日照港达船舶重工有限公司	土地使用权及岸线	179	179

## ④其他关联交易

单位：万元 币种：人民币

交易类型	关联人	交易内容	2015 年预计发生金额	2015 年 1-6 月实际发生额
代收款	日照港集团有限公司	代收铁路包干费	20,000	6,935.11
公共设施分摊	日照港集团有限公司	航道维护费分摊	300	150

(2) 经公开招标, 山东港湾中标本公司部分工程项目, 根据 2014 年年度股东大会决议, 公司分别与山东港湾于签署相关合同, 并委托其进行工程施工。截至报告期末, 上述合同实际执行情况如下:

单位：万元 币种：人民币

建设方	施工方	合同名称	签署时间	合同金额	2015 年 1-6 月实际工程进度款
本公司	山东港湾	日照港海滨五路简易劳务候工楼工程施工合同	2014.10.13	250.7133	0
本公司	山东港湾	日照港石臼港区货场及道路改造工程—西区 13-5、15-5 堆场工程施工合同	2015.1.31	1,660.5857	1,660.5857
本公司	山东港湾	日照港石臼港区南作业区铁路空车牵出线陆域形成工程施工合同	2015.3.23	52,756.2415	0
本公司	山东港湾	日照港石臼港区西区四期工程取水口引桥工程施工合同	2015.3.23	2,126.3527	0

## 2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 六、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2、担保情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期 (协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	枣临铁路公司	240	2014-6-19	2015-6-19	2017-6-19	连带责任担保	否	是	180	是	是	参股子公司
本公司	公司本部	枣临铁路公司	210	2014-12-18	2015-12-18	2017-12-18	连带责任担保	否	否	0	是	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)											0		
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)											390		
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计											0		
报告期末对子公司担保余额合计 (B)											0		
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)													
担保总额 (A+B)											390		
担保总额占公司净资产的比例 (%)											0.035		
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)											390		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)											0		
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)											0		
上述三项担保金额合计 (C+D+E)											390		
未到期担保可能承担连带清偿责任说明											无		
担保情况说明		<p>(1) 2014年6月19日, 公司与枣临铁路公司、济南铁路资金结算所共同签署《内部资金调剂保证协议》, 同意为枣临铁路公司向济南铁路资金结算所申请的内部资金调剂借款8,000万元, 按公司在枣临铁路公司所占股权比例提供连带责任保证担保, 担保金额为240万元, 保证担保期间为2015年6月19日至2017年6月19日。截止2015年6月30日, 枣临铁路公司已向济南铁路资金结算所归还借款2,000万元, 剩余6,000万元借款逾期。截止报告期末, 公司承担的该项担保余额为180万元。</p> <p>(2) 2014年12月18日, 公司与枣临铁路公司、济南铁路资金结算所共同签署《内部资金调剂保证协议》, 同意为枣临铁路公司向济南铁路资金结算所申请的内部资金调剂借款7,000万元, 按公司在枣临铁路公司所占股权比例提供连带责任保证担保, 担保金额为210万元, 保证担保期间为2015年12月18日至2017年12月18日。</p> <p>截至2015年6月30日, 除上述担保事项外, 本公司及下属子公司不存在其他对外担保情况。</p>											

## 七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	日照港集团有限公司	所认购的公司 2012 年非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2012 年 4 月 12 日至 2015 年 4 月 11 日	是	是		
与再融资相关的承诺	股份限售	日照港集团岚山港务有限公司	所认购的公司 2012 年非公开发行股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让	2012 年 4 月 12 日至 2015 年 4 月 11 日	是	是		

截至报告期末，相关股东均能严格遵守上述承诺。上述有限售条件流通股股份已于 2015 年 4 月 13 日解除限售并上市流通，相关股东承诺已履行完毕。

## 资产负债表日后承诺事项:

2015 年 7 月 8 日，控股股东日照港集团、持股 5%以上股东兖矿集团做出承诺：基于对本公司未来发展前景的信心，以及看好国内资本市场长远发展，维护资本市场稳定秩序，上述股东及其一致行动人计划自 2015 年 7 月 9 日起六个月内，根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，拟通过证券公司、基金管理公司定向资产管理等方式增持本公司股份。其中，日照港集团计划增持市值不低于人民币 11,000 万元，兖矿集团计划增持市值人民币 3,000 万元。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

## 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

## 十、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

## 十一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和其他规范性文件的要求不断完善法人治理结构，建立健全各项内部控制制度，并严格依法规范运作。

报告期内，公司共召开 1 次股东大会会议、2 次董事会会议、2 次监事会会议，审议通过了包括《2014 年年度报告》、《2015 年第一季度报告》、《关于预计 2015 年度日常经营性关联交易的议案》、《关于与山东港湾建设集团有限公司累计发生关联交易事项的议案》、《关于续聘 2015 年度财务审计机构和内部控制审计机构的议案》、《关于根据〈企业会计准则第 30 号——财务报表列报〉进行会计政策变更的议案》等 24 项议案。公司董事、监事及高管均能以维护公司和股东利益原则，忠实和勤勉的履行职责，充分发挥独立董事和董事会各专业委员会的监督指导作用，涉及到对外投资、对外担保、关联交易等事项时能够严格履行审议程序，信息披露能够做到及时、准确、完整。

截止本报告期末，公司内部治理结构完整，内控体系健全，各项内控制度执行情况良好，公司及董事、监事、高级管理人员未出现被证监会、交易所及其他行政管理部门通报批评或处罚的情况。公司将继续严格遵照有关法律法规和规范性的文件要求，不断完善内部制度建设，推进公司规范化运作，确保公司长期稳定的健康发展。董事会认为，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会、上海证券交易所相关规定的要求不存在重大差异。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### (三) 其他

经第四届董事会第二十三次会议审议批准，公司于 2014 年 5 月 15 日临时借用闲置募集资金 40,000 万元补充流动资金，借用资金已于 2015 年 5 月 11 日全部归还完毕，借用时间自使用该募集资金之日起未超过十二个月。公司已将上述募集资金归还事项及时通知了保荐机构中信证券股份有限公司及保荐代表人。公司于 2015 年 5 月 12 日发布了《关于归还临时借用部分闲置募集资金的公告》（临 2015-016 号）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	445,022,228	14.47				-445,022,228	-445,022,228	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股	411,933,084	13.39				-411,933,084	-411,933,084	0	
3、其他内资持股	33,089,144	1.08				-33,089,144	-33,089,144	0	
其中：境内非国有法人持股	33,089,144	1.08				-33,089,144	-33,089,144	0	
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	2,630,631,660	85.53				445,022,228	445,022,228	3,075,653,888	100
1、人民币普通股	2,630,631,660	85.53				445,022,228	445,022,228	3,075,653,888	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	3,075,653,888	100				0	0	3,075,653,888	100

##### 2、股份变动情况说明

经中国证监会核准，公司于 2012 年 4 月 12 日向六家认购对象非公开发行人民币普通股（A 股）445,022,228 股，限售期为 36 个月。截止 2015 年 4 月 12 日，上述股份限售期满，公司按规定向中国证券登记结算有限公司上海分公司申请将上述 445,022,228 股股票解除限售并上市流通。

##### 3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

截止 2015 年 6 月 30 日，公司国有发起人股东中仍有 63,782,047 股股份冻结待转给全国社会保障基金理事会。

## (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
日照港集团有限公司	273,114,379	273,114,379		0	非公开发行	2015年4月12日
日照港集团岚山港务有限公司	79,993,559	79,993,559		0	非公开发行	2015年4月12日
山东钢铁集团有限公司	40,442,288	40,442,288		0	非公开发行	2015年4月12日
海鑫钢铁集团有限公司	25,736,001	25,736,001		0	非公开发行	2015年4月12日
邯郸钢铁集团有限责任公司	18,382,858	18,382,858		0	非公开发行	2015年4月12日
河南济源钢铁(集团)有限公司	7,353,143	7,353,143		0	非公开发行	2015年4月12日
合计	445,022,228	445,022,228		0	/	/

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	232,366
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
日照港集团有限公司		1,263,740,123	41.09		冻结	59,143,867	国有法人
兖矿集团有限公司	-23,493,215	163,021,585	5.30		冻结	3,246,726	国有法人
淄博矿业集团有限责任公司		72,199,200	2.35		冻结	1,391,454	国有法人
山东钢铁集团有限公司		40,442,288	1.31		未知	0	国有法人
中国华融资产管理股份有限公司	-21,607,100	37,892,900	1.23		未知	0	国有法人
日照港集团岚山港务有限公司	-52,795,109	27,198,450	0.88		未知	0	国有法人
中国中煤能源集团有限公司		25,824,787	0.84		未知	0	国有法人
海鑫钢铁集团有限公司		25,736,001	0.84		质押	25,736,001	境内非国有法人

山东高速集团有限公司	-93, 118, 488	23, 881, 512	0.78		未知	0	国有法人
汪铮铮	20, 743, 900	20, 743, 900	0.67		未知	0	境内自然人
<b>前十名无限售条件股东持股情况</b>							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
日照港集团有限公司	1, 263, 740, 123	人民币普通股	1, 263, 740, 123				
兖矿集团有限公司	163, 021, 585	人民币普通股	163, 021, 585				
淄博矿业集团有限责任公司	72, 199, 200	人民币普通股	72, 199, 200				
山东钢铁集团有限公司	40, 442, 288	人民币普通股	40, 442, 288				
中国华融资产管理股份有限公司	37, 892, 900	人民币普通股	37, 892, 900				
日照港集团岚山港务有限公司	27, 198, 450	人民币普通股	27, 198, 450				
中国中煤能源集团有限公司	25, 824, 787	人民币普通股	25, 824, 787				
海鑫钢铁集团有限公司	25, 736, 001	人民币普通股	25, 736, 001				
山东高速集团有限公司	23, 881, 512	人民币普通股	23, 881, 512				
汪铮铮	20, 743, 900	人民币普通股	20, 743, 900				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，日照港集团有限公司与日照港集团岚山港务有限公司为母子公司关系，为一致行动人。除此之外，未知其它股东之间是否存在关联关系，也未知其它股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						

说明：

(1) 存在冻结情况的股份均为依据《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》的规定由公司国有发起人股东待转给全国社会保障基金理事会的股份。截止 2015 年 6 月 30 日，公司国有发起人股东中仍合计有 63, 782, 047 股股份冻结待转。

(2) 公司 2012 年 4 月非公开发行股票已于 2015 年 4 月 12 日限售期满，解除限售。截至报告期末，公司股东所持股份不存在限售情况。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
孙少波	职工监事	离任	工作原因，申请辞去职工监事职务
张春生	职工监事	选举	职工代表大会推选（2015年3月23日）

### 三、其他说明

报告期内，公司离任或现任的董事、监事、高级管理人员不存在持有本公司股份、股票期权、被授予的限制性股票的情况。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,445,612,475.99	1,008,991,643.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	826,185,360.56	809,207,188.15
应收账款	七、5	660,085,355.74	608,154,069.13
预付款项	七、6	14,124,206.00	14,044,202.59
应收利息			
应收股利	七、8		2,890,000.00
其他应收款	七、9	27,820,646.39	34,265,991.35
买入返售金融资产			
存货	七、10	107,033,723.27	104,904,825.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	286,384.32	29,284,381.30
流动资产合计		3,081,148,152.27	2,611,742,301.70
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	七、13	30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	264,742,675.57	265,045,818.95
投资性房地产			
固定资产	七、18	10,575,639,857.18	9,899,565,160.03
在建工程	七、19	3,328,471,005.94	3,418,369,877.79
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、24	970,626,506.12	982,894,058.99
开发支出			
商誉	七、26	156,195,333.44	156,195,333.44
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、28	34,833,556.81	33,800,630.13
其他非流动资产	七、29	25,831,009.01	166,235,277.51
非流动资产合计		15,386,339,944.07	14,952,106,156.84
资产总计		18,467,488,096.34	17,563,848,458.54

