

日照港股份有限公司
二〇一八年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-94

审计报告

致同审字（2019）第 110ZA3961 号

日照港股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了日照港股份有限公司（以下简称 日照港公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了日照港公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于日照港公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）固定资产折旧年限变更

相关信息披露详见财务报表附注三、15 及附注三、30（2）。

1、 事项描述

日照港公司经董事会审议批准，自 2018 年 1 月 1 日起调整变更港务设施、库场设施和装卸机械设备等部分类别固定资产的折旧年限。该项变更减少 2018 年度折旧费用、增加 2018 年度利润总额均为 23,083.78 万元。该等折旧年限变更系由日照港公司管理层根据《企业会计准则第 4 号-固定资产》的要求，在年末复核固定资产使用寿命预计数时作出有差异的结论。固定资产使用寿命预计数主要依赖管理层的判断并受其偏向影响，且影响金额重大。因此，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试了日照港公司有关会计估计变更相关的内部控制。

(2) 与管理层进行访谈了解、与同行业公司折旧年限进行对比，并抽样检查了变更折旧年限的固定资产技术鉴定结果，以评估固定资产折旧年限变更原因的合理性。

(3) 实施了监盘程序，并抽样实地查看了相关资产，以了解资产使用的实际情况。

(4) 重新测算固定资产折旧变更对财务报表影响，并检查是否恰当披露。

(二) 关联方关系及其交易披露的完整性

相关信息披露详见财务报表附注十。

1、事项描述

2018 年度，日照港公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

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

2、审计应对

我们的主要审计程序包括：

(1) 评估并测试了日照港公司有关识别和披露关联方关系及其交易的内部控制。

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

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

(4) 检查了大额关联交易的作价情况，判断关联交易定价的公允性。

(5) 复核了财务报表中与关联方关系及其交易的相关披露。

四、其他信息

日照港公司管理层对其他信息负责。其他信息包括日照港公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督日照港公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能

保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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



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

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



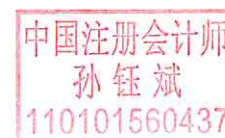
中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

梁卫丽

中国注册会计师

孙钰斌



二〇一九年 三月二十二日

合并及公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	982,172,606.07	546,646,293.78	892,459,823.41	448,714,838.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据及应收账款	五、2	1,547,104,220.22	1,353,604,335.01	1,577,963,935.91	1,382,342,941.77
其中：应收票据		925,656,268.93	800,849,833.18	1,012,314,940.51	878,709,215.86
应收账款		621,447,951.29	552,754,501.83	565,648,995.40	503,633,725.91
预付款项	五、3	3,136,814.92	1,273,797.30	251,910.00	222,800.00
其他应收款	五、4	46,551,887.11	157,049,967.11	17,135,035.11	23,743,488.66
其中：应收利息		-	-		
应收股利		5,090,006.45	152,090,006.45		20,160,000.00
存货	五、5	90,693,202.69	57,254,452.47	87,305,483.44	53,699,938.63
持有待售资产	五、6	51,563,868.88	-		
一年内到期的非流动资产		-	-		
其他流动资产	五、7	94,959,416.73	78,276,069.03	47,430,278.07	37,236,102.69
流动资产合计		2,816,182,016.62	2,194,104,914.70	2,622,546,465.94	1,945,960,109.97
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、8	91,037,600.00	91,037,600.00	91,037,600.00	91,037,600.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	597,724,744.39	2,919,881,036.47	579,706,084.63	2,314,362,376.71
投资性房地产					
固定资产	五、10	10,171,893,511.34	7,549,928,262.96	10,210,134,259.47	7,563,022,182.03
在建工程	五、11	3,906,902,616.13	2,869,937,172.66	2,716,996,955.77	2,027,559,238.47
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、12	3,562,587,084.96	3,484,294,134.68	3,640,951,197.68	3,561,058,752.02
开发支出				-	-
商誉	五、13	156,195,333.44	32,937,365.05	156,195,333.44	32,937,365.05
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	26,666,344.87	22,919,522.87	24,043,049.83	21,248,652.24
其他非流动资产	五、15	191,886,696.12	82,737,226.49	107,867,003.06	83,025,002.09
非流动资产合计		18,704,893,931.25	17,053,672,321.18	17,526,931,483.88	15,694,251,168.61
资产总计		21,521,075,947.87	19,247,777,235.88	20,149,477,949.82	17,640,211,278.58

合并及公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	2,427,600,000.00	2,427,600,000.00	1,510,000,000.00	1,420,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	五、17	388,482,583.77	224,600,266.36	311,212,198.42	244,744,798.63
其中：应付票据		163,553,433.52	26,888,752.50	160,889,614.61	112,785,900.01
应付账款		224,929,150.25	197,711,513.86	150,322,583.81	131,958,898.62
预收款项	五、18	111,120,759.17	61,838,676.08	83,121,956.08	31,539,584.05
应付职工薪酬	五、19	95,313,735.42	92,519,145.48	118,299,597.90	115,959,784.10
应交税费	五、20	31,860,742.82	22,069,551.17	52,843,988.15	10,676,965.75
其他应付款	五、21	1,176,922,123.43	841,111,214.25	1,009,198,188.32	814,014,624.15
其中：应付利息		36,346,772.40	36,104,696.01	45,470,522.32	44,750,069.36
应付股利		63,000,000.00	-	3,840,000.00	
持有待售负债	五、6	3,702,163.35	-		
一年内到期的非流动负债	五、22	742,116,563.23	684,116,563.23	914,363,298.90	775,829,965.56
其他流动负债	五、23		0.00	800,000,000.00	800,000,000.00
流动负债合计		4,977,118,671.19	4,353,855,416.57	4,799,039,227.77	4,212,765,722.24
非流动负债：					
长期借款	五、24	2,782,396,500.00	2,677,396,500.00	2,629,825,177.02	2,388,491,843.73
应付债券	五、25	1,191,656,237.07	1,191,656,237.07	594,179,883.12	594,179,883.12
长期应付款	五、26	-	-	220,000,000.00	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	51,009,168.62	51,009,168.62	53,496,747.62	53,496,747.62
递延所得税负债	五、14	7,240,130.15	-		
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,032,302,035.84	3,920,061,905.69	3,497,501,807.76	3,036,168,474.47
负债合计		9,009,420,707.03	8,273,917,322.26	8,296,541,035.53	7,248,934,196.71
股本	五、27	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00	3,075,653,888.00
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、28	2,975,914,187.03	3,060,054,797.58	2,955,824,720.99	3,059,908,972.20
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	五、29	67,755,865.14	53,326,866.74	56,695,512.04	43,381,826.49
盈余公积	五、30	612,244,895.73	608,934,593.58	548,844,391.34	545,534,089.19
未分配利润	五、31	4,516,794,183.86	4,175,889,767.72	3,997,335,776.42	3,666,798,305.99
归属于母公司股东权益合计		11,248,363,019.76	10,973,859,913.62	10,634,354,288.79	10,391,277,081.87
少数股东权益		1,263,292,221.08	-	1,218,582,625.50	
股东权益合计		12,511,655,240.84	10,973,859,913.62	11,852,936,914.29	10,391,277,081.87
负债和股东权益总计		21,521,075,947.87	19,247,777,235.88	20,149,477,949.82	17,640,211,278.58

公司法定代表人：

→ 王波印建

主管会计工作的公司负责人：

孙波印少

公司会计机构负责人：

孙波印少

合并及公司利润表

2018 年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、32	5,130,080,615.42	4,367,768,950.79	4,804,272,893.46	4,050,253,466.90
减：营业成本	五、32	3,721,494,283.38	3,390,084,524.24	3,770,485,135.47	3,365,219,143.02
税金及附加	五、33	36,529,097.36	29,977,839.45	26,204,196.87	21,148,048.50
销售费用					
管理费用	五、34	183,248,465.50	139,404,294.68	139,442,344.87	108,327,251.21
研发费用					
财务费用	五、35	271,597,423.87	260,584,436.93	245,594,458.63	220,187,393.38
其中：利息费用		275,510,699.34	257,912,268.19	249,719,339.38	220,095,357.80
利息收入		10,440,405.39	3,691,065.97	7,965,641.50	7,965,641.50
资产减值损失	五、36	9,735,756.15	4,904,844.91	-9,481,941.06	-10,190,728.57
加：其他收益	五、37	4,531,992.50	4,335,972.28	4,802,453.10	4,759,091.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	24,197,070.83	199,197,070.83	-39,392,442.70	22,067,557.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		24,197,070.83	24,197,070.83	-39,392,442.70	-39,392,442.70
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	9,338,396.58	9,331,203.02	2,437,183.17	1,796,101.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		945,543,049.07	755,677,256.71	599,875,892.25	374,185,109.73
加：营业外收入	五、40	1,275,466.09	1,130,214.03	1,551,970.82	1,172,204.93
减：营业外支出	五、41	1,087,075.17	1,078,070.17	1,039,147.69	985,247.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		945,731,439.99	755,729,400.57	600,388,715.38	374,372,066.97
减：所得税费用	五、42	210,457,401.04	121,724,356.69	153,139,782.51	83,327,817.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,274,038.95	634,005,043.88	447,248,932.87	291,044,249.94
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		735,274,038.95	634,005,043.88	447,248,932.87	291,044,249.94
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		90,902,049.36		78,373,375.97	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		644,371,989.59		368,875,556.90	
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		735,274,038.95	634,005,043.88	447,248,932.87	291,044,249.94
归属于母公司股东的综合收益总额		644,371,989.59		368,875,556.90	
归属于少数股东的综合收益总额		90,902,049.36		78,373,375.97	
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.21		0.12	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2018年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		4,612,895,578.02	3,948,600,887.38	4,137,111,773.27	3,460,650,515.59
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	43,539,547.73	31,887,228.88	112,546,279.69	103,418,828.67
经营活动现金流入小计		4,656,435,125.75	3,980,488,116.26	4,249,658,052.96	3,564,069,344.26
购买商品、接受劳务支付的现金		1,885,058,269.32	1,826,537,038.81	1,750,202,529.64	1,575,536,524.24
支付给职工以及为职工支付的现金		927,974,132.83	844,066,560.49	862,900,004.11	783,241,095.17
支付的各项税费		279,727,973.36	153,522,582.80	219,281,155.92	121,945,451.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	78,666,786.68	65,896,707.91	33,618,942.45	20,234,766.03
经营活动现金流出小计		3,171,427,162.19	2,890,022,890.01	2,866,002,632.12	2,500,957,836.70
经营活动产生的现金流量净额		1,485,007,963.56	1,090,465,226.25	1,383,655,420.84	1,063,111,507.56
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		1,234,230.00	48,034,230.00	1,310,000.00	34,510,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,414,870.54	11,414,870.54	5,561,054.78	4,686,994.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、43	-	-	1,825,685,026.77	1,796,003,226.77
投资活动现金流入小计		12,649,100.54	59,449,100.54	1,832,556,081.55	1,835,200,221.55
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,394,095,394.98	1,007,500,570.82	2,941,502,055.64	2,728,242,170.02
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		294,000,000.00	587,500,000.00	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、43	127,565,716.95	15,556,635.93	30,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,815,661,111.93	1,610,557,206.75	2,971,502,055.64	2,758,242,170.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,803,012,011.39	-1,551,108,106.21	-1,138,945,974.09	-923,041,948.47
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		126,500,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		126,500,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		4,112,440,000.00	4,112,440,000.00	3,595,179,300.00	3,414,579,300.00
发行债券收到的现金		600,000,000.00	600,000,000.00	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43	-	-	220,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		4,838,940,000.00	4,712,440,000.00	5,215,179,300.00	4,814,579,300.00
偿还债务支付的现金		4,074,515,412.69	3,767,648,746.06	5,237,707,880.16	4,861,454,546.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		430,900,362.07	396,983,554.35	358,490,023.40	312,166,041.82
其中：子公司支付少数股东的现金股利		15,840,000.00	-	16,700,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、43	4,790,000.00	4,790,000.00	9,560,000.00	9,560,000.00
其中：子公司减资支付给少数股东的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		4,510,205,774.76	4,169,422,300.41	5,605,757,903.56	5,183,180,588.64
筹资活动产生的现金流量净额		328,734,225.24	543,017,699.59	-390,578,603.56	-368,601,288.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,730,177.41	82,374,819.63	-145,869,156.81	-228,531,729.55
加：期初现金及现金等价物余额		837,804,223.41	418,714,838.22	983,673,380.22	647,246,567.77
六、期末现金及现金等价物余额		848,534,400.82	501,089,657.85	837,804,223.41	418,714,838.22