<b>流动负债:</b>			
短期借款	七、30	687,000,000.00	500,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、34	142,935,391.31	97,425,979.26
预收款项	七、35	101,305,641.54	104,200,904.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	七、36	118,614,201.76	98,311,823.29
应交税费	七、37	56,713,075.84	46,111,294.61
应付利息	七、38	53,955,563.90	85,032,662.29
应付股利	七、39	2,676,500.00	1,716,500.00
其他应付款	七、40	493,001,036.27	523,019,949.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、42	424,216,203.34	407,547,778.58
其他流动负债	七、43	1,000,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		3,080,417,613.96	2,363,366,891.95
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	七、44	2,730,893,722.75	2,656,820,389.42
应付债券	七、45	1,491,819,229.33	1,489,465,980.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	七、46	1,500,466.00	2,916,670.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、50	60,000,000.00	60,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,284,213,418.08	4,209,203,040.22
负债合计		7,364,631,032.04	6,572,569,932.17
<b>所有者权益</b>			
股本	七、51	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、53	2,955,824,720.99	2,955,824,720.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	七、56	48,302,547.52	63,825,503.69
盈余公积	七、57	475,817,441.10	475,817,441.10
一般风险准备			
未分配利润	七、58	3,473,940,740.92	3,370,868,101.08
归属于母公司所有者权益合计		10,029,539,338.53	9,941,989,654.86
少数股东权益		1,073,317,725.77	1,049,288,871.51
所有者权益合计		11,102,857,064.3	10,991,278,526.37
负债和所有者权益总计		18,467,488,096.34	17,563,848,458.54

法定代表人: 杜传志

主管会计工作负责人: 石汝欣

会计机构负责人: 孙少波

## 母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位: 日照港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,094,098,247.21	588,268,851.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		730,457,805.27	749,894,901.05
应收账款	十七、1	571,164,095.84	531,784,143.38
预付款项		13,182,586.00	13,593,702.59
应收利息			
应收股利		14,322,000.00	12,172,000.00
其他应收款	十七、2	15,305,691.57	9,093,342.78
存货		87,932,946.11	87,704,642.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		286,384.32	29,172,281.24
流动资产合计		2,526,749,756.32	2,021,683,864.94
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,909,398,967.65	1,909,702,111.03
投资性房地产			
固定资产		7,914,682,317.86	7,183,689,649.99
在建工程		2,745,168,960.30	2,912,050,803.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		887,149,256.82	898,553,413.32
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		28,403,962.44	27,262,167.61
其他非流动资产		23,421,790.00	163,326,568.00
非流动资产合计		13,571,162,620.12	13,157,522,078.33
资产总计		16,097,912,376.44	15,179,205,943.27
<b>流动负债:</b>			
短期借款		637,000,000.00	450,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		55,574,313.33	47,155,184.51
预收款项		30,535,771.63	47,443,522.50
应付职工薪酬		118,156,684.81	97,715,699.78
应交税费		25,925,228.02	13,167,835.19
应付利息		53,955,563.90	83,105,563.87
应付股利			
其他应付款		443,224,723.07	462,749,422.38
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		151,300,000.00	156,061,113.24
其他流动负债		1,000,000,000.00	500,000,000.00
流动负债合计		2,515,672,284.76	1,857,398,341.47
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		2,142,547,056.11	1,947,297,056.11
应付债券		1,491,819,229.33	1,489,465,980.80
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		60,000,000.00	60,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,694,366,285.44	3,496,763,036.91
负债合计		6,210,038,570.20	5,354,161,378.38
<b>所有者权益:</b>			
股本		3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,059,908,972.20	3,059,908,972.20
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		35,571,288.24	53,636,117.59
盈余公积		472,507,138.95	472,507,138.95
未分配利润		3,244,232,518.85	3,163,338,448.15
所有者权益合计		9,887,873,806.24	9,825,044,564.89
负债和所有者权益总计		16,097,912,376.44	15,179,205,943.27

法定代表人: 杜传志

主管会计工作负责人: 石汝欣

会计机构负责人: 孙少波

## 合并利润表

2015 年 1—6 月

编制单位: 日照港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,202,767,544.44	2,614,385,818.88
其中: 营业收入	七、59	2,202,767,544.44	2,614,385,818.88
二、营业总成本		1,874,650,739.95	2,044,856,706.42
其中: 营业成本	七、59	1,667,980,603.17	1,829,381,493.12

营业税金及附加	七、60	6,761,583.81	10,959,947.38
销售费用			
管理费用	七、61	72,526,286.14	71,876,385.57
财务费用	七、62	122,896,279.03	134,540,120.87
资产减值损失	七、63	4,485,987.80	-1,901,240.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	七、65	-303,143.38	4,569,707.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-303,143.38	-1,385,130.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		327,813,661.11	574,098,819.97
加：营业外收入	七、66	602,786.42	2,570,453.94
其中：非流动资产处置利得		199,601.00	1,049,011.10
减：营业外支出	七、67	116,539.06	739,648.33
其中：非流动资产处置损失		111,914.10	549,648.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		328,299,908.47	575,929,625.58
减：所得税费用	七、68	69,674,181.70	92,793,472.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		258,625,726.77	483,136,153.05
归属于母公司所有者的净利润		226,098,795.36	401,498,739.65
少数股东损益		32,526,931.41	81,637,413.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		258,625,726.77	483,136,153.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		226,098,795.36	401,498,739.65
归属于少数股东的综合收益总额		32,526,931.41	81,637,413.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.13

法定代表人: 杜传志

主管会计工作负责人: 石汝欣

会计机构负责人: 孙少波

## 母公司利润表

2015 年 1—6 月

编制单位: 日照港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,793,174,037.50	2,050,775,062.65
减: 营业成本	十七、4	1,409,939,473.02	1,518,329,583.67
营业税金及附加		2,265,906.92	4,608,503.54
销售费用			
管理费用		57,157,664.81	52,400,943.29
财务费用		96,591,308.58	105,894,739.26
资产减值损失		4,567,179.33	-2,950,125.19
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	十七、5	25,736,856.62	-19,094,550.46
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-303,143.38	-1,385,130.15
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		248,389,361.46	353,396,867.62
加: 营业外收入		400,908.42	2,243,033.79
其中: 非流动资产处置利得		199,601.00	800,570.95
减: 营业外支出		116,539.06	637,780.60
其中: 非流动资产处置损失		111,914.10	547,780.60
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		248,673,730.82	355,002,120.81
减: 所得税费用		44,753,504.60	71,184,387.17
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		203,920,226.22	283,817,733.64
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		203,920,226.22	283,817,733.64
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：杜传志

主管会计工作负责人：石汝欣

会计机构负责人：孙少波

## 合并现金流量表

2015 年 1—6 月

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,071,508,092.74	2,164,266,575.29
收到的税费返还			2,560,998.68
收到其他与经营活动有关的现金	七、69	72,269,140.74	82,506,804.48
经营活动现金流入小计		2,143,777,233.48	2,249,334,378.45
购买商品、接受劳务支付的现金		817,903,225.95	920,333,273.96
支付给职工以及为职工支付的现金		358,531,988.65	356,156,772.25
支付的各项税费		103,921,495.03	172,821,161.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、69	203,169,926.64	268,716,697.26
经营活动现金流出小计		1,483,526,636.27	1,718,027,904.77
经营活动产生的现金流量净额		660,250,597.21	531,306,473.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			341,452.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			39,539,803.20
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			39,881,255.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		715,609,885.68	939,463,584.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、69		945,000.00
投资活动现金流出小计		715,609,885.68	940,408,584.88
投资活动产生的现金流量净额		-715,609,885.68	-900,527,329.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			105,001,123.90
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			105,001,123.90
取得借款收到的现金		1,065,000,000.00	1,872,019,931.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、69	224,424.72	294,182.51
筹资活动现金流入小计		1,065,224,424.72	1,977,315,237.52
偿还债务支付的现金		293,478,801.34	773,858,647.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,765,502.44	251,386,130.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		573,244,303.78	1,025,244,778.69

筹资活动产生的现金流量净额		491,980,120.94	952,070,458.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		436,620,832.47	582,849,602.83
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,991,643.52	798,932,699.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,445,612,475.99	1,381,782,302.29

法定代表人：杜传志

主管会计工作负责人：石汝欣

会计机构负责人：孙少波

## 母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,675,901,803.96	1,618,861,370.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		25,316,687.66	37,911,317.76
经营活动现金流入小计		1,701,218,491.62	1,656,772,688.68
购买商品、接受劳务支付的现金		628,225,948.07	691,686,314.97
支付给职工以及为职工支付的现金		324,740,613.56	320,806,993.92
支付的各项税费		57,172,629.92	119,502,216.83
支付其他与经营活动有关的现金		166,340,940.93	213,652,695.46
经营活动现金流出小计		1,176,480,132.48	1,345,648,221.18
经营活动产生的现金流量净额		524,738,359.14	311,124,467.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		21,000,000.00	12,950,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			43,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		21,000,000.00	55,950,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		672,310,982.92	815,781,054.69
投资支付的现金			95,000,000.00
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			979,450.00
投资活动现金流出小计		672,310,982.92	911,760,504.69
投资活动产生的现金流量净额		-651,310,982.92	-855,810,504.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,015,000,000	1,722,019,931.11
收到其他与筹资活动有关的现金		224,424.72	294,182.51
筹资活动现金流入小计		1,015,224,424.72	1,722,314,113.62
偿还债务支付的现金		139,944,943.67	665,534,389.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,877,461.12	222,560,245.81
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		382,822,404.79	888,094,634.98
筹资活动产生的现金流量净额		632,402,019.93	834,219,478.64
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		505,829,396.15	289,533,441.45
加：期初现金及现金等价物余额		588,268,851.06	352,789,983.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,094,098,247.21	642,323,425.08

法定代表人：杜传志

主管会计工作负责人：石汝欣

会计机构负责人：孙少波

## 合并所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期 (2015 年 1-6 月)												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				2,955,824,720.99			63,825,503.69	475,817,441.10		3,370,868,101.08	1,049,288,871.51	10,991,278,526.37
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				2,955,824,720.99			63,825,503.69	475,817,441.10		3,370,868,101.08	1,049,288,871.51	10,991,278,526.37
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							-15,522,956.17				103,072,639.84	24,028,854.26	111,578,537.93
(一) 综合收益总额											226,098,795.36	32,526,931.41	258,625,726.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-123,026,155.52	-9,960,000.00	-132,986,155.52
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-123,026,155.52	-9,960,000.00	-132,986,155.52
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							-15,522,956.17					1,461,922.85	-14,061,033.32
1. 本期提取							19,768,484.78					1,587,530.38	21,356,015.16
2. 本期使用							35,291,440.95					125,607.53	35,417,048.48
(六) 其他													
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				2,955,824,720.99			48,302,547.52	475,817,441.10		3,473,940,740.92	1,073,317,725.77	11,102,857,064.30

## 合并所有者权益变动表 (续)

2015 年 1—6 月

编制单位: 日照港股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期 (2014 年 1-6 月)												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				2,955,824,159.04			41,632,989.10	424,187,369.39		2,973,010,473.41	934,794,766.74	10,405,103,645.68
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				2,955,824,159.04			41,632,989.10	424,187,369.39		2,973,010,473.41	934,794,766.74	10,405,103,645.68
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					561.95			14,866,885.51			278,472,584.13	182,891,415.67	476,231,447.26
(一) 综合收益总额											401,498,739.65	81,637,413.40	483,136,153.05
(二) 所有者投入和减少资本					561.95			-120,378.79				105,000,561.95	104,880,745.11
1. 股东投入的普通股					561.95			-120,378.79				105,000,561.95	104,880,745.11
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-123,026,155.52	-5,550,000.00	-128,576,155.52
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-123,026,155.52	-5,550,000.00	-128,576,155.52
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								14,987,264.30				1,803,440.32	16,790,704.62
1. 本期提取								21,396,311.81				1,891,547.67	23,287,859.48
2. 本期使用								6,409,047.51				88,107.35	6,497,154.86
(六) 其他													
四、本期末余额	3,075,653,888.00				2,955,824,720.99			56,499,874.61	424,187,369.39		3,251,483,057.54	1,117,686,182.41	10,881,335,092.94

法定代表人: 杜传志

主管会计工作负责人: 石汝欣

会计机构负责人: 孙少波

## 母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

编制单位：日照港股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期 (2015 年 1-6 月)										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			53,636,117.59	472,507,138.95	3,163,338,448.15	9,825,044,564.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			53,636,117.59	472,507,138.95	3,163,338,448.15	9,825,044,564.89
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								-18,064,829.35		80,894,070.70	62,829,241.35
(一) 综合收益总额										203,920,226.22	203,920,226.22
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-123,026,155.52	-123,026,155.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-123,026,155.52	-123,026,155.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-18,064,829.35			-18,064,829.35
1. 本期提取								16,965,192.46			16,965,192.46
2. 本期使用								35,030,021.81			35,030,021.81
(六) 其他											
四、本期末余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			35,571,288.24	472,507,138.95	3,244,232,518.85	9,887,873,806.24

## 母公司所有者权益变动表 (续)

2015 年 1—6 月

编制单位: 日照港股份有限公司

单位: 元 币利: 人民币

项目	上期 (2014 年 1-6 月)										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			35,218,313.80	420,877,067.24	2,821,693,958.24	9,413,352,199.48
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			35,218,313.80	420,877,067.24	2,821,693,958.24	9,413,352,199.48
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)								12,380,790.58		160,791,578.12	173,172,368.70
(一) 综合收益总额										283,817,733.64	283,817,733.64
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-123,026,155.52	-123,026,155.52
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-123,026,155.52	-123,026,155.52
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								12,380,790.58			12,380,790.58
1. 本期提取								18,495,377.16			18,495,377.16
2. 本期使用								6,114,586.58			6,114,586.58
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,075,653,888.00				3,059,908,972.20			47,599,104.38	420,877,067.24	2,982,485,536.36	9,586,524,568.18

法定代表人: 杜传志

主管会计工作负责人: 石汝欣

会计机构负责人: 孙少波

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1) 公司历史沿革

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（以下简称 日照港集团）等五家发起人发起设立的股份有限公司，经山东省工商行政管理局于 2002 年 7 月 15 日核准登记，股本为 400,000,000 股。

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

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

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

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

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

2010 年 8 月，经公司 2010 年第二次临时股东大会审议通过，本公司以 1,510,102,040 股为基数，以资本公积每 10 股转增 5 股，共计转增 755,051,020 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。

##### (2) 公司注册地、组织形式及总部地址

本公司营业执照注册号 370000018076502，法定代表人杜传志，注册地山东省日照市，总部地址日照市海滨二路。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设证券部、财务部、投资发

展部、物资供应部、生产业务部、工程建设部、科技装备部、办公室和审计部等部门，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、动力通信分公司、安保中心、信息中心 8 家分公司；拥有日照港通通信工程有限公司、日照港动力工程有限公司、日照港裕廊码头有限公司、日照中理外轮理货有限公司、日照岚山万盛港业有限责任公司、日照港山钢码头有限公司 6 家直接控股子公司和日照港新岚木材检验有限公司、日照港利达船货代理有限公司 2 家间接控股子公司；拥有日照中联港口水泥有限公司、东平铁路有限责任公司、山东兖煤日照港储配煤有限公司 3 家联营企业及枣临铁路有限责任公司 1 家参股公司。

### (3) 企业的业务性质和主要经营

本公司属交通运输港口服务行业，经营范围：在港区内从事货物装卸、仓储服务；为船舶进出港、靠离码头、移泊提供顶推、拖带等港口拖轮服务；港口机械、设施、设备租赁维修经营；为船舶提供岸电、淡水供应等船舶港口服务；第二类增值电信业务中的因特网接入服务业务；机电设备及零配件、劳保用品、橡胶制品、五金、办公用品、金属材料、水泥、木材的销售；港区内通讯设施维护、维修服务；污水处理。本公司主要利用港口设施进行煤炭、矿石、水泥等散杂货的装卸、堆存中转服务。

### (4) 财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2015 年 8 月 14 日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	动力公司	1	有限责任	日照市	日照市	动力工程	2,000.00	100	100	2,000.00	设立
2	港通公司	1	有限责任	日照市	日照市	通信工程	1,550.00	100	100	1,550.00	非同一控制下企业合并取得
3	利达公司	2	有限责任	日照市	日照市	客户代理	50.00	100	100	50.00	同一控制下企业合并取得
4	新岚公司	2	有限责任	日照市	日照市	木材检验	50.00	100	100	50.00	同一控制下企业合并取得
5	外理公司	1	有限责任	日照市	日照市	货物理货	1,000.00	84	84	1,976.94	同一控制下企业合并取得
6	裕廊公司	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	117,000.00	70	70	84,421.67	同一控制下企业合并取得
7	岚山万盛	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	43,000.00	50	50	34,657.37	非同一控制下企业合并取得
8	山钢码头公司	1	有限责任	日照市	日照市	港口装卸	10,000.00	45	45	4,500.00	设立

注：二级子公司利达公司和新岚公司为外理公司的全资子公司

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下统称“企业会计准则”）进行编制。此外，本公司还按照中国证监会公告【2014】54号《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。

#### 五、重要会计政策及会计估计

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 企业合并的分类

本公司企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。非同一控制下的企业合并，指参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的企业合并。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。企业合并的方式分为控股合并、吸收合并及新设合并。

###### (2) 合并日的会计处理以及合并财务报表的编制方法

###### ① 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

合并方发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与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，合并成本为购买方在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之和。购买方为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，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

非同一控制下企业合并所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。

在合并财务报表中，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与于购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 5. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。合并范围包括本公司及被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### (2) 合并财务报表编制的方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，并抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期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。子公司少数股东分担的子公司当期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的，其余部分仍冲减少数股东权益。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表折算方法

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产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资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类进行：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量；不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且

其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量，按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额与初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

### **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行。

层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

**(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查,当客观证据表明金融资产发生减值,则应当对该金融资产进行减值测试,以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产,不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时,将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益,该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后,期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益,可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失,不予转回。

**9. 应收款项****(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	资产负债表日余额达到 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,有客观证据表明发生了减值,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项,再按组合计提坏账准备。

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	40.00	40.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

**10. 存货**

**(1) 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

本公司存货取得时按实际成本计价，存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，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。

**(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

**11. 划分为持有待售资产**

**(1) 划分为持有待售的资产确认标准**

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议;公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议;该项资产转让将在一年内完成。

**(2) 划分为持有待售的资产会计处理**

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 12. 长期股权投资

### (1) 初始投资成本的确定

① 本公司合并形成的长期股权投资，按照本章节“五、重要会计政策及会计估计”，“4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”确定其初始投资成本。

② 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，应当确认为当期投资收益。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，应当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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，

应当按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### **(4) 长期股权投资核算方法的转换**

公允价值计量转权益法核算：原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，投资方应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算：投资方原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按相关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

权益法核算转公允价值计量：原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

成本法转权益法：因处置投资等原因导致对被投资单位由能够实施控制转为具有重大影响或者与其他投资方一起实施共同控制的，首先应按处置投资的比例结转应终止确认的长期股权投资

成本。然后比较剩余长期股权投资的成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，前者大于后者的，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，在调整长期股权投资成本的同时，调整留存收益。

#### (5) 处置长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，母公司处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。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，应当改按权益法核算，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。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### (6) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 13. 投资性房地产

不适用

### 14. 固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
港务设施	年限平均法	40	5	2.38
库场设施	年限平均法	20	5	4.71
装卸机械设备	年限平均法			
其中：电动固定机械	年限平均法	12	5	7.92
内燃流动机械、传送机械	年限平均法	8	5	11.88
辅助机器设备	年限平均法	10	5	9.50

通讯导航设备	年限平均法	8	5	11.88
车辆	年限平均法	6	5	15.83
房屋	年限平均法	40	5	2.38
建筑物	年限平均法	20	5	4.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他固定资产	年限平均法	10	5	9.50

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。当本公司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承租人；②承租人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承租人会行使这种选择权；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承租人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，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## 16. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

**资本化期间：**指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

**暂停资本化期间：**在购建或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，应当暂停借款费用的资本化期间。

**资本化金额计算：**①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的确认和计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件等。

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

资产类别	预计使用寿命 (年)	摊销方法	备注
软件	10	直线法	取得注册码, 可永久免费升级

### 2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

### 3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图; ③无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 18. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出, 但受益期限在一年以上 (不含一年) 的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将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。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

i) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

ii) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

iii) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

iv) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## 20. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

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,如所需支出存在一个连续范围,且该范围内各种结果发生的可能性相同,最佳估计数按照该范围内的中间值确定;如涉及多个项目,按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核,有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数,应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额,在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量,按照其他方服务在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日,根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### **(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理**

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## **22. 收入**

### **(1) 销售商品**

#### **① 一般原则**

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### **② 收入确认的具体方法**

除零星销售材料外，本公司基本无对外销售商品业务，收入在买方验收货物后确认。

### **(2) 港口服务**

#### **① 一般原则**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;交易的完工程度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### ②收入确认的具体方法

本公司港口服务收入包括:装卸收入、堆存收入和港务管理收入。

对出港船舶,本公司向货方收取的装卸费、堆存费、货物港务费以及向船方收取的停泊费、系解缆费等,在整船装船完毕后确认有关港口业务收入的实现;对进港船舶,向船方收取的费用在整船卸船完毕后确认有关港口业务收入的实现,向货方收取的费用在收货人提货时确认收入的实现。

### (3) 让渡资产使用权

#### ①一般原则

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时,本公司确认收入。

#### ②收入确认的具体方法

本公司让渡资产使用权业务主要为码头等资产经营租赁业务,在根据租赁合同约定承租方应支付租金、且承租方未明确表示拒付租赁费,租赁相关经济利益极有可能流入时确认收入。

## 23. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认:

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## 25. 租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%或 11%或 13%或 17%
营业税	应纳税营业额（不动产租赁收入）	3%或 5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2%
地方水利建设基金	实缴增值税、消费税、营业税	1%
城镇土地使用税	土地使用面积	12 元/平方米

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

本公司及子公司部分码头泊位等工程属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008年版）列示项目，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经主管税务机关备案，本公司日照港焦炭码头工程 2015 年经营所得免征企业所得税，岚山港区 8、12 号泊位工程、西港三期工程 2015 年经营所得减半征收企业所得税，岚山万盛 15、16 号泊位工程、裕廊公司木片码头续建工程 2015 年经营所得减半征收企业所得税。

†

### 3. 其他

本公司下属的动力通信分公司、港通公司提供港口装卸配套服务业务适用的增值税率为：供电 17%、供暖及供水 13%、通信服务 11%或 6%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,963.50	6,441.83
银行存款	1,444,946,071.42	1,008,436,374.55
其他货币资金	658,441.07	548,827.14
合计	1,445,612,475.99	1,008,991,643.52

其他说明：

期末其他货币资金全部为信用卡存款。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	810,185,360.56	809,207,188.15
商业承兑票据	16,000,000.00	
合计	826,185,360.56	809,207,188.15

## (2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	180,690,918.10	691,268,495.54
商业承兑票据	4,332,375.00	
合计	185,023,293.10	691,268,495.54

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	55,029,804.33	7.49	47,613,457.47	86.52	7,416,346.86	57,733,457.47	8.52	47,613,457.47	82.47	10,120,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	680,120,618.69	92.51	27,451,609.81	4.04	652,669,008.88	620,215,227.67	91.48	22,181,158.54	3.58	598,034,069.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	735,150,423.02	/	75,065,067.28	/	660,085,355.74	677,948,685.14	/	69,794,616.01	/	608,154,069.13