公司法定代表人：→ 主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	2,955,824,720.99	-	-	56,695,512.04	548,844,391.34	3,997,335,776.42	1,218,582,625.50	11,852,936,914.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他							-	-	-
二、本年初余额	3,075,653,888.00	2,955,824,720.99	-	-	56,695,512.04	548,844,391.34	3,997,335,776.42	1,218,582,625.50	11,852,936,914.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	20,089,466.04	-	-	11,060,353.10	63,400,504.39	519,458,407.44	44,709,595.58	658,718,326.55
（一）综合收益总额							644,371,989.59	90,902,049.36	735,274,038.95
（二）股东投入和减少资本	-	19,943,640.66	-	-	-	-	-	32,556,359.34	52,500,000.00
1. 股东投入的普通股		19,943,640.66						346,500,000.00	366,443,640.66
2. 股份支付计入股东权益的金额								-	-
3. 其他								-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	63,400,504.39	-124,913,582.15	-75,000,000.00	-136,513,077.76
1. 提取盈余公积						63,400,504.39	-63,400,504.39	-	-
2. 对股东的分配							-61,513,077.76	-75,000,000.00	-136,513,077.76
3. 其他								-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							-	-	-
2. 盈余公积转增股本							-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损							-	-	-
4. 其他							-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	11,060,353.10	-	-	-3,748,813.12	7,311,539.98
1. 本期提取					34,571,227.62		-	-	34,571,227.62
2. 本期使用					-23,510,874.52		-	-3,748,813.12	-27,259,687.64
（六）其他		145,825.38					-	-	145,825.38
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	2,975,914,187.03	-	-	67,755,865.14	612,244,895.73	4,516,794,183.86	1,263,292,221.08	12,511,655,240.84

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额								少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	2,955,824,720.99			59,089,434.56	519,739,966.35	3,688,321,183.39	1,161,411,865.03	11,460,041,058.32	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
二、本年年初余额	3,075,653,888.00	2,955,824,720.99	-	-	59,089,434.56	519,739,966.35	3,688,321,183.39	1,161,411,865.03	11,460,041,058.32	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-2,393,922.52	29,104,424.99	309,014,593.03	57,170,760.47	392,895,855.97	
（一）综合收益总额							368,875,556.90	78,373,375.97	447,248,932.87	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股									-	
2. 股份支付计入股东权益的金额									-	
3. 其他									-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	29,104,424.99	-59,860,963.87	-20,540,000.00	-51,296,538.88	
1. 提取盈余公积						29,104,424.99	-29,104,424.99		-	
2. 对股东的分配							-30,756,538.88	-20,540,000.00	-51,296,538.88	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 盈余公积弥补亏损									-	
4. 其他									-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-2,393,922.52	-	-	-662,615.50	-3,056,538.02	
1. 本期提取					21,996,983.06				21,996,983.06	
2. 本期使用					-24,390,905.58			-662,615.50	-25,053,521.08	
（六）其他									-	
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	2,955,824,720.99	-	-	56,695,512.04	548,844,391.34	3,997,335,776.42	1,218,582,625.50	11,852,936,914.29	

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	3,059,908,972.20			43,381,826.49	545,534,089.19	3,666,798,305.99	10,391,277,081.87
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	3,075,653,888.00	3,059,908,972.20	-	-	43,381,826.49	545,534,089.19	3,666,798,305.99	10,391,277,081.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	145,825.38	-	-	9,945,040.25	63,400,504.39	509,091,461.73	582,582,831.75
（一）综合收益总额							634,005,043.88	634,005,043.88
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配	-	-	-	-	-	63,400,504.39	-124,913,582.15	-61,513,077.76
1. 提取盈余公积						63,400,504.39	-63,400,504.39	-
2. 对股东的分配							-61,513,077.76	-61,513,077.76
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备	-	-	-	-	9,945,040.25	-	-	9,945,040.25
1. 本期提取					34,571,227.62			34,571,227.62
2. 本期使用					-24,626,187.37			-24,626,187.37
（六）其他		145,825.38						145,825.38
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	3,060,054,797.58	-	-	53,326,866.74	608,934,593.58	4,175,889,767.72	10,973,859,913.62

公司法定代表人：

→ 王波



主管会计工作的公司负责人：

孙波



公司会计机构负责人：

孙波



公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：日照港股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,075,653,888.00	3,059,908,972.20			44,338,715.38	516,429,664.20	3,435,615,019.92	10,131,946,259.70
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	3,075,653,888.00	3,059,908,972.20	-	-	44,338,715.38	516,429,664.20	3,435,615,019.92	10,131,946,259.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-956,888.89	29,104,424.99	231,183,286.07	259,330,822.17
（一）综合收益总额							291,044,249.94	291,044,249.94
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	29,104,424.99	-59,860,963.87	-30,756,538.88
1. 提取盈余公积						29,104,424.99	-29,104,424.99	-
2. 对股东的分配							-30,756,538.88	-30,756,538.88
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-956,888.89	-	-	-956,888.89
1. 本期提取					21,990,640.99			21,990,640.99
2. 本期使用					-22,947,529.88			-22,947,529.88
（六）其他								-
四、本年年末余额	3,075,653,888.00	3,059,908,972.20	-	-	43,381,826.49	545,534,089.19	3,666,798,305.99	10,391,277,081.87

公司法定代表人：

→ 王波印

主管会计工作的公司负责人：

王波印

公司会计机构负责人：

王波印

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设证券部（董事会办公室）、财务部、企业发展部、招标采购中心、生产业务部、工程技术部、安全环保部、审计部、人力资源部、安保中心、信息中心、员工保障中心等部门，下设第一港务分公司、第二港务分公司、第三港务分公司、岚山装卸分公司、轮驳分公司、动力分公司 6 家分公司，拥有日照港通通信工程有限公司（“港通公司”）、日照港裕廊股份有限公司（“裕廊公司”，系由日照港裕廊码头有限公司本期完成股份制改造后更名而来）、日照中理外轮理货有限公司（“外理公司”）、日照岚山万盛港业有限责任公司（“岚山万盛”）、日照港山钢码头有限公司（“山钢码头公司”）5 家直接控股子公司和日照港新岚木材检验有限公司（“新岚公司”）、日照港利达船货代理有限公司（“利达公司”）2 家间接控股子公司；拥有日照中联港口水泥有限公司（“中联水泥”）、东平铁路有限责任公司（“东平铁路公司”）、山东兖煤日照港储配煤有限公司（“储配煤公司”）、日照港集团财务有限公司（“财务公司”）4 家联营企业及枣临铁路有限责任公司（“枣临铁路公司”）、日照港岚北港务有限公司（“岚北港务公司”）2 家参股公司。

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码 913700007409658444，法定代表人王建波，注册地山东日照市，总部地址日照市海滨二路 81 号。

本公司及其子公司（以下简称 本集团）属交通运输港口服务行业，主要经营范围：港口货物中转、装卸、搬运和仓储（不含易燃易爆危险品）服务，港口机械设备维修；机械设备及配件的销售。本集团主要利用港口设施进行煤炭、矿石、水泥等散杂货的装卸、堆存中转和港务管理服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第六届董事会第十五次会议于 2019 年 3 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司本期合并范围包括港通公司、裕廊公司、外理公司、岚山万盛、山钢码头公司 5 家直接控股子公司和新岚公司、利达公司 2 家间接控股子公司。

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

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并

方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资

单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符

合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

- ①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 外币业务和外币报表折算

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

9、 金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，

包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同

将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

才使用不可观察输入值。

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

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

11、 应收款项

(1) 应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

单项金额重大并单项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：期末余额达到 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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) 单项金额虽不重大但单项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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收票据组合	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	银行承兑汇票，一般不计提坏账准备；商业承兑汇票，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

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

12、存货

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、工程施工等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分

为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本集团处置或被本集团划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

14、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

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

损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
港务设施	50	5	1.9000
库场设施	10-40	5	2.375-9.500
装卸机械设备	8-15	5	6.333-11.875
辅助机器设备	8-10	5	9.500-11.875
通讯导航设备	8	5	11.875
辅助车辆	6	5	15.833
房屋及建筑物	10-40	5	2.375-9.500
办公设备	5	5	19.000
其他	20	5	4.750

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

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

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

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

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

（6）大修理费用

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

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折

现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。本集团按员工工资总额的一定比例计提年金，相应支持计入当期损益。除此之外，本集团并无其他重大职工社会保障承诺。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（5）其他长期福利

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

24、收入

（1）港口服务和物流代理服务

① 一般原则

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

②收入确认的具体方法

本集团港口服务收入包括：装卸收入、堆存收入和港务管理收入。

对出港船舶，本集团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服务收入的实现；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服务的实现，向货方收取的费用在收货人提货时确认收入的实现。

对物流代理业务，本集团在服务已经完成，并且取得收取服务收入的凭据时确认收入。

（2）建造合同

①一般原则

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

②建造合同收入的具体确认方法

本集团建造合同业务主要是动力工程施工项目，合同成本预计基本能够收回，于资产负债表日尚未确认完工的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用，合同毛利在项目完工时一次性确认。

（3）销售商品

①一般原则

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本集团确认商品销售收入的实现。

②收入确认的具体方法

除零星销售材料外，本集团基本无对外销售商品业务，在买方验收货物后确认收入。

（4）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，本集团确认收入。

②收入确认的具体方法

本集团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。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，

除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

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

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

（2）本集团作为承租人

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

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

28、安全生产费用

本集团根据《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）规定，按上年装卸业务及堆存业务收入的1%提取安全生产费用。

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

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

29、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

坏账准备

本集团以应收款项的可收回性为判断基础确认坏账准备，当存在迹象表明应收款项无法收回时需要确认坏账准备。坏账准备的确认需要运用判断和估计，如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计变化期间的应收款项账面价值。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），经第六届董事会第十次会议审议通过，本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

上述财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，本集团作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费在“其他收益”中填列，对可比期间的比较数据进行调整，调增 2017 年度其他收益 43,361.32 元，调减 2017 年度其他业务收入 43,361.32 元。

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
对部分类别固定资产的折旧年限进行调整，其中：港务设施的折旧年限由 40 年调整为 50 年；库场设施的折旧年限由 20 年调整为 20 至 40 年；装卸机械设备的折旧年限由 8 至 12 年调整为 8 至 15 年。	2018 年 3 月 16 日第六届董事会第六次会议	2018 年 1 月 1 日	营业成本 累计折旧	- 230,837,803.86 - 230,837,803.86

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6 或 10 或 16 或 17
城市维护建设税	应纳流转税额	7
房产税	房产原值扣除一定比例后的余值	1.2
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	12 元/平方米
环境保护税	污染当量	1.2 元/污染当量
企业所得税	应纳税所得额	20 或 25

说明：根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%，自 2018 年 5 月 1 日起执行。

2、税收优惠及批文

（1）根据财政部和国家税务总局财税[2017]33 号《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》，本公司大宗商品仓储设施用地减按所属土地等级适用税额标准的 50%计征城镇土地使用税，即每平方米土地使用税由 12 元减半征收变更为 6 元。

（2）本集团部分码头泊位等工程属于《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》（2008 年版）列示项目，按照《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。经主管税务局备案，本公司西港四期工程、焦炭码头工程 2018 年经营所得减半征收企业所得税，南区通用泊位工程 2018 年经营所得免征企业所得税。

（3）利达公司符合《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）小微企业的企业所得税税收优惠条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	799,655,655.98	837,774,840.40
其中：财务公司存款	686,091,875.75	511,683,808.81
其他货币资金	182,516,950.09	54,684,983.01
其中：财务公司存款	--	23,460,000.00
合 计	982,172,606.07	892,459,823.41

说明：

（1）期末其他货币资金主要是信用卡存款和银行承兑汇票等保证金。

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

2、应收票据及应收账款

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
应收票据	925,656,268.93	1,012,314,940.51
应收账款	621,447,951.29	565,648,995.40
合 计	1,547,104,220.22	1,577,963,935.91

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	925,656,268.93	1,012,314,940.51

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本集团已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	263,344,926.54

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	433,346,570.27	--

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

③期末本集团因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	28,700,000.00

说明：个别汇票本期已到期但因出票人未履约而将其转为应收账款的票据金额为 550.00 万元；同时考虑到相关出票人期后兑付可能性较小，故将期末余额中所持该出票人未到期票据金额亦全部转为应收账款核算。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款	649,848,359.68	99.22	28,400,408.39	4.37	621,447,951.29
其中：账龄组合	649,848,359.68	99.22	28,400,408.39	4.37	621,447,951.29
组合小计	649,848,359.68	99.22	28,400,408.39	4.37	621,447,951.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,140,934.94	0.78	5,140,934.94	100.00	--
合 计	654,989,294.62	100	33,541,343.33	5.12	621,447,951.29