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西海鑫国际钢铁有限公司	55,029,804.33	47,613,457.47	86.52%	财务状况恶化，款项部分难以收回
合计	55,029,804.33	47,613,457.47	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	617,272,507.54	18,518,175.23	3%
1 年以内小计	617,272,507.54	18,518,175.23	3%
1 至 2 年	58,613,881.82	5,861,388.18	10%
2 至 3 年	833,281.92	166,656.38	20%
3 至 4 年	672,523.82	269,009.53	40%
4 至 5 年	460,215.50	368,172.40	80%
5 年以上	2,268,208.09	2,268,208.09	100%
合计	680,120,618.69	27,451,609.81	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用√不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,270,451.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西海鑫国际钢铁有限公司	非关联方	55,029,804.33	3 年以内	7.49	47,613,457.47
日照钢铁有限公司	非关联方	49,590,110.82	1 年以内	6.75	1,487,703.32
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	43,173,519.50	1 年以内	5.87	1,295,205.59
日照中瑞物产有限公司	非关联方	27,602,429.70	1 年以内	3.75	828,072.89
山东华信工贸有限公司	非关联方	18,674,567.80	1 年以内	2.54	560,237.03
合计	——	194,070,432.15	——	26.40	51,784,676.30

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,012,616.00	28.41	13,637,722.59	97.11
1 至 2 年	10,111,590.00	71.59	406,480.00	2.89
合计	14,124,206.00	100.00	14,044,202.59	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 %	预付时间	未结算原因
山东日照焦电有限公司	非关联方	9,000,000.00	63.72	二年以内	预付租赁费
SEW-传动设备(天津)有限公司	非关联方	855,600.00	6.06	一年以内	预付备件款
上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	非关联方	657,275.00	4.65	一年以内	预付备件款
中国石油天然气股份有限公司 山东日照销售分公司	非关联方	510,000.00	3.61	一年以内	预付油料款
洋马发动机(上海)有限公司	非关联方	439,327.00	3.11	一年以内	预付备件款
合计	——	11,462,202.00	81.15	——	——

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

√适用 □不适用

## (1) 应收股利

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
日照中联港口水泥有限公司	0.00	2,890,000.00
合计	0.00	2,890,000.00

## (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,103,754.52	100.00	1,283,108.13	4.41	27,820,646.39	36,333,562.95	100.00	2,067,571.60	5.69	34,265,991.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	29,103,754.52	/	1,283,108.13	/	27,820,646.39	36,333,562.95	/	2,067,571.60	/	34,265,991.35

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	26,217,362.14	786,520.87	3%
1 年以内小计	26,217,362.14	786,520.87	3%
1 至 2 年	1,897,629.74	189,762.97	10%
2 至 3 年	815,454.90	163,090.98	20%
3 至 4 年	38,500.00	15,400.00	40%
4 至 5 年	32,372.14	25,897.71	80%
5 年以上	102,435.60	102,435.60	100%
合计	29,103,754.52	1,283,108.13	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：  
适用 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 -784,463.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。  
 其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		120,000.00
往来单位款项	15,247,671.99	29,644,668.18
备用金借款	7,240,465.57	3,481,181.12
其他	6,615,616.96	3,087,713.65
合计	29,103,754.52	36,333,562.95

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
中国移动通信集团山东有限公司日照分公司	维护费	6,935,451.33	1 年以内	23.83	208,063.54
日照日东装卸有限公司	未结算装卸费	1,070,000.00	1 年以内	3.68	32,100.00
莱芜市九羊福利铁厂有限公司	港口建设费	974,836.00	1 年以内	3.35	29,245.08
中国石化集团第四建设公司	通讯项目工程款	732,533.00	1 年以内	2.52	21,975.99
山东童海港业股份公司	工程款	567,000.00	1 年以内	1.95	17,010.00
合计	/	10,279,820.33	/	35.33	308,394.61

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## 10、 存货

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,574,662.85		93,574,662.85	90,883,399.83		90,883,399.83
工程施工	13,459,060.42		13,459,060.42	14,021,425.83		14,021,425.83
合计	107,033,723.27		107,033,723.27	104,904,825.66		104,904,825.66

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	286,384.32	29,284,381.30
合计	286,384.32	29,284,381.30

其他说明：本公司预缴增值税 286,384.32 元。

## 13、 可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

## (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
枣临铁路公司	30,000,000.00			30,000,000.00					3.00	
合计	30,000,000.00			30,000,000.00					/	

## (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

适用 不适用

## 14、持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
中联水泥	45,962,906.35			2,093,227.81						48,056,134.16	
东平铁路公司	122,782,661.46			-5,467,430.27						117,315,231.19	
储配煤公司	96,300,251.14			3,071,059.08						99,371,310.22	
小计	265,045,818.95			-303,143.38						264,742,675.57	
合计	265,045,818.95			-303,143.38						264,742,675.57	

其他说明：

联营企业的主要会计政策和会计估计与本公司不存在重大差异。

## 17、投资性房地产

适用 不适用

## 18、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	港务设施	库场设施	装卸机械设备	运输车辆	辅助车辆	通讯导航设备	辅助机器设备	房屋	建筑物	办公设备	其他固定资产	合计
一、账面原值：												
1. 期初余额	6,355,537,037.22	2,239,504,771.45	4,245,371,079.79	20,415,418.11	134,071,029.37	61,029,666.96	1,462,313,825.08	95,748,252.92	218,912,739.33	107,155,387.00	39,965,403.22	14,980,024,610.45
2. 本期增加金额	480,305,087.37	67,298,105.74	169,462,304.65	344,773.50	4,054,811.74	1,850,241.37	31,622,102.69	165,744,864.67	122,395,303.43	13,966,386.70	3,740,549.36	1,060,784,531.22
(1) 购置		6,462,873.33	5,139,526.02	344,773.50	4,054,811.74	856,224.28	8,800,699.13	144,970,000.00		7,630,111.24	3,740,549.36	181,999,568.60
(2) 在建工程转入	480,305,087.37	60,835,232.41	164,322,778.63			994,017.09	22,821,403.56	20,774,864.67	122,395,303.43	6,336,275.46		878,784,962.62
3. 本期减少金额		109,504.45	2,765,221.86	809,120.00		36,451.58	61,833.01	8,552,123.02		73,542.43	5,309.47	12,413,105.82
(1) 处置或报废		109,504.45	2,765,221.86	809,120.00		36,451.58	61,833.01	8,552,123.02		73,542.43	5,309.47	12,413,105.82
4. 期末余额	6,835,842,124.59	2,306,693,372.74	4,412,068,162.58	19,951,071.61	138,125,841.11	62,843,456.75	1,493,874,094.76	252,940,994.57	341,308,042.76	121,048,231.27	43,700,643.11	16,028,396,035.85
二、累计折旧												
1. 期初余额	1,181,872,019.29	469,047,210.61	2,469,665,487.37	6,498,604.50	56,558,708.85	34,631,729.04	671,828,215.96	37,994,577.04	82,794,207.11	58,075,435.38	11,493,255.27	5,080,459,450.42
2. 本期增加金额	76,083,479.84	59,399,916.30	161,495,660.59	1,744,708.81	9,342,990.39	2,067,641.13	53,259,169.01	2,443,055.33	5,389,108.46	8,197,076.66	1,666,638.76	381,089,445.28
(1) 计提	76,083,479.84	59,399,916.30	161,495,660.59	1,744,708.81	9,342,990.39	2,067,641.13	53,259,169.01	2,443,055.33	5,389,108.46	8,197,076.66	1,666,638.76	381,089,445.28
3. 本期减少金额		104,029.23	2,626,960.77	768,664.00		34,629.00	58,741.36	5,124,783.36		69,865.31	5,044.00	8,792,717.03
(1) 处置或报废		104,029.23	2,626,960.77	768,664.00		34,629.00	58,741.36	5,124,783.36		69,865.31	5,044.00	8,792,717.03
4. 期末余额	1,257,955,499.13	528,343,097.68	2,628,534,187.19	7,474,649.31	65,901,699.24	36,664,741.17	725,028,643.61	35,312,849.01	88,183,315.57	66,202,646.73	13,154,850.03	5,452,756,178.67
三、减值准备												
1. 期初余额												
2. 本期增加金额												
(1) 计提												
3. 本期减少金额												
(1) 处置或报废												
4. 期末余额												
四、账面价值												
1. 期末账面价值	5,577,886,625.46	1,778,350,275.06	1,783,533,975.39	12,476,422.30	72,224,141.87	26,178,715.58	768,845,451.15	217,628,145.56	253,124,727.19	54,845,584.54	30,545,793.08	10,575,639,857.18
2. 期初账面价值	5,173,665,017.93	1,770,457,560.84	1,775,705,592.42	13,916,813.61	77,512,320.52	26,397,937.92	790,485,609.12	57,753,675.88	136,118,532.22	49,079,951.62	28,472,147.95	9,899,565,160.03

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
辅助机器设备	184,486,771.00	42,513,131.54		141,973,639.46

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦炭码头工程	553,669,780.55		553,669,780.55	510,533,180.55		510,533,180.55
西港四期工程	965,074,032.31		965,074,032.31	1,481,248,127.76		1,481,248,127.76
散粮储运系统改扩建工程	198,034,850.92		198,034,850.92	173,294,205.73		173,294,205.73
岚山散粮三期筒仓工程				183,134,565.00		183,134,565.00
在建拖船设备	34,645,531.01		34,645,531.01	7,277,422.01		7,277,422.01
岚山 8# 12# 泊位后方堆场硬化工程	141,433,925.70		141,433,925.70	126,643,925.70		126,643,925.70
南作业区散货堆场陆域	271,784,749.50		271,784,749.50	60,043,999.50		60,043,999.50
铁路重车场及翻车机房陆域	230,435,129.10		230,435,129.10	61,598,291.10		61,598,291.10
西区四期堆场扩建二期	57,231,082.90		57,231,082.90	57,231,082.90		57,231,082.90
铁路空车牵出线陆域	27,167,341.30		27,167,341.30	26,967,341.30		26,967,341.30
南区通用泊位	228,745,376.17		228,745,376.17	220,044,608.44		220,044,608.44
南区散货堆场扩建二期	48,274,024.00		48,274,024.00			
南一突堤陆域形成工程				186,722,924.00		186,722,924.00

南一突堤泊位工程	65,963,025.38		65,963,025.38	65,963,025.38		65,963,025.38
南一突堤 601 货场道路硬化工程				10,906,236.00		10,906,236.00
南一突堤回填工程 (A 区)	66,649,507.17		66,649,507.17	7,049,000.00		7,049,000.00
6 号泊位后方三期堆场硬化	4,522,489.00		4,522,489.00	2,012,989.00		2,012,989.00
南一突堤货场硬化二期工程	113,846,532.79		113,846,532.79	19,909,947.43		19,909,947.43
南一突堤货场硬化三期工程	61,134,008.60		61,134,008.60			
日照钢铁精品基地配套码头工程	39,778,848.93		39,778,848.93	25,429,496.56		25,429,496.56
其他在建工程	220,080,770.61		220,080,770.61	192,359,509.43		192,359,509.43
合计	3,328,471,005.94		3,328,471,005.94	3,418,369,877.79		3,418,369,877.79

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	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 (%)	资金来源
焦炭码头工程	1,489,510,000.00	510,533,180.55	43,136,600.00			553,669,780.55	69.82%	69.82%				募集资金/自筹
西港四期工程	2,271,320,000.00	1,481,248,127.76	60,118,778.40	576,292,873.85		965,074,032.31	67.87%	67.87%	137,255,765.09	46,293,207.64	2.86%	自筹/银行借款
散粮储运系统改扩建工程	565,000,000.00	173,294,205.73	24,740,645.19			198,034,850.92	98.81%	98.81%	10,237,403.18	968,662.49	0.37%	自筹/银行借款
岚山散粮三期筒仓工程	189,300,000.00	183,134,565.00	33,705,073.12	216,839,638.12			114.55%	100.00%				自筹
在建拖船设备	260,000,000.00	7,277,422.01	27,368,109.00			34,645,531.01	91.81%	91.81%				自筹
岚山 8#12# 泊位后方堆场硬化工程	160,000,000.00	126,643,925.70	14,790,000.00			141,433,925.70	88.39%	88.39%				自筹
南作业区散货堆场陆域	463,930,000.00	60,043,999.50	211,740,750.00			271,784,749.50	58.58%	58.58%				自筹
铁路重车场及翻车机房陆域	380,270,000.00	61,598,291.10	168,836,838.00			230,435,129.10	60.60%	60.60%				自筹

西区四期堆场扩建二期	358,950,000.00	57,231,082.90				57,231,082.90	15.94%	15.94%				自筹
铁路空车牵出线陆域	729,280,000.00	26,967,341.30	200,000.00			27,167,341.30	3.73%	3.73%				自筹
南区通用泊位	1,268,130,000.00	220,044,608.44	8,700,767.73			228,745,376.17	18.04%	18.04%	8,673,716.00	5,597,144.73	3.03%	自筹/银行借款
南区散货堆场扩建二期	479,860,000.00		48,274,024.00			48,274,024.00	10.06%	10.06%				自筹
南一突堤陆域形成工程	202,498,444.00	186,722,924.00	8,615,773.25		195,338,697.25		96.46%	100.00%				自筹
南一突堤泊位工程	584,170,000.00	65,963,025.38				65,963,025.38	11.29%	11.29%				自筹
南一突堤601货场道路硬化工程	13,917,808.00	10,906,236.00	1,025,393.53		11,931,629.53		85.73%	100.00%				自筹
南一突堤回填工程(A区)	67,736,197.17	7,049,000.00	59,600,507.17			66,649,507.17	98.40%	98.40%				自筹
6号泊位后方三期堆场硬化	20,902,172.00	2,012,989.00	2,509,500.00			4,522,489.00	21.64%	21.64%				自筹
南一突堤货场硬化二期工程	143,000,000.00	19,909,947.43	93,936,585.36			113,846,532.79	79.61%	79.61%				自筹
南一突堤货场硬化三期工程	148,000,000.00		61,134,008.60			61,134,008.60	41.31%	41.31%				自筹
日照钢铁精品基地配套码头工程	4,619,054,300.00	25,429,496.56	14,349,352.37			39,778,848.93	0.86%	0.86%				自筹
合计	14,414,828,921.17	3,226,010,368.36	882,782,705.72	793,132,511.97	207,270,326.78	3,108,390,235.33	/	/	156,166,884.27	52,859,014.86	/	/

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明:

期末在建工程未出现减值情形, 不需计提减值准备。

**20、工程物资**

□适用 √不适用

**21、固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	921,223,240.54	189,676,299.85	3,027,135.47	1,113,926,675.86
2. 本期增加金额			125,760.68	125,760.68
(1) 购置			125,760.68	125,760.68
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	921,223,240.54	189,676,299.85	3,152,896.15	1,114,052,436.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	112,588,812.24	17,634,117.75	809,686.88	131,032,616.87
2. 本期增加金额	10,354,923.60	1,875,537.00	162,852.95	12,393,313.55
(1) 计提	10,354,923.60	1,875,537.00	162,852.95	12,393,313.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	122,943,735.84	19,509,654.75	972,539.83	143,425,930.42
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	798,279,504.70	170,166,645.10	2,180,356.32	970,626,506.12
2. 期初账面价值	808,634,428.30	172,042,182.10	2,217,448.59	982,894,058.99

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

期末无形资产未出现减值情形, 不需计提减值准备。

## 25、开发支出

□适用 √不适用

## 26、商誉

√适用 □不适用

## (1) 商誉账面原值

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对昱桥公司增资形成企业合并	32,937,365.05			32,937,365.05
取得岚山万盛控制权溢价	123,257,968.39			123,257,968.39
合计	156,195,333.44			156,195,333.44

其他说明:

## (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60,000万元,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以119,247.40万元对价收购昱桥公司少数股权,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,注销后资产全部并入本公司,负债全部由本公司承担。

## ①商誉相关资产组的认定

《企业会计准则第8号—资产减值》定义资产组“是指企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入”,昱桥公司原符合该定义且不存在其他类型的业务分部或子公司昱桥公司注销后,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公司资产组。

## ②对不含商誉的资产组账面价值进行减值测试

经本公司复核第二港务公司不含商誉的期末账面价值,没有发现减值迹象,无需计提减值。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为377,768万元,考虑商誉后的价值为381,061万元。

## ③测试资产组可收回金额

《企业会计准则—资产减值》规定,可收回金额应当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。预计第二港务公司未来现金流按7.6%

的折现率折现后的现值为 420,898 万元，高于包含商誉的资产组账面价值，商誉无需计提减值准备。

## (2) 取得岚山万盛控制权溢价形成商誉

本公司和晋瑞国际各持有岚山万盛 50% 股权，本公司取得岚山万盛经营和财务决策控制权，自 2013 年 12 月起将岚山万盛纳入合并报表范围。购买日本公司对岚山万盛账面成本为 65,017.02 万元，岚山万盛可辨认净资产价值 106,219.35 万元，扣除计提未使用的安全生产费后 105,382.45 万元，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。

### ① 商誉相关资产组的认定

《企业会计准则第 8 号—资产减值》定义资产组“是指企业可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入”，岚山万盛符合该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。

### ② 对不含商誉的资产组账面价值进行减值测试

经本公司复核岚山万盛不含商誉的期末账面价值，没有发现减值迹象，无需计提减值。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 122,337.96 万元，考虑商誉后的价值为 134,664 万元。

### ③ 测试资产组可收回金额

《企业会计准则—资产减值》规定，可收回金额应当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。预计岚山万盛未来现金流按 7.6% 的折现率折现后的现值为 181,758 万元，高于包含商誉的资产组账面价值，商誉无需计提减值准备。

## 27、长期待摊费用

适用  不适用

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,087,043.85	76,348,175.41	17,965,546.90	71,862,187.61
预提费用	14,075,562.06	56,302,248.23	14,164,132.33	56,656,529.33
合并抵消固定资产原值	1,670,950.90	6,683,803.60	1,670,950.90	6,683,803.60
合计	34,833,556.81	139,334,227.24	33,800,630.13	135,202,520.54

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

适用  不适用

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

## 29、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
枣临铁路公司投资暂存款	8,100,000.00	8,100,000.00
预付工程及设备款	17,731,009.01	158,135,277.51
合计	25,831,009.01	166,235,277.51

其他说明:

(1) 本公司以前年度对枣临铁路公司增资 810 万元, 本期尚未办理完成工商手续, 现本公司正在督促该公司尽快办理增资手续。

(2) 本期将预付款项中购置固定资产、在建工程等预付款列报为“其他非流动资产”。

## 30、短期借款

适用 不适用

## (1) 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		50,000,000.00
信用借款	687,000,000.00	450,000,000.00
合计	687,000,000.00	500,000,000.00

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 32、衍生金融负债

适用 不适用

## 33、应付票据

适用 不适用

**34、应付账款****(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	142,935,391.31	97,425,979.26
合计	142,935,391.31	97,425,979.26

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日照钢铁有限公司	242,832.45	叉车租赁费
河北鸿途橡塑制品有限公司	91,496.80	工程款未结算
合计	334,329.25	/

**35、预收款项****(1) 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	101,305,641.54	104,200,904.73
合计	101,305,641.54	104,200,904.73

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日照星耀国际贸易有限公司	324,062.00	预收装卸堆存费
合计	324,062.00	/

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

**36、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	79,238,559.29	328,485,710.13	321,701,769.23	86,022,500.19
二、离职后福利-设定提存计划	19,073,264.00	56,855,523.67	43,337,086.10	32,591,701.57
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	98,311,823.29	385,341,233.80	365,038,855.33	118,614,201.76

## (2) 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	255,928,797.03	255,928,797.03	
二、职工福利费	-	12,171,848.32	12,171,848.32	
三、社会保险费	51,069,365.40	22,727,964.12	22,554,050.14	51,243,279.38
其中:医疗保险费	50,651,134.08	18,269,151.42	18,045,543.70	50,874,741.80
工伤保险费	387,906.64	2,234,661.33	2,254,241.07	368,326.90
生育保险费	30,324.68	2,224,151.37	2,254,265.37	210.68
四、住房公积金	4,398,213.46	26,492,383.80	26,558,424.42	4,332,172.84
五、工会经费和职工教育经费	23,770,980.43	11,164,716.86	4,488,649.32	30,447,047.97
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	79,238,559.29	328,485,710.13	321,701,769.23	86,022,500.19

## (3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,365,980.49	40,504,160.80	40,860,807.39	14,009,333.90
2、失业保险费	4,702,893.86	2,252,185.22	2,271,326.10	4,683,752.98
3、企业年金缴费	4,389.65	14,099,177.65	204,952.61	13,898,614.69
合计	19,073,264.00	56,855,523.67	43,337,086.10	32,591,701.57

## 37、应交税费

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,394,698.35	7,735,628.00
营业税	420,182.39	959,907.60
企业所得税	30,960,917.74	11,878,108.19
个人所得税	521,641.40	3,811,321.61
城市维护建设税	141,716.88	608,361.59
土地使用税	5,222,238.21	2,535,045.27
教育费附加	100,895.62	325,173.84
房产税	271,281.06	219,100.14
印花税	29,228.81	802,018.19
其他	17,650,275.38	17,236,630.18
合计	56,713,075.84	46,111,294.61

**38、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	3,827,869.24	5,391,150.14
企业债券利息	31,702,777.77	75,252,777.74
短期借款应付利息	874,250.00	2,175,083.33
一年内到期的非流动负债	273,583.56	536,567.75
到期一次还本付息的短期融资券	17,277,083.33	1,677,083.33
合计	53,955,563.90	85,032,662.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**39、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,676,500.00	1,716,500.00
合计	2,676,500.00	1,716,500.00

**40、其他应付款****(1) 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	493,001,036.27	523,019,949.19
合计	493,001,036.27	523,019,949.19

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东港湾建设集团有限公司	6,764,153.73	质量保证金
扬州牧羊仓储工程有限公司	2,222,500.00	质量保证金
山东百世建设集团有限公司	2,002,000.00	工程未竣工
日照输变电公司	1,166,500.00	质量保证金
日照金林建筑工程有限公司	1,030,000.00	工程未竣工
合计	13,185,153.73	/

**41、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**42、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	393,633,333.34	349,214,446.58
1 年内到期的长期应付款	30,582,870.00	58,333,332.00
合计	424,216,203.34	407,547,778.58

**43、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行间市场短期融资券	1,000,000,000.00	500,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	500,000,000.00

短期应付债券的增减变动：□适用 √不适用

**44、长期借款**

√适用 □不适用

**(1) 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,453,893,722.75	2,350,820,389.42
信用借款	277,000,000.00	306,000,000.00
合计	2,730,893,722.75	2,656,820,389.42

**45、应付债券**

√适用 □不适用

**(1) 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
10 亿三年期债券	994,234,117.24	992,603,830.50
5 亿五年期债券	497,585,112.09	496,862,150.30
合计	1,491,819,229.33	1,489,465,980.80

**(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
10 亿三年期债券	1,000,000,000.00	2014/3/3	3 年	1,000,000,000.00	992,603,830.50		30,750,000.00		61,500,000.00	994,234,117.24
5 亿五年期债券	500,000,000.00	2012/2/17	5 年	500,000,000.00	496,862,150.30		14,000,000.03		28,000,000.00	497,585,112.09
合计	/	/	/	1,500,000,000.00	1,489,465,980.80		44,750,000.03		89,500,000.00	1,491,819,229.33

**46、长期应付款**

√适用 □不适用

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	2,916,670.00	1,500,466.00

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,000,000.00			60,000,000.00	详见说明
合计	60,000,000.00			60,000,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	期末余额	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	60,000,000.00				60,000,000.00	与资产相关
合计	60,000,000.00				60,000,000.00	/

其他说明：

政府补助系根据《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的补助资金计入递延收益，2015 年上半年补助对应部分资产已交付使用，剩余工程将继续推进实施。

**51、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,075,653,888.00						3,075,653,888.00

## 52、其他权益工具

□适用 √不适用

## 53、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,052,255,357.62			2,052,255,357.62
其他资本公积	903,569,363.37			903,569,363.37
合计	2,955,824,720.99			2,955,824,720.99