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	594,735,690.56	100.00	29,086,695.16	4.89	565,648,995.40
其中：账龄组合	594,735,690.56	100.00	29,086,695.16	4.89	565,648,995.40
组合小计	594,735,690.56	100.00	29,086,695.16	4.89	565,648,995.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	594,735,690.56	100	29,086,695.16	4.89	565,648,995.40

其中，应收账款按账龄披露

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	603,036,809.93	92.80	18,091,104.30	3.00	584,945,705.63
1 至 2 年	25,618,200.23	3.94	2,561,820.02	10.00	23,056,380.21
2 至 3 年	13,249,900.22	2.04	2,649,980.04	20.00	10,599,920.18
3 至 4 年	3,459,204.63	0.53	1,383,681.85	40.00	2,075,522.78
4 至 5 年	3,852,112.42	0.58	3,081,689.93	80.00	770,422.49
5 年以上	632,132.25	0.10	632,132.25	100.00	--
合 计	649,848,359.68	100	28,400,408.39	4.37	621,447,951.29

应收账款按账龄披露（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	542,216,361.43	91.17	16,266,490.85	3.00	525,949,870.58

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	27,254,055.98	4.58	2,725,405.61	10.00	24,528,650.37
2 至 3 年	10,114,806.54	1.70	2,022,961.31	20.00	8,091,845.23
3 至 4 年	11,721,962.28	1.97	4,688,784.92	40.00	7,033,177.36
4 至 5 年	227,259.31	0.04	181,807.45	80.00	45,451.86
5 年以上	3,201,245.02	0.54	3,201,245.02	100.00	--
合 计	594,735,690.56	100	29,086,695.16	4.89	565,648,995.40

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 4,454,648.17 元。

③本期无实际核销的应收账款情况。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,966.58 万元，占应收账款期末余额合计数的 30.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 599 万元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	2,935,104.92	93.57	51,910.00	20.61
1 至 2 年	1,710.00	0.05	--	--
2 至 3 年	--	--	200,000.00	79.39
3 年以上	200,000.00	6.38	--	--
合 计	3,136,814.92	100	251,910.00	100

说明：期末无账龄超过 1 年的金额重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 312.89 万元，占预付款项期末余额合计数的 99.75%。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收股利	5,090,006.45	--
其他应收款	41,461,880.66	17,135,035.11
合 计	46,551,887.11	17,135,035.11

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
1 年以内	5,090,006.45	--

说明：期末数系联营企业中联水泥本期宣布发放的 2017 年度分红。

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,562,247.63	99.97	8,100,366.97	16.34	41,461,880.66
其中：账龄组合	49,562,247.63	99.97	8,100,366.97	16.34	41,461,880.66
组合小计	49,562,247.63	99.97	8,100,366.97	16.34	41,461,880.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,595.52	0.03	15,595.52	100.00	--
合 计	49,577,843.15	100	8,115,962.49	16.37	41,461,880.66

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,980,866.00	100.00	2,845,830.89	14.24	17,135,035.11
其中：账龄组合	19,980,866.00	100.00	2,845,830.89	14.24	17,135,035.11
组合小计	19,980,866.00	100.00	2,845,830.89	14.24	17,135,035.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	19,980,866.00	100	2,845,830.89	14.24	17,135,035.11

说明：账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	5,884,447.15	11.87	176,533.45	3.00	5,707,913.70
1 至 2 年	30,325,605.72	61.19	3,032,560.57	10.00	27,293,045.15
2 至 3 年	6,639,559.52	13.40	1,327,911.90	20.00	5,311,647.62
3 至 4 年	4,904,193.53	9.90	1,961,677.41	40.00	2,942,516.12
4 至 5 年	1,033,790.35	2.09	827,032.28	80.00	206,758.07
5 年以上	774,651.36	1.56	774,651.36	100.00	--
合 计	49,562,247.63	100	8,100,366.97	16.34	41,461,880.66

说明：期末其他应收款中，包含上年预付设备采购款因供应商本期无法正常供货而重分类调整计入的 2,916.92 万元。

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,995,080.12	25.00	149,852.39	3.00	4,845,227.73
1 至 2 年	10,454,983.05	52.32	1,045,498.29	10.00	9,409,484.76
2 至 3 年	3,165,127.03	15.84	633,025.41	20.00	2,532,101.62
3 至 4 年	562,035.00	2.81	224,814.00	40.00	337,221.00
4 至 5 年	55,000.00	0.28	44,000.00	80.00	11,000.00
5 年以上	748,640.80	3.75	748,640.80	100.00	--
合 计	19,980,866.00	100	2,845,830.89	14.24	17,135,035.11

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 5,270,131.60 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	962,971.64	811,352.64
保证金、押金	400,000.00	522,803.80
通信动力服务及工程款	10,689,512.65	11,595,866.67
待收预付设备采购款	29,169,230.76	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

代收代付港建费	1,423,139.23	927,754.99
其他	6,932,988.87	6,123,087.90
合 计	49,577,843.15	19,980,866.00

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
泰富重装集团有限公司	待收设备采购款	29,169,230.76	1-2 年	58.84	2,916,923.08
中铁电化集团第二工程有限公司日照项目部	工程款	2,570,144.00	2-3 年	5.18	514,028.80
中铁武汉电气化局集团有限公司	工程款	2,546,113.00	2-3 年	5.14	509,222.60
日照港富华国际码头管理有限公司	其他	1,954,664.33	2 年以内	3.94	62,653.17
中铁十局集团有限公司日照港工程项目经理部	工程款	1,623,056.00	2-3 年	3.27	649,222.40
合 计		37,863,208.09		76.37	4,652,050.05

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	账面余额	期末数		账面余额	期初数	
		跌价准备	账面价值		跌价准备	账面价值
原材料	61,333,841.44	--	61,333,841.44	59,016,921.38	--	59,016,921.38
建造合同形成的已完工未结算资产	29,359,361.25	--	29,359,361.25	28,288,562.06	--	28,288,562.06
合 计	90,693,202.69	--	90,693,202.69	87,305,483.44	--	87,305,483.44

(2) 期末存货不存在减值，无需计提跌价准备。

6、持有待售资产和持有待售负债

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售处置组中的资产	51,563,868.88	--	51,563,868.88	--	--	--
其中：外理公司	51,563,868.88	--	51,563,868.88	--	--	--

日照港股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

项 目	期末数	期初数
持有待售处置组中的负债：	3,702,163.35	--
其中：外理公司	3,702,163.35	--

说明：考虑到港口业务整合及避免同业竞争目的，经 2018 年 12 月 30 日第六届董事会第十二次会议决议，本公司同意将所持子公司外理公司全部股权出售给日照港中远海运物流有限公司，协议约定的转让价款为 8,942.98 万元。上述拟出售的外理公司（连同其 100%控股子公司新岚公司和利达公司）作为持有待售的处置组列报，因其账面价值低于公允价值减去出售费用后的净额，无需确认减值损失。

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	30,462,818.41	20,845,818.84
增值税留抵税额	57,381,824.00	21,820,318.92
预缴所得税	69,373.32	4,764,140.31
裕廊公司 H 股申报发行费	7,045,401.00	-
合 计	94,959,416.73	47,430,278.07

8、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	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	91,037,600.00	--	91,037,600.00	91,037,600.00	--	91,037,600.00
其中：按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	91,037,600.00	--	91,037,600.00	91,037,600.00	--	91,037,600.00
合 计	91,037,600.00	--	91,037,600.00	91,037,600.00	--	91,037,600.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具（单位：万元）

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	5,103.76	--	--	5,103.76	--	--	--	--	3.0958	--
岚北港务公司	4,000.00	--	--	4,000.00	--	--	--	--	40（注）	--
合 计	9,103.76	--	--	9,103.76	--	--	--	--		--

注：本公司与华和信投资有限公司于 2015 年 12 月签订股权转让协议，出资 4,000 万元受让其持有的岚北港务公司 40% 股权，并于 2016 年 1 月完成工商变更。由于岚北港务公司其他股东有相同实际控制人，本公司派任的董事及总经理尚无法正常履职，对岚北港务公司的经营不能实施重大影响，且与其他股东就岚北港务公司后续增资事宜尚未达成一致意见，因此，本公司将对岚北港务公司的股权投资作为按成本计量的可供出售金融资产核算。

日照港股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					计提减值准备	其他	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				
中联水泥	56,067,552.27	-	-	11,345,080.90	-	-	6,324,236.45	-	61,088,396.72	-
东平铁路公司	90,772,647.33	-	-	-18,584,858.91	-	145,825.38	-	-	72,333,613.80	-
储配煤公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
财务公司	432,865,885.03	-	-	31,436,848.84	-	-	-	-	464,302,733.87	-
合 计	579,706,084.63	-	-	24,197,070.83	-	145,825.38	6,324,236.45	-	597,724,744.39	-

说明：因储配煤公司于 2017 年对以前年度贸易业务形成应收账款计提大额减值准备，导致期末净资产为负数，本公司进行权益法核算时已于上期将该项长期股权投资减记至 0，期末未确认超额亏损相关的投资损失累计为 5,004.86 万元。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	港务设施	库场设施	装卸机械设备	辅助机器设备	通讯导航设备	辅助车辆	房屋及建筑物	办公设备	其他	合计
一、账面原值：										
1.期初余额	6,997,612,382.68	2,981,639,122.43	4,698,457,542.48	1,705,586,202.58	96,401,362.09	152,003,222.92	740,376,372.64	123,758,789.07	48,843,190.96	17,544,678,187.85
2.本期增加金额	157,331,953.45	119,600,964.88	92,124,617.19	68,285,539.28	7,814,738.09	5,959,254.02	19,932,596.65	5,145,726.02	464,805.68	476,660,195.26
(1) 购置	37,350,088.18	12,866,876.23	56,841,564.07	10,811,147.52	7,130,334.91	5,959,254.02	1,615,274.52	5,145,726.02	464,805.68	138,185,071.15
(2) 在建工程转入	119,981,865.27	106,734,088.65	35,283,053.12	57,474,391.76	684,403.18	-	18,317,322.13	-	-	338,475,124.11
(3) 其他增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3.本期减少金额	3,632,764.70	679,998.24	20,535,444.13	22,946,599.49	931,357.50	11,769,858.58	2,612,041.66	7,576,232.57	288,013.47	70,972,310.34
（1）处置或报废	3,632,764.70	679,998.24	20,535,444.13	22,921,950.91	928,357.50	10,927,713.95	2,612,041.66	5,619,283.55	288,013.47	68,145,568.11
（2）其他减少	-	-	-	24,648.58	3,000.00	842,144.63	-	1,956,949.02	-	2,826,742.23
4.期末余额	7,151,311,571.43	3,100,560,089.07	4,770,046,715.54	1,750,925,142.37	103,284,742.68	146,192,618.36	757,696,927.63	121,328,282.52	49,019,983.17	17,950,366,072.77
二、累计折旧										
1.期初余额	1,702,542,075.28	826,931,996.89	3,351,442,836.84	978,388,483.32	40,343,073.21	110,118,917.82	196,122,419.21	101,629,665.06	27,024,460.75	7,334,543,928.38
2.本期增加金额	125,604,888.74	61,490,063.29	148,549,880.94	103,089,207.88	6,764,367.68	14,487,066.70	27,002,881.37	14,977,184.02	7,222,058.89	509,187,599.51
（1）计提	125,604,888.74	61,490,063.29	148,549,880.94	103,089,207.88	6,764,367.68	14,487,066.70	27,002,881.37	14,977,184.02	7,222,058.89	509,187,599.51
（2）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	3,543,366.89	629,817.71	19,724,356.59	21,177,829.59	146,286.88	10,781,014.63	2,414,353.56	6,577,422.21	264,518.40	65,258,966.46
（1）处置或报废	3,543,366.89	629,817.71	19,724,356.59	21,154,413.44	143,436.88	10,189,215.01	2,414,353.56	4,938,222.50	264,518.40	63,001,700.98
（2）其他	-	-	-	23,416.15	2,850.00	591,799.62	-	1,639,199.71	-	2,257,265.48
4.期末余额	1,824,603,597.13	887,792,242.47	3,480,268,361.19	1,060,299,861.61	46,961,154.01	113,824,969.89	220,710,947.02	110,029,426.87	33,982,001.24	7,778,472,561.43
三、减值准备										
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值										
1.期末账面价值	5,326,707,974.30	2,212,767,846.60	1,289,778,354.35	690,625,280.76	56,323,588.67	32,367,648.47	536,985,980.61	11,298,855.65	15,037,981.93	10,171,893,511.34
2.期初账面价值	5,295,070,307.40	2,154,707,125.54	1,347,014,705.64	727,197,719.26	56,058,288.88	41,884,305.10	544,253,953.43	22,129,124.01	21,818,730.21	10,210,134,259.47