## 54、库存股

□适用 √不适用

## 55、其他综合收益

□适用 √不适用

## 56、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	63,825,503.69	19,768,484.78	35,291,440.95	48,302,547.52
合计	63,825,503.69	19,768,484.78	35,291,440.95	48,302,547.52

## 57、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	431,707,155.98			431,707,155.98
任意盈余公积	44,110,285.12			44,110,285.12
合计	475,817,441.10			475,817,441.10

## 58、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,370,868,101.08	2,973,010,473.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,370,868,101.08	2,973,010,473.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	226,098,795.36	401,498,739.65
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	123,026,155.52	123,026,155.52
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,473,940,740.92	3,251,483,057.54

## 59、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,021,898,518.71	1,544,154,323.60	2,442,077,040.59	1,707,045,899.77
其他业务	180,869,025.73	123,826,279.57	172,308,778.29	122,335,593.35
合计	2,202,767,544.44	1,667,980,603.17	2,614,385,818.88	1,829,381,493.12

## 60、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,320,589.54	4,278,221.99
城市维护建设税	1,852,794.61	3,602,933.03
教育费附加	1,323,424.74	2,566,364.29
地方水利基金	264,774.92	512,428.07
合计	6,761,583.81	10,959,947.38

## 61、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	72,526,286.14	71,876,385.57
合计	72,526,286.14	71,876,385.57

## 62、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	175,903,441.90	172,357,123.50
减：利息资本化	-52,859,014.86	-35,521,066.52
减：利息收入	-2,396,394.81	-2,408,349.51
汇兑损益		
其他	2,248,246.80	112,413.40
合计	122,896,279.03	134,540,120.87

## 63、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,485,987.80	-1,901,240.52
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,485,987.80	-1,901,240.52

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-303,143.38	-1,385,130.15
处置长期股权投资产生的投资收益		5,954,837.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-303,143.38	4,569,707.51

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	199,601.00	1,049,011.10	199,601.00
其中：固定资产处置利得	199,601.00	1,049,011.10	199,601.00
其他	403,185.42	1,521,442.84	403,185.42
合计	602,786.42	2,570,453.94	602,786.42

计入当期损益的政府补助：□适用 √不适用

**67、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	111,914.10	549,648.33	111,914.10
其中：固定资产处置损失	111,914.10	549,648.33	111,914.10
其他	4,624.96	190,000.00	4,624.96
合计	116,539.06	739,648.33	116,539.06

**68、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,707,108.38	75,604,338.78
递延所得税费用	-1,032,926.68	17,189,133.75
合计	69,674,181.70	92,793,472.53

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	328,299,908.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,074,977.12
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	814,628.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-1,032,926.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	657,805.78
无须纳税的收入	-6,406,088.63
归属于合营企业和联营企业的损益	-6,434,214.16
所得税费用	69,674,181.70

其他说明：

无须纳税的收入系日照港西港三期工程、岚山港区 8、12 号泊位工程、裕廊公司木片码头续建工程、岚山万盛 15、16 号泊位工程经营所得按照有关规定享受的企业所得税优惠金额。

**69、 现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代收港口建设费收到的现金	43,654,728.28	23,127,894.25
其他	28,614,412.46	59,378,910.23
合计	72,269,140.74	82,506,804.48

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上交港口建设费支付的现金	13,434,561.00	13,824,178.51
付租费及维修费用	4,264,766.63	4,544,291.98
付现费用及其他	185,470,599.01	250,348,226.77
合计	203,169,926.64	268,716,697.26

**(3) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
出售日照港机工程有限公司股权相关费用		945,000.00
合计		945,000.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
证券登记公司代扣分红个税	224,424.72	294,182.51
合计	224,424.72	294,182.51

## 70、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	258,625,726.77	483,136,153.05
加：资产减值准备	4,485,987.80	-1,901,240.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	376,240,872.37	355,581,286.29
无形资产摊销	12,393,313.55	12,721,075.75
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）	-87,686.90	-499,362.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	122,896,279.03	134,540,120.87
投资损失（收益以“-”号填列）	303,143.38	-4,569,707.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,032,926.68	5,593,043.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,128,897.61	17,380,747.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,759,654.00	-250,784,850.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-49,685,560.50	-219,890,791.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	660,250,597.21	531,306,473.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,445,612,475.99	1,381,782,302.29
减：现金的期初余额	1,008,991,643.52	798,932,699.46
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	436,620,832.47	582,849,602.83

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,445,612,475.99	1,008,991,643.52
其中：库存现金	7,963.50	6,441.83
可随时用于支付的银行存款	1,444,946,071.42	1,008,436,374.55
可随时用于支付的其他货币资金	658,441.07	548,827.14
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,445,612,475.99	1,008,991,643.52
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		

## 71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	304,540,838.51	融资租赁门机抵押
无形资产	20,757,056.33	融资租赁门机抵押
合计	325,297,894.84	/

## 72、外币货币性项目

□适用 √不适用

## 73、套期

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (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	
动力公司	日照市	日照市	动力工程	100		设立
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取得
利达公司	日照市	日照市	客户代理	100		同一控制下企业合并取得
新岚公司	日照市	日照市	木材检验	100		同一控制下企业合并取得
外理公司	日照市	日照市	货物理货	84		同一控制下企业合并取得
裕廊公司	日照市	日照市	港口装卸	70		同一控制下企业合并取得
岚山万盛	日照市	日照市	港口装卸	50		非同一控制下企业合并取得
山钢码头公司	日照市	日照市	港口装卸	45		设立

其他说明：上表中二级子公司利达公司和新岚公司为外理公司的全资子公司。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

单位：万元 币种：人民币

企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
日照港山钢码头有限公司	45%	45%	10,000.00	4,500.00	1	主导生产经营和财务政策

说明：

山钢码头公司为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，其中出资比例分别为 45%、35%和 20%；董事会人数分别为 3 人、2 人和 2 人；其他两股东企业分别为山东省国资委直属企业，并无关联关系；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，持股比例和董事会席位本公司均高于其他股东，因此本公司将其作为子公司纳入合并报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

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
外理公司	16%	843,556.84	960,000.00	5,606,876.89
裕廊公司	30%	11,053,308.23	9,000,000.00	401,027,236.42
岚山万盛	50%	20,630,066.34		611,689,799.96
山钢码头公司	55%			54,993,812.50

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
外理公司	51,336,790.45	934,369.09	52,271,159.54	17,228,178.96		17,228,178.96	46,127,938.09	870,727.06	46,998,665.15	11,227,914.81		11,227,914.81
裕廊公司	177,382,213.02	1,827,198,594.06	2,004,580,807.08	314,476,685.71	353,346,666.64	667,823,352.35	181,204,411.75	1,853,246,069.96	2,034,450,481.71	255,713,930.25	451,523,333.31	707,237,263.56
岚山万盛	227,154,206.78	1,471,250,097.51	1,698,404,304.29	238,524,238.36	236,500,466.00	475,024,704.36	242,114,654.30	1,439,498,418.19	1,681,613,072.49	239,880,855.45	260,916,670.00	500,797,525.45
山钢码头公司	59,777,430.43	40,275,564.41	100,052,994.84	64,244.84		64,244.84	74,555,503.44	25,433,246.56	99,988,750.00			

单位:元 币种:人民币

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
外理公司	18,438,208.97	5,272,230.24	5,272,230.24	20,093,891.13	19,330,149.96	4,900,328.52	4,900,328.52	1,692,490.24
裕廊公司	212,119,355.13	36,844,360.77	36,844,360.77	131,025,201.02	194,456,758.52	35,386,436.68	35,386,436.68	88,860,990.59
岚山万盛	238,479,762.00	41,260,132.67	41,260,132.67	-9,604,949.19	421,028,599.21	140,474,859.64	140,474,859.64	121,950,874.49
山钢码头公司								

## 2、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

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1) 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	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	日照港内灯塔路	日照市	水泥制造	30		权益法
储配煤公司	日照市黄海一路 86 号	日照市	煤炭批发经营	29		权益法
东平铁路公司	山东省新泰市滨湖路名流府邸 A-58	新泰市	铁路运输	24		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	中联水泥	东平铁路公司	储配煤公司	中联水泥	东平铁路公司	储配煤公司
流动资产	139,894,261.88	59,596,052.39	1,385,063,897.04	149,766,747.12	42,833,145.67	1,292,447,830.25
非流动资产	146,564,954.00	1,291,400,145.76	111,456.48	150,010,481.86	1,297,787,551.26	155,592.88
资产合计	286,459,215.88	1,350,996,198.15	1,385,175,353.52	299,777,228.98	1,340,620,696.93	1,292,603,423.13
流动负债	25,251,444.12	121,820,998.73	1,043,084,446.21	31,413,231.48	88,947,974.12	960,533,591.63
非流动负债	106,387,643.00	740,144,966.71		106,387,643.00	740,144,966.71	
负债合计	131,639,087.12	861,965,965.44	1,043,084,446.21	137,800,874.48	829,092,940.83	960,533,591.63
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	154,820,128.76	489,030,232.71	342,090,907.31	161,976,354.50	511,527,756.10	332,069,831.50
按持股比例计算的净资产份额	46,446,038.63	117,367,255.85	99,206,363.12	45,706,906.35	122,766,661.46	96,300,251.14
调整事项	256,000.00	16,000.00		256,000.00	16,000.00	
--商誉	256,000.00	16,000.00		256,000.00	16,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	46,702,038.63	117,383,255.85	99,206,363.12	45,962,906.35	122,782,661.46	96,300,251.14
营业收入	65,511,634.26	32,922,222.75	2,193,316,506.16	96,677,331.89	33,913,239.15	3,430,216,622.38
净利润	6,977,426.01	-22,780,959.47	10,040,409.06	8,634,409.33	-30,186,646.11	11,273,593.53
综合收益总额	6,977,426.01	-22,780,959.47	10,040,409.06	8,634,409.33	-30,186,646.11	11,273,593.53
本年度收到的来自联营企业的股利						

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

##### （一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合进行分类管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司的存款主要存放于国有银行及大中型商业银行。公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

##### （二）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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1、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。本公司的债券融资均为固定利率，因此利率风险主要来自于银行借款，本公司的银行借款均为浮动利率。

截止 2015 年 06 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,451.01 万元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一个年度利率可能发生变动的合理范围。

##### 2、外汇风险

外汇风险，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。2015 年度和 2014 年度，公司无以外币结算的金融资产和金融负债，因此公司不存在外汇风险。

### 3、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务时发生的资金短缺风险。本公司的政策是确保有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月的现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的现金偿还到期债务。

公司的金融负债以未折现合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	687,000,000.00			687,000,000.00
应付账款	137,213,367.53	5,272,912.39	449,111.39	142,935,391.31
应交税费	56,713,075.84			56,713,075.84
应付利息	53,955,563.90			53,955,563.90
应付股利	2,676,500.00			2,676,500.00
其他应付款	459,715,332.28	30,155,036.20	3,130,667.79	493,001,036.27
短期融资券	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
应付债券		1,491,819,229.33		1,491,819,229.33
长期借款	393,633,333.34	1,851,519,931.13	879,373,791.62	3,124,527,056.09
应付融资租赁款	30,582,870.00	1,500,466.00		32,083,336.00
预收账款	94,325,539.50	6,389,660.42	590,441.62	101,305,641.54
(续表) 单位：元 币种：人民币				
项目	年初余额			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	500,000,000.00			500,000,000.00
应付账款	91,585,432.73	5,391,631.34	448,915.19	97,425,979.26
应交税费	46,111,294.61			46,111,294.61
应付利息	85,032,662.29			85,032,662.29
应付股利	1,716,500.00			1,716,500.00
其他应付款	489,714,860.56	30,277,401.40	3,027,687.23	523,019,949.19
短期融资券	500,000,000.00			500,000,000.00
应付债券		1,489,465,980.80		1,489,465,980.80
长期借款	349,214,446.58	1,770,554,512.40	886,265,877.02	3,006,034,836.00
应付融资租赁款	58,333,332.00	2,916,670.00		61,250,002.00
预收账款	98,193,766.94	5,393,136.05	614,001.74	104,200,904.73