说明：固定资产原值和累计折旧本期其他减少主要系外理公司资产重分类至持有待售资产。

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
国贸中心大楼	134,041,578.61	开发商正在办理图纸变更

(3) 期末无用于抵押、担保的固定资产。

(4) 期末固定资产未出现减值情形，不需计提减值准备。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数	期初数
基建工程	3,717,618,311.42	2,628,406,482.74
在安装设备	129,472,896.61	29,188,165.74
零星工程	59,811,408.10	59,402,307.29
合 计	3,906,902,616.13	2,716,996,955.77

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
	A	B	C	D				E=A+B-C-D
岚山 11 号泊位自动化工程	220,199,015.40	450,407,237.75	--	--	13,013,005.46	11,110,234.61	4.7500	670,606,253.15
铁路空车牵出线陆域形成	415,720,488.97	15,874,619.32	--	--	43,260,778.13	13,727,638.57	4.7500	431,595,108.29
岚南 15 号泊位	3,558,707.47	272,961,634.82	--	--	--	--	--	276,520,342.29
南作业区散货堆场陆域形成	245,285,313.64	7,737,254.63	--	--	32,237,977.10	5,693,654.39	4.7500	253,022,568.27
铁路重车场及翻车机房陆域形成	212,012,909.40	11,871,565.64	--	--	42,857,625.56	8,836,569.40	4.9000	223,884,475.04
南区散货堆场扩建二期工程	199,590,993.63	7,661,479.81	--	--	9,917,091.86	7,573,349.50	4.9000	207,252,473.44
南区散货堆场扩建工程	133,341,767.71	4,333,978.95	--	--	6,379,721.25	4,521,185.40	4.9875	137,675,746.66
西区四期堆场扩建二期	103,635,749.21	10,804,592.09	--	--	16,448,960.64	5,691,090.92	4.7500	114,440,341.30
石臼港区疏港道路完	92,288,288.29	8,476,218.89	--	--	--	--	--	100,764,507.18

日照港股份有限公司
财务报表附注
2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

善一期工程

岚山港区南区货场硬

化工程-301 区 305 区	--	104,944,704.73	--	--	--	--	--	104,944,704.73
306 区								
石臼港区东煤南移工程	--	62,072,106.23	--	--	--	--	--	62,072,106.23
南二突堤货场	41,370,746.84	6,238,795.32	--	--	707,437.50	707,437.50	5.3900	47,609,542.16
南区通用泊位	191,635,775.91	38,084,913.63	229,720,689.54	--	53,556,639.77	10,332,021.96	4.9500	--
山钢原料码头	369,556,397.42	195,256,037.52	--	--	--	--	--	564,812,434.94
山钢成品码头	22,556,573.50	223,197,954.73	--	--	--	--	--	245,754,528.23
散粮火车装车站扩建工程	24,306,306.31	16,625,743.07	40,932,049.38	--	--	--	--	--
岚山港区矿石输送系统精品钢基地接入工程	47,845,573.74	5,459,789.27	53,305,363.01	--	--	--	--	--
南一突堤回填工程（A 区）	77,521,991.98	--	--	--	--	--	--	77,521,991.98
南一突堤货场硬化三期工程	65,318,259.17	--	--	--	--	--	--	65,318,259.17
合 计	2,465,744,858.59	1,442,008,626.40	323,958,101.93	--	218,379,237.27	68,193,182.25		3,583,795,383.06

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
岚山 11 号泊位自动化工程	99,637.61	67.30	主体施工	金融机构贷款和自筹
铁路空车牵出线陆域形成	72,928.00	59.18	主体施工	金融机构贷款和自筹
岚南 15 号泊位	91,053.05	30.37	主体施工	金融机构贷款和自筹
南作业区散货堆场陆域形成	46,393.00	54.54	主体施工	金融机构贷款和自筹
铁路重车场及翻车机房陆域形成	38,027.00	58.88	主体施工	金融机构贷款和自筹
南区散货堆场扩建二期工程	47,986.00	43.19	主体施工	金融机构贷款和自筹
南区散货堆场扩建工程	41,312.00	33.33	主体施工	金融机构贷款和自筹
西区四期堆场扩建二期	35,895.30	31.88	主体施工	金融机构贷款和自筹
石臼港区疏港道路完善一期工程	26,000.00	38.76	主体施工	自筹
岚山港区南区货场硬化工程-301 区 305 区 306 区	19,574.00	53.61	主体施工	自筹
石臼港区东煤南移工程	263,877.00	2.35	主体施工	自筹
南二突堤货场	66,062.70	7.21	主体施工	金融机构贷款和自筹

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

南区通用泊位	126,813.00	23.87	已完工	金融机构贷款和自筹
山钢原料码头	282,155.05	20.02	主体施工	自筹
山钢成品码头	223,079.85	11.02	主体施工	自筹
散粮火车装车站扩建工程	4,639.71	88.22	已完工	自筹
岚山港区矿石输送系统精品钢基地	5,446.52	97.87	已完工	自筹
南一突堤回填工程（A区）	6,773.62	114.45	主体施工	自筹
南一突堤货场硬化三期工程	20,743.90	31.49	主体施工	自筹

（3）期末在建工程未出现减值情形，无需计提减值准备。

12、无形资产

（1）无形资产情况

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	3,296,605,687.31	602,137,722.01	8,648,252.45	3,907,391,661.77
2.本期增加金额	359,670.00	--	2,982,415.68	3,342,085.68
（1）购置	359,670.00	--	2,956,261.83	3,315,931.83
（2）在建工程转入	--	--	26,153.85	26,153.85
3.本期减少金额	--	--	535,555.57	535,555.57
（1）处置	--	--	26,153.85	26,153.85
（2）其他减少	--	--	509,401.72	509,401.72
4.期末余额	3,296,965,357.31	602,137,722.01	11,095,112.56	3,910,198,191.88
二、累计摊销				-
1.期初余额	219,993,807.78	43,810,664.31	2,635,992.00	266,440,464.09
2.本期增加金额	68,215,594.59	12,043,418.51	1,101,679.47	81,360,692.57
（1）计提	68,215,594.59	12,043,418.51	1,101,679.47	81,360,692.57
3.本期减少金额	--	--	190,049.74	190,049.74
（1）处置	--	--	3,269.25	3,269.25
（2）其他减少	--	--	186,780.49	186,780.49
4.期末余额	288,209,402.37	55,854,082.82	3,547,621.73	347,611,106.92
三、减值准备				
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--

4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,008,755,954.94	546,283,639.19	7,547,490.83	3,562,587,084.96
2.期初账面价值	3,076,611,879.53	558,327,057.70	6,012,260.45	3,640,951,197.68

说明：原值及累计摊销本期其他减少为外理公司无形资产转持有待售资产。

（2）期末无用于抵押、担保的无形资产。

（3）期末无形资产未出现减值情形，无需计提减值准备。

13、商誉

（1）商誉账面原值

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

说明：

① 对昱桥公司增资溢价形成商誉

本公司原持有日照昱桥铁矿石装卸有限公司（简称 昱桥公司）44.45%股权，2007 年对昱桥公司以货币增资后取得昱桥公司 76.19%的股权，合并成本大于合并中取得的昱桥公司可辨认净资产公允价值的差额 3,293.74 万元确认为商誉。本公司 2012 年以非公开发行股票方式收购昱桥公司其余少数股权，收购完成后，昱桥公司成为本公司全资子公司。昱桥公司于 2012 年 12 月注销，注销后其全部资产组并入第二港务分公司。因昱桥公司并入资产已与第二港务分公司原有资产协同发挥效益，不能单独区分并入资产组产生的现金流入，因此将商誉分摊至并入资产后的第二港务分公司资产组。该资产组的构成主要为包括固定资产和无形资产在内的港口业务经营性资产，与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 297,334.18 万元，考虑商誉后的价值为 300,627.92 万元。

② 取得岚山万盛控制溢价形成商誉

本公司和晋瑞国际有限公司各持有岚山万盛 50%股权，本公司取得岚山万盛经营和财务决策控制权后，自 2013 年 12 月起将岚山万盛纳入合并报表范围。购买日本公司投资金额大于合并中取得的岚山万盛可辨认净资产公允价值的差额 12,325.80 万元确认为商誉。岚山万盛符合资产组定义且不存在其他类型的业务分部或子公司，因此将商誉全部分摊至岚山万盛资产组。该资产组的构成主要为包括固定资产和无形资产在内

的港口业务经营性资产，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。减值测试日资产组不考虑商誉的账面价值为 130,141.23 万元，考虑商誉后的价值为 142,467.03 万元。

（2）商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率分别为 8.74%（第二港务分公司）和 8.61%（岚山万盛），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值（上期期末：无）。

14、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
应收账款坏账	33,541,343.33	8,385,335.83	29,086,695.16	7,271,673.79
其他应收款坏账	8,115,962.49	2,028,990.62	2,845,830.89	711,457.73
预提费用	61,044,955.06	15,261,238.77	59,596,383.36	14,899,095.85
内部交易未实现利润	3,963,118.58	990,779.65	4,643,289.83	1,160,822.46
小 计	106,665,379.46	26,666,344.87	96,172,199.24	24,043,049.83
递延所得税负债：				
税法确认的扣除额大于会计摊销额（折旧年限）	28,960,520.61	7,240,130.15	--	--
小 计	28,960,520.61	7,240,130.15	--	--

说明：期末预提费用包括①本公司已计提尚未缴纳的补充医疗保险 46,440,605.02 元；②本公司已计提尚未使用的职工教育经费 12,517,757.24 元；③岚山万盛前期计提本期尚未使用完的安全生产费 2,086,592.80 元。

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	1,470,107.97	3,034,816.03

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末数	期初数
2020 年	--	775,087.27
2021 年	856,896.34	1,247,629.27
2022 年	613,211.63	1,012,099.49
合 计	1,470,107.97	3,034,816.03

15、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程、设备及软件款	129,255,474.49	83,504,502.09
预付租赁费	6,125,923.27	5,966,496.00
预交的租金收入相关税费	1,509,609.44	1,643,796.92
增值税留抵税额	54,995,688.92	16,752,208.05
合 计	191,886,696.12	107,867,003.06

16、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,573,600,000.00	970,000,000.00
保证借款	594,000,000.00	340,000,000.00
质押借款	260,000,000.00	200,000,000.00
合 计	2,427,600,000.00	1,510,000,000.00

说明：期末保证借款的保证人为日照港集团；本公司以 23,234 万元应收票据和 3,912 万元保证金为招商银行日照分行取得的 26,000 万元借款提供质押担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

17、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	163,553,433.52	160,889,614.61
应付账款	224,929,150.25	150,322,583.81
合 计	388,482,583.77	311,212,198.42

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	163,553,433.52	160,889,614.61

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

（2）应付账款

项 目	期末数	期初数
待付成本费用	151,249,626.38	89,283,830.84
材料款	72,834,725.80	56,309,766.30
其他	844,798.07	4,728,986.67
合 计	224,929,150.25	150,322,583.81

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

项 目	期末数	期初数
装卸及堆存款	63,921,461.41	43,494,667.18
通信、动力工程款	20,480,547.80	10,533,538.93
泊位租赁费	26,718,749.96	29,093,749.97
合 计	111,120,759.17	83,121,956.08

其中：账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
亚太森博（山东）浆纸有限公司	26,718,749.96	预收租赁费未到结算期

19、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	101,126,737.31	777,074,137.77	782,887,139.66	95,313,735.42
离职后福利-设定提存计划	17,172,860.59	126,796,302.18	143,969,162.77	--
辞退福利	--	1,117,830.40	1,117,830.40	--
合 计	118,299,597.90	904,988,270.35	927,974,132.83	95,313,735.42

（1）短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	--	581,540,185.88	581,540,185.88	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

职工福利费	--	67,596,824.80	67,596,824.80	--
社会保险费	56,708,200.93	44,705,588.25	54,970,976.46	46,442,812.72
其中：1. 医疗保险费	56,606,101.93	34,694,993.31	44,858,282.52	46,442,812.72
2. 工伤保险费	95,934.40	4,017,987.89	4,113,922.29	--
3. 生育保险费	6,164.60	5,992,607.05	5,998,771.65	--
住房公积金	5,044,842.12	62,838,676.81	62,435,024.65	5,448,494.28
工会经费和职工教育经费	39,373,694.26	20,392,862.03	16,344,127.87	43,422,428.42
合 计	101,126,737.31	777,074,137.77	782,887,139.66	95,313,735.42