### 十一、公允价值的披露

适用  不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
日照港集团	日照市	港口装卸	360,000	41.09	41.09

本企业的母公司情况的说明：

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。

本企业最终控制方是日照市人民政府。

## 2、本企业的子公司情况

单位：万元 币种：人民币

序号	子企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%
1	动力公司	日照市	动力工程	2,000	100	100
2	港通公司	日照市	通信工程	1,550	100	100
3	外理公司	日照市	货物理货	1,000	84	84
4	裕廊公司	日照市	港口装卸	117,000	70	70
5	岚山万盛	日照市	港口装卸	43,000	50	50
6	山钢码头公司	日照市	港口装卸	10,000	45	45

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

单位：万元 币种：人民币

序号	企业名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%
1	中联水泥	日照市	水泥制造	10,000	30	30
2	储配煤公司	日照市	煤炭批发经营	30,000	29	29
3	东平铁路公司	新泰市	铁路运输	66,410	24	24

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兖州煤业股份有限公司	股东的子公司
山东港湾建设集团有限公司	母公司的全资子公司
日照港机工程有限公司	母公司的全资子公司
日照港集团岚山港务有限公司	母公司的全资子公司
日照港集团物流有限公司	母公司的全资子公司
日照港进出口贸易有限公司	母公司的全资子公司
日照港物业有限公司	母公司的全资子公司
日照港云波商务有限公司	母公司的全资子公司
日照港国际旅行社有限公司	母公司的全资子公司
日照港建设监理有限公司	母公司的全资子公司
日照港工程设计咨询有限公司	母公司的全资子公司
日照港达船舶重工有限公司	母公司的全资子公司
日照实华原油码头有限公司	母公司的控股子公司
日照日青集装箱码头有限公司	母公司的控股子公司
日照海港劳务有限责任公司	母公司的全资子公司
日照市信用担保有限公司	母公司的控股子公司
日照海通班轮有限公司	母公司的全资子公司
日照港房地产开发有限公司	母公司的全资子公司
山东碧波茶叶有限公司	母公司的全资子公司
日照港香港船务有限公司	母公司的全资子公司
日照港高科技电气有限公司	母公司的全资子公司
日照临港物流有限公司	母公司的控股子公司
山东临港国际货运有限公司	母公司的控股子公司
日照港联合国际船舶代理有限公司	母公司的全资子公司
日照港油品码头有限公司	母公司的全资子公司
日照金港物业服务服务有限公司	母公司的全资子公司
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	母公司的控股子公司
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日照港高科技电气有限公司	购买商品		86.52
日照港达船舶重工有限公司	购买商品	299.20	281.80
日照港房地产开发有限公司	购买商品		9,474.35
日照港达船舶重工有限公司	代理进口	8.50	26.02
日照港建设监理有限公司	工程施工及安装	397.95	
山东港湾	工程施工及安装	31,046.71	39,713.75
日照港工程设计咨询有限公司	工程施工及安装	20.85	
日照港机工程有限公司	工程施工及安装	457.60	
日照港物业有限公司	工程施工及安装		376.26

日照港集团 (说明①)	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、航道维护费	841.24	760.00
日照临港国际物流有限公司 (说明②)	支付港口作业费、外付作业费	1,853.34	2,156.51
日照新绿洲液化仓储有限公司	支付港口作业费、外付作业费	692.74	333.84
日照海港劳务有限责任公司	对外劳务费	303.99	76.22

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东临港国际货运有限公司	提供港口装卸服务及其他服务	2,145.59	3,270.81
兖州煤业股份有限公司	提供港口装卸服务及其他服务	1,972.62	2,149.34
日照港集团物流有限公司	提供港口装卸服务及其他服务	49.35	250.82
日照港联合国际船舶代理有限公司	提供港口装卸服务及其他服务	41.40	98.30
日照港集团	工程施工及安装	206.58	223.48
山东港湾	工程施工及安装	123.06	816.37
日照港集团 (说明③)	供水、供电、供暖、通讯、机修	3,076.85	2,796.10

## 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

①日照港集团为本公司提供航道维护、港区保安、消防监护、港区道路交通管理等服务，航道维护服务按照成本价分摊为每年 360 万元，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，日照港集团另为本公司提供会议组织、设备维护等服务。

②临港物流公司与本公司签订《港内作业协议》，为本公司提供装载机械作业及管理，按作业量计收作业费和管理费。

③经 2009 年 4 月 27 日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，本公司为日照港集团（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、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。

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3) 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：万元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
日照港达船舶重工有限公司	场地租费 (说明①)	179	111.88
日照港集团客箱码头分公司	泊位租赁 (说明②)	191.11	

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

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
日照港集团	土地使用权（说明③）	1,272.29	1,272.29
日照港集团	土地使用权（说明④）	180.65	180.65
日照港集团	办公场所（说明⑤）	114	114
日照港集团	房屋（说明⑥）	37.5	
日照港集团	码头（说明⑦）	911.25	911.25
岚山港务	土地使用权（说明⑧）	3,095.32	3,095.32
岚山港务	土地使用权（说明⑨）	242.79	242.79
岚山港务	房屋、港务设施等（说明⑩）	400.80	400.80
日照日青集装箱码头有限公司	码头（说明⑪）	213.92	318

关联租赁情况说明：

①本公司根据 2011 年 10 月 1 日与日照港达船舶重工有限公司签订的土地及码头岸线租赁合同补充协议，租赁土地面积 15.5 亩，码头岸线长 370 米。2011 年 10 月 1 日-2014 年 9 月 30 日，每亩 10,000 元，2014 年 10 月 1 日开始每亩 20,000 元；2011 年 10 月 1 日-2014 年 9 月 30 日，每米 2,000 元，2014 年 10 月 1 日开始每米 4,000 元。每三年调整一次。自 2017 年 10 月 1 日起的下一个三年的租赁费调整将根据同期物价指数的浮动由甲乙双方协商确定。

②裕廊公司根据 2014 年 9 月 3 日与日照港集团客箱码头分公司签订的《泊位及后方陆域使用协议》，2014 年上半年泊位及后方陆域使用费为 726.31 万元。自 2014 年 7 月 1 日开始，泊位及后方陆域使用费按照西 1#泊位使用费标准按照 260 万元/年计算，西 2#泊位使用费标准按照每周三班航次、每年 210 万元计算，后方陆域面积共 39,211.96 平方米，后方陆域使用费标准按照 348.29 万元/年计算。

③本公司根据 2009 年 4 月 27 日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》，将租赁价格调整为 2,544.58 万元。

④裕廊公司根据 2012 年 5 月 28 日与日照港集团签订的《土地使用权租赁合同》，租赁日照港集团石臼港作业区 80,290.00 平方米土地，租金 361.29 万元/年。

⑤本公司根据 2013 年 3 月 28 日与日照港集团签订的《办公场所租赁协议》，租赁其位于日照市海滨二路的办公大楼附楼共计 1,631 平方米的办公用房，租赁期限 5 年，租金每年 228 万元（含水、电、暖及物业管理等费用）。

⑥裕廊公司根据 2011 年 4 月 1 日与日照港集团签订的《房屋有偿使用合同》，租赁其位于日照市海滨五路南首办公用房共计 2,500 平方米，租赁期限 2 年，租赁每年 75 万元（不含水、电、暖及物业管理等费用），2013 年 4 月 30 日到期续签 1 年半，2014 年 8 月到期续签按月结算。

⑦裕廊公司根据 2011 年 3 月 23 日与日照港集团签订的《现有码头场地租赁合同》，自设立之日起租其码头场地 40.5 公顷，租赁期限 20 年，年租金 1,822.50 万元。

⑧经 2012 年 4 月 26 日经公司第四届董事会第七次会议审议，本公司与岚山港务签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区土地 1,473,958.79 平方米，租金 6,190.63 万元。租赁期限 20 年，合同价格每三年调整一次。

⑨经 2009 年 4 月 27 日第三届董事会第九次会议审议，本公司与岚山港务签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区 161,894.70 平方米土地，租赁期限 20 年，年租金为 169.99 万元，每隔三年调整一次。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》，将租赁价格调整为 485.68 万元。

⑩经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，2013 年 4 月 1 修订，本公司与岚山港务签订《综合服务协议》，租赁其房屋建筑物、港务设施等，租金合计 801.60 万元，价格每五年调整一次。

⑪本公司根据 2015 年 01 月 23 日与日照日青集装箱码头有限公司签订的《码头堆场租赁协议》，租用其码头岸线及堆场，年租赁费用 641.78 万元。

#### (4) 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
日照港集团	8,100,000.00	2011-12-14	2020-08-02	否
日照港集团	3,900,000.00	2011-12-14	2020-08-02	否
日照港集团	6,270,000.00	2012-01-19	2020-08-02	否
日照港集团	10,000,000.00	2008-10-10	2019-10-10	否
日照港集团	123,000,000.00	2011-05-03	2020-08-02	否
日照港集团	100,000,000.00	2009-01-12	2018-10-10	否
日照港集团	16,400,000.00	2011-03-22	2016-03-21	否
日照港集团	18,500,000.00	2012-07-30	2020-08-02	否
日照港集团	25,160,000.00	2012-09-17	2020-08-02	否
日照港集团	130,000,000.00	2013-08-09	2023-08-08	否
日照港集团	130,000,000.00	2013-06-08	2023-06-07	否
日照港集团	130,000,000.00	2013-04-19	2023-04-18	否
日照港集团	170,000,000.00	2014-01-17	2024-01-16	否
日照港集团	50,000,000.00	2014-04-25	2019-04-24	否
日照港集团	100,000,000.00	2014-05-28	2019-05-27	否
日照港集团	92,497,125.00	2014-07-04	2024-07-03	否
日照港集团	100,000,000.00	2014-07-18	2024-07-17	否
日照港集团	100,000,000.00	2014-03-07	2019-03-06	否
日照港集团	50,000,000.00	2013-09-13	2018-09-10	否
日照港集团	265,000,000.00	2013-12-05	2018-09-10	否
日照港集团	82,205,000.00	2014-01-28	2018-09-10	否

日照港集团	64,004,756.16	2014-02-02	2018-09-10	否
日照港集团	115,810,174.95	2014-04-21	2019-04-02	否
日照港集团	50,000,000.00	2014-11-28	2019-04-02	否
日照港集团	100,000,000.00	2015-02-09	2019-02-13	否
日照港集团	30,000,000.00	2015-01-30	2018-01-30	否
日照港集团	7,000,000.00	2015-03-05	2020-03-05	否
日照港集团	70,000,000.00	2015-03-19	2020-03-19	否
日照港集团	43,000,000.00	2015-03-27	2020-03-27	否
日照港集团	30,000,000.00	2015-05-18	2020-05-18	否
日照港集团、山东港湾、 油品码头公司	66,680,000.00	2011-05-20	2016-05-19	否
日照港集团	187,999,999.98	2011-05-24	2021-05-21	否
日照港集团	206,500,000.00	2013-06-14	2018-06-13	否

#### 关联担保情况说明：

日照港集团于 2006 年 2 月 10 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 80,000.00 万元的保证合同，为本公司自 2004 年 10 月 15 日至 2014 年 12 月 23 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。因日照港石臼港区西区三期工程的建设需要，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 100,000.00 万元的保证合同，替代前述 80,000.00 万元的保证合同，为本公司自 2008 年 10 月 10 日至 2019 年 10 月 10 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在此额度内的借款余额为 87,133.00 万元（其中长期借款 76,103.00 万元，一年内到期的长期借款 11,030.00 万元）。

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 50,000.00 万元的保证合同，为本公司自 2014 年 1 月 17 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 2015 年 6 月 30 日，本公司在此额度内的借款余额为 47,249.71 万元（其中长期借款 46,249.71 万元，一年内到期的长期借款 1,000.00 万元）。

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 100,000.00 万元的保证合同，为本公司自 2015 年 3 月 19 日至 2025 年 3 月 19 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在此额度内的借款余额为 15,000.00 万元（长期借款）。