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	12,082,571.89	95,458,923.36	107,541,495.25	--
2. 失业保险费	5,090,288.70	-2,875,619.00	2,214,669.70	--
3. 企业年金缴费	--	34,212,997.82	34,212,997.82	--
合 计	17,172,860.59	126,796,302.18	143,969,162.77	--

(3) 辞退福利

辞退福利系岚山万盛进行机构调整，解除部分员工劳动合同、按照劳动法及额外奖励给予的补偿。

20、应交税费

税 项	期末数	期初数
企业所得税	22,709,813.79	21,285,442.35
增值税	195,493.05	629,991.46
环境保护税	1,898,743.60	--
城市维护建设税	26,462.51	45,147.01
教育费附加	11,341.07	19,269.36
地方教育附加	7,560.74	12,846.26
房产税	846,695.33	794,691.89
土地使用税	4,186,043.87	4,186,044.02
个人所得税	1,671,502.72	4,620,897.40
车船税	--	559,729.04
印花税	305,195.95	262,094.60

其他（注）	1,890.19	20,427,834.76
合 计	31,860,742.82	52,843,988.15

注：其他主要是港口设施保安费，本期全部支付。

21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	36,346,772.40	45,470,522.32
应付股利	63,000,000.00	3,840,000.00
其他应付款	1,077,575,351.03	959,887,666.00
合 计	1,176,922,123.43	1,009,198,188.32

（1）应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	5,794,254.21	7,458,168.86
短期融资券利息	--	29,861,735.19
短期借款利息	3,962,518.19	3,080,618.27
应付债券利息	26,590,000.00	5,070,000.00
合 计	36,346,772.40	45,470,522.32

（2）应付股利

股东名称	期末数	期初数
新加坡裕廊海港日照控股私人有限公司	63,000,000.00	--
中国外轮理货有限公司	--	3,840,000.00
合计	63,000,000.00	3,840,000.00

说明：根据裕廊公司 2018 年第二次董事会决议，向股东分配股利 21,000 万元，其中应付新加坡裕廊海港日照控股私人有限公司股利 6,300 万元。

（3）其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	865,768,547.35	771,737,011.62
待付费用	29,154,400.88	34,332,311.57
代收代付港建费	48,570,173.06	50,099,792.12
押金、保证金	30,305,288.80	30,448,429.87

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

质保金	58,810,974.41	43,067,442.01
其他	44,965,966.53	30,202,678.81
合 计	1,077,575,351.03	959,887,666.00

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金 额	未偿还或未结转的原因
中交天津航道局有限公司	30,895,055.00	未到质保期
上海振华重工（集团）股份有限公司	20,932,914.53	未到质保期
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	3,309,918.00	未到质保期
广州智光电气股份有限公司	3,252,095.56	未到质保期
合 计	58,389,983.09	

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期 末 数	期 初 数
一年内到期的长期借款	742,116,563.23	914,363,298.90

其中，一年内到期的长期借款

项 目	期 末 数	期 初 数
保证借款	580,309,763.23	840,343,298.90
信用借款	161,806,800.00	74,020,000.00
合 计	742,116,563.23	914,363,298.90

说明：保证借款的保证人为日照港集团。

23、其他流动负债

项 目	期 末 数	期 初 数
银行间市场短期融资券	--	800,000,000.00

说明：上期发行的短期融资券本期已到期兑付本息。

24、长期借款

项 目	期 末 数	利 率 区 间	期 初 数	利 率 区 间
信用借款	871,779,300.00	4.75%-5.2250%	451,769,300.00	4.5%-4.949%
保证借款	2,652,733,763.23	4.5125%-5.39%	3,092,419,175.92	4.75%-4.90%

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

小 计	3,524,513,063.23	3,544,188,475.92
减：一年内到期的长期借款	742,116,563.23	914,363,298.90
合 计	2,782,396,500.00	2,629,825,177.02

说明：保证借款的保证人为日照港集团。

25、应付债券

项 目	期末数	期初数
17 日照 01	595,178,779.23	594,179,883.12
18 日照 01	596,477,457.84	--
合 计	1,191,656,237.07	594,179,883.12

(1) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 日照 01	600,000,000.00	2017/10/26	5 年	600,000,000.00
18 日照 01	600,000,000.00	2018/5/10	5 年	600,000,000.00
小 计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	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
17 日照 01	594,179,883.12	--	30,420,000.00	998,896.11	--	595,178,779.23
18 日照 01	--	600,000,000.00	21,520,000.00	-3,522,542.16	--	596,477,457.84
小 计	594,179,883.12	600,000,000.00	51,940,000.00	-2,523,646.05	--	1,191,656,237.07
减：一年内到期 的应付债券	--	--	--	--	--	--
合 计	594,179,883.12	600,000,000.00	51,940,000.00	-2,523,646.05	--	1,191,656,237.07

说明：本期债券发行情况详见附注十三、3。

26、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
港航发展基金	220,000,000.00	--	220,000,000.00	--	注

注：据 2017 年 6 月日照市财政局《关于下达日照市成品油价格和税费改革补助资金预算指标的通知》（日财建指（2017）37 号），下拨港航发展资金预算指标 22,000 万元作为山东钢铁集团日照有限公司对山钢码头公司注册资金出资。截至期末，该出资已完成。

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
2013年国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	53,496,747.62	--	2,487,579.00	51,009,168.62	与资产相关的政府补助

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2。

27、股本（单位：万股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	307,565.39	--	--	--	--	--	307,565.39

28、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,052,255,357.62	19,943,640.66	--	2,072,198,998.28
其他资本公积	903,569,363.37	145,825.38	--	903,715,188.75
合 计	2,955,824,720.99	20,089,466.04	--	2,975,914,187.03

说明：股本溢价本期增加系收购岚山万盛少数股权形成。

29、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	56,695,512.04	34,571,227.62	23,510,874.52	67,755,865.14

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	504,734,106.22	63,400,504.39	--	568,134,610.61
任意盈余公积	44,110,285.12	--	--	44,110,285.12
合 计	548,844,391.34	63,400,504.39	--	612,244,895.73

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	3,997,335,776.42	3,688,321,183.39	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	--	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

调整后 期初未分配利润	3,997,335,776.42	3,688,321,183.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	644,371,989.59	368,875,556.90	--
减：提取法定盈余公积	63,400,504.39	29,104,424.99	母公司税后净利润 10%
提取任意盈余公积	--	---	
应付普通股股利	61,513,077.76	30,756,538.88	注
期末未分配利润	4,516,794,183.86	3,997,335,776.42	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	17,988,751.29	15,027,661.51	

注：本公司 2018 年 3 月 20 日召开的第六届第六次董事会、2018 年 4 月 12 日召开的 2017 年度股东大会审议通过了 2017 年度利润分配议案，以总股本 3,075,653,888 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.20 元（含税），共计派送现金股利 6,151.31 万元，本期已全部支付。

32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,691,122,337.13	3,367,839,460.11	4,423,913,531.80	3,484,535,085.18
其他业务	438,958,278.29	353,654,823.27	380,359,361.66	285,950,050.29

其中，主营业务（分劳务类别）

劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
港口服务	4,682,265,597.45	3,360,335,805.78	4,423,913,531.80	3,484,535,085.18
物流代理	8,856,739.68	7,503,654.33	--	--
合 计	4,691,122,337.13	3,367,839,460.11	4,423,913,531.80	3,484,535,085.18

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	7,594,974.55	--
城市维护建设税	3,211,006.47	4,751,918.99
教育费附加	1,381,773.98	2,012,525.35
地方教育附加	918,696.20	1,382,086.37
地方水利建设基金	220,309.99	530,082.18

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

房产税	3,386,052.81	3,221,844.36
印花税	2,087,890.15	799,467.57
车船使用税	850,030.40	931,314.22
土地使用税	16,744,175.33	12,456,207.87
其他	134,187.48	118,749.96
合 计	36,529,097.36	26,204,196.87

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,121,414.60	52,511,527.27
折旧与摊销	73,769,355.82	57,886,700.46
警卫消防费	8,145,389.22	8,114,313.51
业务宣传费	812,665.28	1,580,168.44
租赁及物业费	7,410,400.99	3,454,065.16
咨询、审计费	12,139,959.64	2,020,661.48
差旅费	2,494,152.29	1,854,292.28
业务招待费	2,480,994.27	3,227,511.39
其他	10,874,133.39	8,793,104.88
合 计	183,248,465.50	139,442,344.87

35、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用总额	343,703,881.59	311,033,484.52
减：利息资本化	68,193,182.25	61,314,145.14
减：利息收入	10,440,405.39	7,965,641.50
承兑汇票贴息	--	341,522.22
手续费及其他	6,527,129.92	3,499,238.53
合 计	271,597,423.87	245,594,458.63

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,465,624.55	-2,948,996.82

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款坏账损失	5,270,131.60	-6,532,944.24
合 计	9,735,756.15	-9,481,941.06

37、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国家煤炭应急储备点改造项目补助资金	2,487,579.00	3,010,190.60	与资产相关
稳岗补贴	1,451,979.00	1,748,901.18	与收益相关
个税返还	572,434.50	43,361.32	与收益相关
绿潮应急处置费	20,000.00	--	与收益相关
合 计	4,531,992.50	4,802,453.10	

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、2。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	24,197,070.83	-39,392,442.70

39、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	9,338,396.58	4,363,890.83
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	--	-1,926,707.66
合 计	9,338,396.58	2,437,183.17

40、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	--	41,000.00	--
罚款、违约金收入	400,641.00	502,615.53	400,641.00
其他	874,825.09	1,008,355.29	874,825.09
合 计	1,275,466.09	1,551,970.82	1,275,466.09

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	808,453.62	--	808,453.62
其他	278,621.55	1,039,147.69	278,621.55
合计	1,087,075.17	1,039,147.69	1,087,075.17

42、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	205,843,310.02	141,800,603.44
递延所得税费用	4,614,091.02	11,339,179.07
合 计	210,457,401.04	153,139,782.51

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	945,731,439.99	600,388,715.38
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*25%）	236,432,860.00	150,097,178.85
某些子公司适用不同税率的影响	-49,032.45	--
对以前期间当期税项的调整	-484,011.35	--
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-6,049,267.71	9,848,110.68
无须纳税的收入（以“-”填列）	-22,200,121.02	-8,176,692.38
不可抵扣的税项费用的纳税影响	3,224,798.16	3,273,284.99
利用以前期间的税务亏损	-417,824.59	-2,125,884.99
未确认递延所得税的税务亏损	--	223,785.36
其他	--	--
所得税费用	210,457,401.04	153,139,782.51

43、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,440,405.39	7,965,641.50
营业外收入和政府补助	2,333,696.84	2,468,260.24

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

押金、保证金	8,399,964.21	78,496,755.66
代收代付港建费	3,056,884.13	15,555,438.44
资金往来	12,507,074.13	4,619,267.76
其他	6,801,523.03	3,440,916.09
合 计	43,539,547.73	112,546,279.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	2,025.55	1,039,147.69
押金、保证金	13,939,946.40	3,200,736.77
付现费用	64,713,848.31	27,076,997.72
资金往来	10,966.42	2,302,060.27
合 计	78,666,786.68	33,618,942.45

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
填海造地成本返还款	--	1,796,003,226.77
票据保证金	--	29,681,800.00
合 计	--	1,825,685,026.77

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	127,565,716.95	30,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
港航发展专项资金	--	220,000,000.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
公司债券、短期融资券承销费	4,790,000.00	9,560,000.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	735,274,038.95	447,248,932.87
加：资产减值准备	9,735,756.15	-9,481,941.06
固定资产折旧	503,914,836.20	792,388,798.54
无形资产摊销	67,311,621.33	50,847,038.55
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-9,338,396.58	-2,437,183.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	808,453.62	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	275,510,699.34	253,260,861.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,197,070.83	39,392,442.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,623,295.02	11,339,179.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,240,130.15	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,387,719.25	597,661.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-235,792,143.56	-359,781,327.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	152,121,934.08	160,327,304.83
其他	8,429,118.98	-46,347.44
经营活动产生的现金流量净额	1,485,007,963.56	1,383,655,420.84
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	848,534,400.82	837,804,223.41
减：现金的期初余额	837,804,223.41	983,673,380.22
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	10,730,177.41	-145,869,156.81

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 984,767,272.28 元。

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	848,534,400.82	837,804,223.41

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	848,238,767.68	837,774,840.40
可随时用于支付的其他货币资金	295,633.14	29,383.01
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	848,534,400.82	837,804,223.41
其中：集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	--	--

说明：期末现金包含了已划分为持有待售处置组列报的外理公司（连同其 100%控股子公司新岚公司和利达公司）的银行存款余额 48,583,111.70 元。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	182,221,316.95	银行承兑汇票保证金和短期借款质押
应收票据	263,344,926.54	应付票据及短期借款质押
合 计	445,566,243.49	