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保证合同，为本公司在该行 72,701.99 万元长期借款提供连带责任保证（包括 2013 年 9 月借款 5,000.00 万元、2013 年 12 月借款 26,500.00 万元、2014 年借款 31,201.99 万元、2015 年借款 10,000.00 万元）。截至 2015 年 6 月 30 日，该合同项下日照港集团担保额为 72,701.99 万元（长期借款）。

日照港集团、山东港湾、油品码头公司于 2011 年 5 月 20 日与农业银行日照分行签订保证合同，为裕廊公司在该行 20,000.00 万元长期借款提供连带责任保证。截至 2015 年 6 月 30 日，本公司在此额度内的借款余额为 6,668.00 万元（一年内到期长期借款）。

日照港集团于 2011 年 5 月 24 日与工商银行日照分行签订最高额保证合同，为裕廊公司在该行 28,000.00 万元长期借款提供连带责任保证。截至 2015 年 6 月 30 日，裕廊公司在此额度内的借款余额为 18,800.00 万元（其中一年内到期长期借款 3,133.33 万元，长期借款 15,666.67 万元）。

日照港集团于 2013 年 4 月 5 日与华侨银行青岛分行签订最高额保证合同,为裕廊公司在该行 29,500.00 万元长期借款中的 20,650.00 万元提供担保(其余 8,850.00 万元由裕廊公司少数股东新加坡裕廊海港日照控股私人有限公司提供担保)。截至 2015 年 6 月 30 日,裕廊公司该合同项下的借款余额为 29,500.00 万元(其中一年内到期长期借款 9,832.00 万元,长期借款 19,668.00 万元)。

#### (5) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

#### (8) 其他关联交易

港内铁路包干费:

本公司经营港口装卸业务,向托运人或货方收取的港口作业费包括港内铁路费,由于港内铁路路权归日照港集团,本公司按交通部《港口收费规则(内贸部分)》规定的铁路作业收费标准代收港内铁路包干费。经 2008 年 3 月 16 日第二届董事会第十三次会议、2007 年年度股东大会审议,本公司与日照港集团于 2008 年 6 月签订《港内铁路包干费代收划转协议》,确认代收划转期限自 2008 年 9 月 1 日至 2010 年 8 月 31 日。经 2010 年 7 月 31 日第三届董事会第十九次会议及 2011 年 3 月 28 日第三届董事会第二十四次会议审议通过续签协议,确认代收划转期限延长至 2013 年 12 月 31 日。后经 2014 年 3 月 14 日第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过续签协议,确认代收划转期限延长至 2016 年 12 月 31 日。报告期内,本公司代收港内铁路包干费共计 6,935.11 万元、划转 5,409.28 万元。

### 6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

#### (1) 应收项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兖州煤业股份有限公司	403.09	12.09	40.72	1.22
其他应收款	日照港集团有限公司			13.18	0.70
其他应收款	山东港湾建设集团有限公司			67.10	3.62
其他应收款	日照港房地产开发有限公司			14.92	1.13
其他非流动资产	日照港达船舶重工有限公司	773.20		266.93	
其他非流动资产	日照港建设监理有限公司	12.90		12.90	
其他非流动资产	日照港房地产开发有限公司			14,497.00	

## (2) 应付项目

单位:万元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	日照港建设监理公司		25.92
其他应付款	日照港工程设计咨询有限公司	13.89	13.89
其他应付款	日照港建设监理有限公司	90.80	23.80
其他应付款	日照港达船舶重工有限公司	854.47	854.47
其他应付款	日照港集团有限公司		8.71
其他应付款	日照港机工程有限公司	147.67	147.67
其他应付款	山东港湾建设集团有限公司	8,468.83	35,048.44
预收账款	山东临港国际货运有限公司		103.23

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

## 资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额:

(1) 岚山万盛向建信金融租赁股份有限公司融资租赁 40 吨门机 16 台, 租赁期限为 2012 年 4 月 28 日起至 2016 年 4 月 28 日止, 租金按季支付, 共计 20,337.86 万元, 岚山万盛以三块海域的使用权、10 号及 11 号通用泊位、后方货场为融资租赁业务提供抵押担保。

(2) 截至 2015 年 06 月 30 日, 本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同主要是关联租赁。截至 2015 年 06 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

## 2、 或有事项

√适用 □不适用

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

## ①对集团内、集团外担保情况

单位:万元 币种:人民币

序号	担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	其中:本期新增担保金额
		名称	企业性质					
	一、对集团内							
	无							
	二、对集团外							
1	本公司	枣临铁路公司	国有控股	一般担保	贷款担保	抵押	180	0
2	本公司	枣临铁路公司	国有控股	一般担保	贷款担保	抵押	210	0
	合计	/	/	/	/	/	390	0

(续表)

序号	担保单位	担保对象		担保对象现状	是否逾期	是否被诉	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中:本期已计入预计负债金额
		名称	企业性质						
	一、对集团内								
	无								
	二、对集团外								
1	本公司	枣临铁路公司	国有控股	一般担保	是	否	无	无	无
2	本公司	枣临铁路公司	国有控股	一般担保	否	否	无	无	无
	合计	/	/	/	/	/	/	/	/

## ②未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

截止 2015 年 06 月 30 日, 本公司无未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债。

## ③其他或有负债

截止 2015 年 06 月 30 日, 本公司无其他或有负债。

## ④需要披露的重大或有事项

截止 2015 年 06 月 30 日, 本公司为枣临铁路公司向济南铁路资金结算所申请的总金额不超过 15,000 万元的内部调剂资金借款, 按本公司在枣临铁路公司所占股权比例提供连带责任保证担保, 即保证担保金额最高为 450 万元。

2014年6月19日, 公司与枣临铁路公司、济南铁路资金结算所共同签署《内部资金调剂保证协议》, 同意为枣临铁路公司向济南铁路资金结算所申请的内部资金调剂借款8,000万元, 按公司在枣临铁路公司所占股权比例提供连带责任保证担保, 担保金额为240万元, 保证担保期间为2015年6月19日至2017年6月19日。截止2015年6月30日, 枣临铁路公司已向济南铁路资金结算所归还借款2,000万元, 剩余6,000万元借款逾期。截止报告期末, 公司承担的该项担保余额为180万元。

2014年12月18日, 公司与枣临铁路公司、济南铁路资金结算所共同签署《内部资金调剂保证协议》, 同意为枣临铁路公司向济南铁路资金结算所申请的内部资金调剂借款7,000万元, 按

公司在枣临铁路公司所占股权比例提供连带责任保证担保，担保金额为 210 万元，保证担保期间为 2015 年 12 月 18 日至 2017 年 12 月 18 日。

截至 2015 年 6 月 30 日，除上述担保事项外，本公司及下属子公司不存在其他对外担保情况。

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、 利润分配情况

适用 不适用

### 3、 销售退回

适用 不适用

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

截止 2015 年 8 月 14 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

除了社会基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，公司员工可以自愿参加该年金计划。本公司按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	33,680,897.66	5.35	33,680,897.66	100	0	33,680,897.66	5.75	33,680,897.66	100	0
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	595,889,289.66	94.65	24,725,193.82	4.15	571,164,095.84	551,874,013.20	94.25	20,089,869.82	3.64	531,784,143.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	629,570,187.32	/	58,406,091.48	/	571,164,095.84	585,554,910.86	/	53,770,767.48	/	531,784,143.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山西海鑫国际钢铁有限公司	33,680,897.66	33,680,897.66	100%	财务状况恶化，款项难以收回
合计	33,680,897.66	33,680,897.66	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内	535,348,918.79	16,060,467.57	3%
1 年以内小计	535,348,918.79	16,060,467.57	3%
1 至 2 年	56,685,484.54	5,668,548.45	10%
2 至 3 年	453,938.92	90,787.78	20%
3 至 4 年	672,523.82	269,009.53	40%
4 至 5 年	460,215.50	368,172.40	80%
5 年以上	2,268,208.09	2,268,208.09	100%
合计	595,889,289.66	24,725,193.82	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,635,324.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
日照钢铁有限公司	非关联方	45,386,606.36	1年以内	7.21	1,361,598.19
晋城福盛钢铁有限公司	非关联方	43,173,518.60	1年以内	6.86	1,295,205.56
山西海鑫国际钢铁有限公司	非关联方	33,680,897.68	3年以内	5.35	33,680,897.68
江苏沙钢国际贸易有限公司	非关联方	16,195,988.43	1年以内	2.57	485,879.65
陕西龙门钢铁有限责任公司	非关联方	14,711,499.20	1年以内	2.34	441,344.98
合计	/	153,148,510.27	/	24.33	37,264,926.06

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,315,866.33	100.00	1,010,174.76	6.19	15,305,691.57	10,171,662.21	100.00	1,078,319.43	10.60	9,093,342.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	16,315,866.33	/	1,010,174.76	/	15,305,691.57	10,171,662.21	/	1,078,319.43	/	9,093,342.78

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	12,935,680.57	388,070.42	3%
1年以内小计	12,935,680.57	388,070.42	3%
1至2年	2,047,629.73	204,762.97	10%
2至3年	950,456.29	190,091.26	20%

3 至 4 年	247,292.00	98,916.80	40%
4 至 5 年	32,372.14	25,897.71	80%
5 年以上	102,435.60	102,435.60	100%
合计	16,315,866.33	1,010,174.76	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -68,144.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用  不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用  不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金		120,000.00
存出保证金		
往来单位	4,384,843.58	2,168,179.96
备用金借款	5,957,656.44	2,679,742.18
其他	5,973,366.31	5,203,740.07
合计	16,315,866.33	10,171,662.21

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
日照日东装卸有限公司	未结算装卸费	1,070,000.00	1 年以内	6.56	32,100.00
莱芜市九羊福利铁厂有限公司	港口建设费	974,836.00	1 年以内	5.97	29,245.08
大连商品交易所	期货保证金	300,000.00	3 年以内	1.84	60,000.00
日照昱港机械工程有限公司	未结算装卸费	280,000.00	1 年以内	1.72	8,400.00
中国联通有限公司日照分公司	通讯费	199,467.70	1 年以内	1.22	5,984.03
合计	/	2,824,303.70	/	17.31	135,729.11

(6) 涉及政府补助的应收款项

适用  不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,644,656,292.08		1,644,656,292.08	1,644,656,292.08		1,644,656,292.08
对联营、合营企业投资	264,742,675.57		264,742,675.57	265,045,818.95		265,045,818.95
合计	1,909,398,967.65		1,909,398,967.65	1,909,702,111.03		1,909,702,111.03

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
港通公司	15,500,000.00			15,500,000.00		
动力公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
外理公司	19,769,357.87			19,769,357.87		
裕廊公司	844,216,702.09			844,216,702.09		
岚山万盛	700,170,232.12			700,170,232.12		
山钢码头公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	1,644,656,292.08			1,644,656,292.08		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中联水泥	45,962,906.35			2,093,227.81					48,056,134.16	
东平铁路	122,782,661.46			-5,467,430.27					117,315,231.19	
储配煤公司	96,300,251.14			3,071,059.08					99,371,310.22	
小计	265,045,818.95			-303,143.38					264,742,675.57	
合计	265,045,818.95			-303,143.38					264,742,675.57	

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,681,567,267.49	1,315,231,158.10	1,965,156,563.60	1,439,644,704.63
其他业务	111,606,770.01	94,708,314.92	85,618,499.05	78,684,879.04
合计	1,793,174,037.50	1,409,939,473.02	2,050,775,062.65	1,518,329,583.67

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	26,040,000.00	12,950,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-303,143.38	-1,385,130.15
处置长期股权投资产生的投资收益		-30,659,420.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	25,736,856.62	-19,094,550.46

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	87,686.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	398,560.46	
所得税影响额	-121,561.84	
少数股东权益影响额	-45,370.05	
合计	319,315.47	

**2、 净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	0.07	0.07

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

## 第十节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的《2015年半年度财务会计报表》
备查文件目录	2、报告期内在公司指定披露媒体上公开披露的公告及相关附件的原稿
备查文件目录	3、上述文件的备置地点：日照港股份有限公司董事会办公室

董事长：



杜传志

日照港股份有限公司  
二〇一五年八月十四日