六、合并范围的变动

本公司原持股 100%的子公司日照港动力工程有限公司（“动力公司”）于本期被港通公司吸收合并，已完成注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
港通公司	日照市	日照市	通信工程	100	--	非同一控制下企业合并
岚山万盛	日照市	日照市	港口装卸	75(注 1)	--	非同一控制下企业合并
外理公司	日照市	日照市	货物理货	84	--	同一控制下企业合并
裕廊公司（注 2）	日照市	日照市	港口装卸	70	--	同一控制下企业合并
山钢码头公司	日照市	日照市	港口装卸	45(注 3)	--	设立
新岚公司	日照市	日照市	木材检验	--	100	设立
利达公司	日照市	日照市	客户代理	--	100	设立

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

注 1：本公司和晋瑞国际有限公司原各持有岚山万盛 50% 股权，根据双方于 2013 年 11 月签订的《合作备忘录》和修改后公司章程等约定，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。本公司本期自晋瑞国际有限公司完成收购岚山万盛 25% 股权。

注 2：本公司以 2018 年 9 月 30 日为基准日对裕廊公司进行改制重组，并于 2018 年 12 月完成股份制改制，裕廊公司注册资本由 117,000 万元变更为 120,000 万元。

注 3：山钢码头公司系本公司与山东钢铁集团有限公司、山东省国有投资控股有限公司共同出资设立的有限责任公司，各方出资比例分别为 45%、35% 和 20%。根据公司章程的规定，山钢码头公司由本公司负责生产经营管理，因此本公司将其纳入合并报表范围。

（2）重要非全资子公司的主要财务信息（万元）

子公司名称	期末数					
	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
岚山万盛	18,529.16	129,568.26	148,097.42	7,456.19	10,500.00	17,956.19
裕廊公司	10,984.96	159,818.78	170,803.74	29,670.88	724.01	30,394.89
山钢码头公司	32,703.61	95,677.56	128,381.17	35,850.38	--	35,850.38

续（1）：

子公司名称	期初数					
	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
岚山万盛	21,837.65	133,525.33	155,362.98	18,623.56	16,300.00	34,923.56
裕廊公司	8,797.88	165,203.80	174,001.68	16,916.69	7,833.33	24,750.02
山钢码头公司	26,102.71	45,768.05	71,870.76	20,114.41	22,000.00	42,114.41

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
岚山万盛	38,530.82	9,754.68	9,754.68	17,030.99	39,541.74	7,530.75	7,530.75	10,212.75
裕廊公司	54,832.52	16,367.67	16,367.67	20,551.34	52,371.11	13,089.85	13,089.85	21,201.48
山钢码头公司	359.36	-225.57	-225.57	165.67	--	-71.78	-71.78	72.53

（3）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有岚山万盛 50%股权，经第六届董事会第八次会议审议通过并签订股权转让协议，本期向晋瑞国际有限公司进一步收购岚山万盛 25%股权，交易对价为 29,400 万元。截至 2018 年 8 月 31 日，股权转让协议已履行完毕，该项交易导致少数股东权益减少 31,394.36 万元，资本公积增加 1,994.36 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响（货币单位：万元）

项 目	岚山万盛
购买成本：	
现金	29,400.00
购买成本合计	29,400.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	31,394.36
差额	1,994.36
其中：调整资本公积	1,994.36

2、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中联水泥	日照市	日照市	水泥制造	30	--	权益法核算
东平铁路公司	新泰市	新泰市	铁路运输	24	--	权益法核算
储配煤公司	日照市	日照市	煤炭批发经营	29	--	权益法核算
财务公司	日照市	日照市	存贷款机构	40	--	权益法核算

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	中联水泥		东平铁路公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	227,155,015.29	231,512,241.71	2,575,688.92	8,065,352.82
非流动资产	143,850,628.27	134,445,553.15	1,248,197,311.23	1,276,621,411.81
资产合计	371,005,643.56	365,957,794.86	1,250,773,000.15	1,284,686,764.63
流动负债	73,850,360.82	85,531,644.30	321,656,642.61	240,315,100.72
非流动负债	94,380,627.00	94,387,643.00	627,792,966.71	666,218,966.71
负债合计	168,230,987.82	179,919,287.30	949,449,609.32	906,534,067.43

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	202,774,655.74	186,038,507.56	301,323,390.83	378,152,697.20
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	202,774,655.74	186,038,507.56	301,323,390.83	378,152,697.20
按持股比例计算的净资产份额	60,832,396.72	55,811,552.27	72,317,613.80	90,756,647.33
调整事项	256,000.00	256,000.00	16,000.00	16,000.00
其中：商誉	256,000.00	256,000.00	16,000.00	16,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	61,088,396.72	56,067,552.27	72,333,613.80	90,772,647.33

续：

项 目	中联水泥		东平铁路公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	394,312,540.13	315,319,799.35	39,015,019.38	60,760,576.08
净利润	35,109,292.87	20,265,302.26	-77,436,912.13	-49,225,392.04
综合收益总额	35,109,292.87	20,265,302.26	-77,436,912.13	-49,225,392.04

续：

项 目	储配煤公司		财务公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	50,698,146.47	90,288,925.44	4,531,616,148.57	3,724,523,900.30
非流动资产	42,676.92	64,733.33	27,865,581.81	22,236,225.98
资产合计	50,740,823.39	90,353,658.77	4,559,481,730.38	3,746,760,126.28
流动负债	436,872,620.16	477,580,129.69	3,398,724,895.71	2,664,595,413.73
非流动负债	--	--	--	--
负债合计	436,872,620.16	477,580,129.69	3,398,724,895.71	2,664,595,413.73
净资产	-386,131,796.77	-387,226,470.92	1,160,756,834.67	1,082,164,712.55
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	-386,131,796.77	-387,226,470.92	1,160,756,834.67	1,082,164,712.55
按持股比例计算的净资产份额	--	--	464,302,733.87	432,865,885.03
调整事项	--	--	--	--
其中：商誉	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	--	--	464,302,733.87	432,865,885.03

续：

项 目	储配煤公司	财务公司
-----	-------	------

	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	61,809,524.66	132,793,943.09	141,480,399.41	128,632,939.12
净利润	1,094,674.15	-602,966,449.38	78,592,122.12	76,140,267.00
综合收益总额	1,094,674.15	-602,966,449.38	78,592,122.12	76,140,267.00

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产和可供出售金融资产、应付票据及应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款及应付债券。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团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。

本集团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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等

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

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

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 30.48%（2017 年：28.44%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大单位的其他应收款占本集团其他应收款总额的 76.37%（2017 年：51.36%）

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 757,509.69 万元（2017 年 12 月 31 日：人民币 728,350.15 万元）。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本集团持有的计息金融工具如下：

项 目	本年数	上年数
固定利率金融工具：		
金融负债	3,586,256,237.07	1,903,379,883.12
其中：短期借款	2,157,600,000.00	460,000,000.00
一年内到期的非流动负债	62,000,000.00	49,200,000.00
其他流动负债（短期融资券）		800,000,000.00
长期借款	175,000,000.00	--
应付债券	1,191,656,237.07	594,179,883.12

浮动利率金融工具：

金融资产	982,172,606.07	892,459,823.41
其中：货币资金	982,172,606.07	892,459,823.41
金融负债	3,557,513,063.23	4,544,988,475.92
其中：短期借款	270,000,000.00	1,050,000,000.00
一年内到期的非流动负债	680,116,563.23	865,163,298.90
长期借款	2,607,396,500.00	2,629,825,177.02

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约 2,397.45 万元。

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

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 41.86%（2017 年 12 月 31 日：41.17%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

本集团期末不存在以公允价值计量及不以公允价值计量但披露其公允价值的项目。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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

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。因此，本公司的实际控制人是日照市人民政府。

报告期内，母公司注册资本（实收资本）无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的联营企业情况

重要的联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
兖州煤业股份有限公司（“兖州煤业公司”）	股东的子公司
青岛中垠瑞丰国际贸易有限公司（“中垠瑞丰公司”）	兖州煤业公司的子公司
山东港湾建设集团有限公司（“山东港湾公司”）	同一母公司
日照港集团岚山港务有限公司（“岚山港务公司”）	同一母公司
日照港集团物流有限公司（“物流公司”）	同一母公司
日照港进出口贸易有限公司（“进出口公司”）	同一母公司
日照港物业有限公司（“物业公司”）	同一母公司
日照港建设监理有限公司（“监理公司”）	同一母公司
日照港工程设计咨询有限公司（“设计公司”）	同一母公司
日照港达船舶重工有限公司（“港达公司”）	同一母公司
日照实华原油码头有限公司（“实华公司”）	同一母公司
日照港集装箱发展有限公司（“集装箱公司”）	同一母公司

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

日照海通班轮有限公司（“班轮公司”）	同一母公司
日照港房地产开发有限公司（“房地产公司”）	同一母公司
日照港高科技电气有限公司（“高科电气公司”）	同一母公司
日照临港国际物流有限公司（“临港物流公司”）	同一母公司
山东临港国际货运有限公司（“临港货运公司”）	同一母公司
日照港联合国际船舶代理有限公司（“联合船代公司”）	同一母公司
日照港油品码头有限公司（“油品码头公司”）	同一母公司
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司（“新绿洲公司”）	同一母公司
日照港机工程有限公司（“港机公司”）	同一母公司
日照港贸易有限公司（“贸易公司”）	同一母公司
日照金港物业服务有限公司（“金港物业公司”）	同一母公司
日照口岸信息技术有限公司（“口岸信息公司”）	同一母公司
日照港中远海运物流有限公司（“中远物流公司”）	同一母公司
日照港国际物流园区有限公司（“物流园区公司”）	母公司联营企业
日照海港装卸有限公司、日照正泰装卸有限公司、山东蓝象建筑工程有限公司、日照港保安服务有限公司（统称“海港装卸公司及其子公司”）	母公司联营企业
日照保税物流中心有限公司（“保税物流公司”）	物流公司的子公司
日照港金砖油品储运有限公司（“油品储运公司”）	油品码头公司的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
港机公司	采购材料	8,387,030.38	1,686,036.38
港达公司	采购材料	1,587,680.25	--
高科电气公司	采购设备、材料等	108,461.54	57,179.49
进出口公司	采购材料	--	464,846.66

②提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兖州煤业公司	港口服务	43,157,931.76	18,380,757.20

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

贸易公司	港口服务	15,442,874.70	14,168,778.25
物流园区公司	港口服务	12,952,520.69	2,146,259.69
岚山港务公司	港口服务	10,337,720.80	--
班轮公司	港口服务	4,639,709.14	1,489,324.75
临港货运公司	港口服务	1,997,244.20	21,813,572.32
中垠瑞丰公司	港口服务	3,920,812.94	13,825,435.15
集装箱公司	港口服务	1,278,301.89	--
联合船代公司	港口服务	1,730,082.23	3,560,366.71
油品码头公司	港口服务	765,094.34	754,716.98

③工程施工及安装

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东港湾公司	本集团	工程施工	1,272,364,750.84	716,040,602.97
港机公司	本集团	工程施工	15,619,673.67	9,712,720.02
物业公司	本集团	绿化工程款	14,881,066.02	4,871,800.10
设计公司	本集团	工程设计	758,031.99	866,995.27
港达公司	本集团	设备制造及安装	35,961,000.00	4,554,000.00
监理公司	本集团	工程监理	22,146,824.18	7,428,256.39
金港物业公司	本集团	绿化工程款	2,599,000.00	--
海港装卸公司及其子公司	本集团	工程施工	1,233,231.16	--
本集团	山东港湾公司	工程施工	32,754,772.20	18,822,862.82
本集团	日照港集团	工程施工	4,364,868.99	1,989,007.41
本集团	房地产公司	工程施工	--	156,099.10
本集团	临港物流公司	工程施工	--	1,519,590.76
本集团	油品储运公司	工程施工	--	1,378,892.25

④港内作业及其他综合服务

提供劳务方	接受劳务方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海港装卸公司及其子公司	本集团	支付港口作业费、物流短倒等	1,085,726,615.18	142,879,536.01
本集团	日照港集团	供水、供电、供暖、通讯、机修	77,970,697.40	57,045,919.15
岚山港务公司	本集团	综合服务协议	57,257,103.93	42,796,080.62
日照港集团	本集团	港口设施保安费、消防费、交通管理费、修理费、租赁费、取暖	45,626,349.74	30,227,771.74

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		费、青年公寓住宿费、会议费、 热力费、航道维护费		
临港物流公司	本集团	支付港口作业费、外付作业费	9,110,631.80	8,209,698.13
物流公司	本集团	支付港口作业费、外付作业费	28,169,775.67	175,583,170.23
山东港湾公司	本集团	修理费	3,395,387.55	1,377,605.09
物业公司	本集团	取暖费、物业费	4,676,788.50	4,937,608.54
保税物流	本集团	堆存费	1,226,415.06	999,999.97
新绿洲公司	本集团	支付港口作业费、外付作业费	107,860.68	16,308,392.79

说明：

- 1) 经 2018 年 3 月第六届董事会第六次会议审议，海港装卸公司及其子公司与本集团签订《装卸业务承包合同》、《道路清扫作业承包合同》等协议，向本集团提供部分劳务及装卸、清洁等业务总包服务和物流短倒等服务，按市场价格为基础计价。
- 2) 经 2009 年 4 月第三届董事会第九次会议审议，本公司与日照港集团签订《综合服务协议》。根据该协议，本公司为日照港集团（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、供暖执行日照市物价部门公布价格，用电执行企业内部计划价格，通讯、机修服务的价格按照市场价确定。
- 3) 岚山装卸分公司、岚山万盛根据经营需要，与岚山港务公司签订《矿石输送合同》，使用岚山港务公司所属带式输送系统进行货物输送作业，输送费用按 3.50 元/吨的标准计算，期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。
- 4) 临港物流公司与本公司签订《仓储服务协议》，为本公司存放于其货场提供仓储服务业务，期限自 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。
- 5) 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（自 2018 年 8 起，不再支付航道维护服务），港区保安、消防监护、港区道路交通管理服务按照成本价定为每年 860 万元，除该类业务外，日照港集团另为本公司提供会议组织、设备维护等服务。
- 6) 经 2017 年 3 月第五届董事会第十九次会议审议，物流公司与本集团签订《机械作业承揽合同》，向本公司及裕廊公司提供货物的装车、倒运等机械作业服务，按照市场价格和相关作业标准，根据实际货物发生量支付作业费。

(2) 关联租赁情况

① 公司出租

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

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中联水泥	场地租赁	14,515,522.72	--
港达公司	场地租赁	--	1,612,612.61
海港装卸公司及 其子公司	设备及场地租赁	6,657,508.64	8,940,336.75
集装箱公司	泊位租赁	7,264,363.63	6,328,944.32

1) 2018 年 6 月，本公司与中联水泥签定《土地使用权租赁合同》，合同约定租赁期限为 20 年，租赁面积为 33526.67 平方米，租金为每年 3 万元/亩。

2) 本公司与海港装卸公司签订《道路及装卸设备租赁协议》、《场地等办公场所租赁协议》，合同约定租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，道路清扫场所及流动机械年租金为不含税额 376.03 万元；装卸业务场所及人力装卸机械设备年租金为不含税额 289.72 万元。

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

②公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
岚山港务公司	土地使用权（注 1）	56,109,422.24	55,771,413.68
日照港集团	土地使用权（注 2）	149,840,373.52	91,322,063.68
日照港集团	码头租赁（注 3）	16,518,427.52	16,418,918.92
日照港集团	土地使用权（注 3）	3,520,678.83	3,254,864.86
临港物流公司	场地租赁	--	14,583,329.60
岚山港务公司	房屋及港务设施租赁（注 4）	7,127,248.72	7,085,100.48
岚山港务公司	土地使用权（注 5）	4,402,050.80	4,375,532.43
岚山港务公司	土地使用权（注 6）	2,579,466.66	2,192,546.62
日照港集团	办公场所租赁（注 7）	6,589,587.21	2,054,054.05
日照港集团	仓库租赁费（注 8）	1,531,481.82	1,193,300.00
物流公司	办公场所租赁	153,714.29	748,952.39
日照港集团	设备租赁	5,612,408.61	5,569,770.48

注：

1) 经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，本公司与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区 1,473,958.79 平方米土地，租赁期限截止 2032 年 3 月 31 日，年租金含税额 6,190.63 万元，以后每三年根据市场价由双方协商调整。

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

经 2017 年 3 月 24 日本公司第五届董事会第十九次会议审议，本公司与日照港集团签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 8 宗地，租赁期限 20 年，面积 140.44 万 m^2 ，租赁价格为年含税额 63,198,812 元，租赁期限为 2017 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，以后每三年根据市场价，由双方协商进行调整。

经 2018 年 3 月 20 日本公司第六届董事会第六次会议审议，本公司与日照港集团签订《土地使用权租赁协议》，租赁其拥有的 1 宗土地，租赁面积 142.11 万平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2022 年 7 月 14 日，年租金 6,395.34 万元，以后每三年根据市场价，由双方协商进行调整。

3) 裕廊公司于 2011 年与日照港集团签署相关码头场地和土地使用权租赁协议《现有码头场地租赁合同》，约定裕廊公司自设立之日起向日照港集团租赁部分港区码头场地 40.50 公顷，租赁期限 20 年，租赁期限截止 2031 年 3 月 31 日，租赁金额为 1,822.50 万元/年；向日照港集团租赁部分土地使用权（石臼港作业区 80,290 平方米土地），租赁期限截止 2032 年 5 月 31 日，租赁金额为 361.29 万元/年，土地租赁费(含土地使用税)每五年调整一次。

4) 经 2012 年 4 月 26 日第四届董事会第七次会议审议，本公司于 2013 年与岚山港务公司签订《综合服务协议》，租赁其房屋建筑物、港务设施等，年租金含税额 801.60 万元，价格每五年调整一次，服务期限截止 2032 年 12 月 31 日。

5) 经 2009 年 4 月 27 日第三届董事会第九次会议审议，本公司与岚山港务公司签订《土地使用权租赁协议》，租赁其岚山港区 161,894.70 平方米土地，租赁期限 20 年，截止 2024 年 3 月 31 日，年租金含税额 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》，将租赁价格调整为年租金含税额 485.68 万元。

6) 本公司与岚山港务公司签订《岚山港区进境木材检疫除害处理区土地租赁协议》，租赁其岚山港区 64,489 平方米土地，租赁期限 10 年，自 2015 年 12 月 1 日至 2025 年 11 月 30 日，年租金含税额 270.84 万元，以后每三年根据市场价由双方协商调整。

7) 本公司于 2018 年与日照港集团签订《房屋租赁协议》，租赁办公、仓储场所共计 28,686 平方米，租赁期限为 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，年租金含税额 668.38 万元。

8) 裕廊公司于 2015 年 12 月与日照港集团签订《仓库租赁协议》，租赁其日照港石臼区仓库以满足生产经营需要，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，整个租赁期内的租金总额 835.31 万元，每年租金含税额为 119.33 万元。2018 年签订补充协议，

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

由于日照港集团改造仓库提升功能，裕廊公司补充支付 186 万元作为未来五年的补充租金，每年租金增长含税金额 37.20 万元。

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方（金额单位：万元）：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
日照港集团	4,920.00	2013/6/13	2018/6/13	是
日照港集团	10,000.00	2017/5/26	2018/5/26	是
日照港集团	12,000.00	2017/9/30	2018/9/29	是
日照港集团	12,000.00	2017/9/12	2018/9/12	是
日照港集团	2,400.00	2016/2/26	2018/12/21	是
日照港集团	3,800.00	2016/3/14	2018/10/1	是
日照港集团	41,351.00	2013/9/10	2018/10/17	是
日照港集团	17,970.00	2011/5/3	2018/10/18	是
日照港集团	6,960.00	2014/5/28	2018/9/4	是
日照港集团	3,000.00	2015/3/19	2018/12/21	是
日照港集团	500.00	2017/7/3	2018/12/21	是
财务公司	4,690.81	2017/8/24	2018/2/24	是
日照港集团	8,000.00	2018/2/6	2019/2/6	否(说明①)
日照港集团	14,200.00	2016/2/26	2024/12/21	否(说明②)
日照港集团	9,500.00	2016/3/14	2021/3/9	否(说明③)
日照港集团	7,910.38	2014/4/21	2019/4/21	否(说明④)
日照港集团	29,000.00	2016/6/30	2021/6/30	否(说明④)
日照港集团	60,188.00	2008/10/10	2024/1/16	否(说明⑤)
日照港集团	20,630.00	2015/3/5	2020/3/4	否(说明⑥)
日照港集团	99,672.00	2018/10/22	2023/10/18	否(说明⑦)
日照港集团	8,900.00	2017/7/3	2025/7/2	否(说明⑧)
日照港集团	2,700.00	2018/6/29	2025/6/28	否(说明⑨)
日照港集团	20,000.00	2018/1/30	2019/1/29	否(说明⑨)
日照港集团	20,000.00	2018/6/27	2019/6/26	否(说明⑨)
日照港集团	5,140.00	2018/6/25	2025/7/2	否(说明⑩)
日照港集团	11,400.00	2018/6/29	2019/6/28	否(说明⑪)
日照港集团	7,383.00	2017/9/15	2022/9/15	否(说明⑫)

①日照港集团于 2017 年 9 月 12 日与中国银行日照分行签订最高额为人民币 85,000 万元的保证合同，为本公司自 2017 年 9 月 12 日至 2018 年 8 月 8 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的短期借款余额为 8,000 万元。

②日照港集团于 2016 年 2 月 26 日与兴业银行股份有限公司日照支行签订保证合同，为本公司在该行 14,200 万元长期借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司该合同项下的借款余额为 14,200 万元（其中一年内到期长期借款 2,400 万元，长期借款 11,800 万元）。

③日照港集团于 2016 年 3 月 14 日与交通银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行 13,300 万元长期借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司该合同项下的借款余额为 9,500 万元（其中一年内到期长期借款 3,800 万元，长期借款 5,700 万元）。

④日照港集团于 2013 年 9 月 10 日与工商银行日照分行签订最高额为人民币 156,000 万元的保证合同，为本公司 2013.7.15-2018.9.10 期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 36,910.38 万元（其中一年内到期长期借款 15,160.38 万元，长期借款 21,750.00 万元）。

⑤日照港集团于 2008 年 10 月 10 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 100,000 万元的保证合同，为本公司自 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 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 60,188 万元（其中一年内到期长期借款 19,454 万元，长期借款 40,734 万元）。

⑥日照港集团于 2014 年 1 月 17 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 50,000 万元的保证合同，为本公司自 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 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 20,630 万元（其中一年内到期的长期借款 2,600 万元，长期借款 18,030 万元）。

⑦日照港集团于 2015 年 3 月 19 日与建设银行日照分行签订最高额为人民币 100,000 万元的保证合同，为本公司自 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 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 99,672 万元（其中一年内到期的长期借款 11,600 万元，长期借款 88,072 万元）。

⑧日照港集团于 2017 年 7 月 3 日与农业银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的 8,900 万元借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 8,900 万元（其中一年内到期的长期借款 1,000 万元，长期借款 7,900 万元）。

⑨日照港集团于 2018 年 1 月 30 日与交通银行日照分行签订最高额为人民币 100,000 万元的保证合同，为本公司自 2018 年 1 月 30 日至 2019 年 1 月 30 日期间形成的借款债务提供连带责任保证。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 42,700 万元（其中短期借款 40,000 万元，长期借款 2,700 万元）。

⑩日照港集团于 2018 年 6 月 22 日与农业银行日照分行签订保证合同，为本公司在该

行的 5,140 万元借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 5,140 万元（其中一年内到期的长期借款 540 万元，长期借款 4,600 万元）。

⑪日照港集团于 2018 年 6 月 29 日与农业银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的 11,400 万元短期借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 11,400 万元。

⑫日照港集团于 2017 年 9 月 15 日与中国银行日照分行签订保证合同，为本公司在该行的 7,383 万元长期借款提供担保。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司在此额度内的借款余额为 7,383 万元（其中一年内到期长期借款 1,476.60 万元，长期借款 5,906.40 万元）。

（4）代收代付业务

①港内铁路包干费

本集团经营港口装卸业务，向托运人或货方收取的港口作业费包括港内铁路费，由于港内铁路路权归日照港集团，本集团按交通部《港口收费规则（内贸部分）》规定的铁路作业收费标准代收铁路线路使用费、轨道衡检斤费等费用。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，本集团与日照港集团于 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，本集团与日照港集团续签协议，确认代收划转期限延长至 2013 年 12 月 31 日。后经 2014 年 4 月 16 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，本集团与日照港集团续签协议，确认代收划转期限延长至 2016 年 12 月 31 日。经 2017 年 3 月 24 日第五届董事会第十九次会议审议通过，本集团与日照港集团续签协议，确认代收划转期限延长至 2019 年 12 月 31 日。2018 年 3 月，本集团与日照港集团签订补充协议对代收港内铁路包干费价格进行重新商定。报告期内，本集团代收港内铁路包干费共计 25,858.79 万元、划转 26,019 万元（上期：代收 25,412.75 万元、划转 22,954.65 万元）。

②港内货物港务费

本集团经营港口装卸业务，向托运人或货方收取的港口作业费包括货物港务费。根据日照市口岸港航局和日照市人民政府国有资产监督管理委员会联合下发的《关于日照市港口公用基础设施维护和管理有关事宜的通知》（日口岸港函[2018]1 号），自 2018 年 8 月 1 日起，日照港相关港口经营单位应将实际收取的货物港务费按照 50% 上缴至日照港集团，专项用于港口公共基础设施的投资、维护及管理。同时，本集团将终止执行原与日照港集团签署的《综合服务协议》中关于航道维护费用分摊的相关协议内容。报告期内，本集团代收货物港务费共计 5,115.08 万元，划转 5,115.08 万元。

（5）股权转让

经日照市人民政府国有资产监督管理委员会 2018 年 9 月 17 日下发《关于同意日照港中远海运物流有限责任公司受让日照中理外轮理货有限公司等六家公司股权的批复》（日

国资字[2018]96 号)核准、本公司第六届董事会第十二次会议审议通过，并经山东产权交易中心及山东蓝色经济区产权交易中心公开挂牌交易，本公司于 2018 年 12 月 30 日与中远物流公司签订了《产权交易合同》，将所持外理公司 84%股权全部转让给中远物流公司，转让价格为 8,942.98 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，股权转让尚未完成。

（6）关联方存款及贷款业务

经本公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准，本公司于 2016 年 7 月与财务公司签署《金融服务协议》，有效期三年，协议约定，财务公司吸收本公司的存款每日余额不高于人民币 50 亿元，向本公司提供的最高授信额度每日余额不高于 30 亿元，本公司存放在财务公司“票据池”的票据，每日余额不高于人民币 30 亿元。

本集团在财务公司开立账户存款并办理结算，2018 年 12 月 31 日存款余额为 686,091,875.75 元，2018 年度利息收入 4,760,355.95 元（2017 年 12 月 31 日存款余额为 535,143,808.81 元，2017 年度利息收入 4,208,292.96 元）。

本集团本期向财务公司取得借款 50,360 万元，本期偿还 38,250 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚有 50,110 万元未归还，借款期间产生利息支出 2,028.16 万元（上期利息支出 2,670.05 万元）。

（7）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	379.41	334.16

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	临港货运公司	199,016.13	5,970.48	1,393,814.64	41,814.44
	中垠瑞丰公司	--	--	1,527,223.00	45,816.69
	集装箱公司	757,470.50	22,724.12	7,025,128.20	210,753.85
	岚山港务公司	2,354,868.70	70,646.06	--	--
	中联水泥公司	754,350.00	22,630.50	--	--
其他应收款	日照港集团	223,703.80	6,711.11	783,353.80	68,657.88
	山东港湾公司	1,196,765.14	48,062.84	1,394,149.58	114,113.26

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他非流动资产	日照港集团	6,125,923.27	--	5,966,496.00	--
	山东港湾公司	6,700,000.00	--	--	--
	监理公司	129,000.00	--	129,000.00	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	山东港湾公司	116,600.00	234,251.12
	海港装卸公司及其子公司	130,991,146.06	13,571,988.41
	港机公司	3,403,000.46	1,326,507.00
	设计公司	890,000.00	--
	物流公司	--	13,267,009.73
应付票据	监理公司	3,050,000.00	--
预收款项	山东港湾公司	7,288,966.91	10,000,000.00
	国际物流公司	1,344,808.90	--
其他应付款	山东港湾公司	532,198,638.51	478,730,645.82
	监理公司	10,271,917.00	37,944.00
	岚山港务公司	3,396,226.00	677,109.99
	港达公司	27,450,003.47	2,032,966.80
	港机公司	1,042,281.90	1,110,011.30
	物业公司	6,877,522.27	524,847.89
	设计公司	943,840.00	--
	海港装卸公司及其子公司	159,811.98	--
	口岸信息公司	5,000,000.00	--
	金港物业公司	2,703,030.82	643,052.11
	日照港集团	22,978,857.43	24,580,993.99

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 根据《关于日照港石臼港区南区#1 至#6 通用泊位工程项目核准的批复》(鲁发改能交〔2013〕1598 号), 山东省发展和改革委员会于 2013 年 12 月 13 日核准本公司日照港石臼港区南区 1 至 6 号通用泊位工程项目, 项目预计投资额 126,813 万元, 工程尚处于建设阶段。

(2) 根据《关于日照港岚山港区南作业区南二突堤货场陆域形成工程用海的批复》(鲁政海域字〔2015〕62 号), 山东省人民政府于 2015 年 8 月 26 日核准本公司岚山港区南

作业区南二突堤货场陆域形成工程项目，项目预计投资额 101,742 万元，工程尚处于建设阶段。

（3）根据《关于日照港岚山港区南作业区 11 号泊位后方堆场装卸工艺系统自动化改造工程初步设计的批复》（日港航发（2014）130 号），日照市港航管理局于 2014 年 9 月 30 日核准本公司岚山港区南作业区 11 号泊位后方堆场装卸工艺系统自动化改造工程项目，项目预计投资额 99,637.61 万元，工程尚处于建设阶段。

（4）截至 2018 年 12 月 31 日，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约主要是关联租赁，详见附注十、5（2）。

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、利润分配

本公司于 2019 年 3 月 22 日召开的第六届董事会第十五次会议通过 2018 年度利润分配预案，拟以总股本 3,075,653,888 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金红利 0.20 元（含税）。

2、发行债券

本公司于 2019 年 1 月 15 日发行 5 亿元短期融资券，利率 3.55%，期限 365 天。

3、裕廊公司申请 H 股发行

裕廊公司于 2019 年 1 月 31 日向香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）递交了发行境外上市外资股（H 股）并申请在香港联交所主板挂牌上市的申请，2019 年 3 月 19 日取得中国证监会核准批复。裕廊公司尚需取得香港证监会、香港联交所等相关政府机构、监管机构批准或核准，该事项仍存在不确定性。

截至 2019 年 3 月 22 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部报告

（1）除港口业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅在中国内地经营业务，资产全部位于中国内地，收入亦主要来自中国内地，因

此无需按经营分部披露分部信息。

（2）地区信息

由于本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区信息。

（3）对主要客户的依赖程度

本期从某一客户获得收入 57,349.91 万元，占本集团总收入的 11.17%。

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转计入 损益的金额	其他 变动	期末 余额	本期结转计 入损益的列 报项目	与资产相 关/与收 益相关
2013 年国家煤炭								
应急储备点改造 项目补助资金	财政拨款	53,496,747.62	--	2,487,579.00	--	51,009,168.62	其他收益	与资产相关

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

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	1,451,979.00	1,748,901.18	其他收益	与收益相关
个税返还	财政拨款	572,434.50	43,361.32	其他收益	与收益相关
绿潮应急处置费	财政拨款	20,000.00	--	其他收益	与收益相关
合 计		2,044,413.50	1,792,262.50		

3、发行公司债券

经 2016 年第三次临时股东大会审议，并经中国证监会出具《关于核准日照港股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可〔2016〕2522 号）核准，本公司拟向合格投资者公开发行面值总额不超过 12 亿元的公司债券；采用分期发行方式，首期发行自中国证监会核准发行之日起 12 个月内完成；其余各期债券发行，自中国证监会核准发行之日起 24 个月内完成。首期债券发行 60,000 万元，票面利率为 5.07%，期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，每年付息、到期一次还本，本公司于 2017 年 10 月 26 日收到募集款项 59,364 万元（已扣除发行费

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

636 万元)。第二期债权发行 60,000 万元，票面利率为 5.38%，期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，每年付息、到期一次还本，本公司于 2018 年 5 月 10 日收到第二期募集资金款项 59,576 万元（已扣除发行费 424 万元）。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	800,849,833.18	878,709,215.86
应收账款	552,754,501.83	503,633,725.91
合 计	1,353,604,335.01	1,382,342,941.77

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	800,849,833.18	878,709,215.86

①期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末已质押金额
银行承兑票据	263,344,926.54

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	402,153,614.58	--

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

③期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种 类	期末转应收账款金额
银行承兑票据	28,700,000.00

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	---	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	578,932,678.71	99.12	26,178,176.88	4.52	552,754,501.83
其中：账龄组合	578,932,678.71	99.12	26,178,176.88	4.52	552,754,501.83
组合小计	578,932,678.71	99.12	26,178,176.88	4.52	552,754,501.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,140,934.94	0.88	5,140,934.94	100	--
合 计	584,073,613.65	100	31,319,111.82	5.36	552,754,501.83

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	530,119,375.01	100	26,485,649.10	5.00	503,633,725.91
其中：账龄组合	530,119,375.01	100	26,485,649.10	5.00	503,633,725.91
组合小计	530,119,375.01	100	26,485,649.10	5.00	503,633,725.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合 计	530,119,375.01	100	26,485,649.10	5.00	503,633,725.91

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	533,474,858.66	92.15	16,004,245.76	3.00	517,470,612.90
1 至 2 年	24,264,470.53	4.19	2,426,447.05	10.00	21,838,023.48
2 至 3 年	13,249,900.22	2.29	2,649,980.04	20.00	10,599,920.18
3 至 4 年	3,459,204.63	0.60	1,383,681.85	40.00	2,075,522.78
4 至 5 年	3,852,112.42	0.67	3,081,689.93	80.00	770,422.49
5 年以上	632,132.25	0.10	632,132.25	100	--
合 计	578,932,678.71	100	26,178,176.88	4.52	552,754,501.83

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	482,141,237.98	90.95	14,464,237.16	3.00	467,677,000.82
1 至 2 年	23,861,774.38	4.50	2,386,177.44	10.00	21,475,596.94
2 至 3 年	10,114,806.54	1.91	2,022,961.31	20.00	8,091,845.23
3 至 4 年	10,573,051.78	1.99	4,229,220.72	40.00	6,343,831.06
4 至 5 年	227,259.31	0.04	181,807.45	80.00	45,451.86
5 年以上	3,201,245.02	0.61	3,201,245.02	100.00	--
合 计	530,119,375.01	100	26,485,649.10	5.00	503,633,725.91

②当期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,833,462.72 元。

③欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,117.24 万元，占应收账款期末余额合计数的 31.02%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 554.62 万元。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收股利	152,090,006.45	20,160,000.00
其他应收款	4,959,960.66	3,583,488.66
合 计	157,049,967.11	23,743,488.66

(1) 应收股利

项 目	期末数	期初数
裕廊公司	147,000,000.00	--
中联水泥	5,090,006.45	--
外理公司	--	20,160,000.00
合 计	152,090,006.45	20,160,000.00

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的其他 应收款	5,947,783.36	99.74	987,822.70	16.61	4,959,960.66
其中：账龄组合	5,947,783.36	99.74	987,822.70	16.61	4,959,960.66
组合小计	5,947,783.36	99.74	987,822.70	16.61	4,959,960.66
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	15,595.52	0.26	15,595.52	100.00	--
合 计	5,963,378.88	100	1,003,418.22	16.83	4,959,960.66

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他 应收款	4,515,524.69	100.00	932,036.03	20.64	3,583,488.66
其中：账龄组合	4,515,524.69	100.00	932,036.03	20.64	3,583,488.66
组合小计	4,515,524.69	100.00	932,036.03	20.64	3,583,488.66
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合 计	4,515,524.69	100	932,036.03	20.64	3,583,488.66

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	4,932,060.76	82.92	147,961.82	3.00	4,784,098.94
1 至 2 年	169,164.80	2.84	16,916.48	10.00	152,248.32
2 至 3 年	50.00	0.00	10.00	20.00	40.00
3 至 4 年	20,000.00	0.34	8,000.00	40.00	12,000.00
4 至 5 年	57,867.00	0.97	46,293.60	80.00	11,573.40
5 年以上	768,640.80	12.92	768,640.80	100.00	--
合 计	5,947,783.36	100	987,822.70	16.61	4,959,960.66

续：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	3,605,766.37	79.85	108,172.98	3.00	3,497,593.39

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1 至 2 年	24,082.52	0.53	2,408.25	10.00	21,674.27
2 至 3 年	20,000.00	0.44	4,000.00	20.00	16,000.00
3 至 4 年	62,035.00	1.37	24,814.00	40.00	37,221.00
4 至 5 年	55,000.00	1.22	44,000.00	80.00	11,000.00
5 年以上	748,640.80	16.58	748,640.80	100.00	--
合 计	4,515,524.69	100	932,036.03	20.64	3,583,488.66

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 71,382.19 元。

③其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	848,715.78	637,905.25
保证金、押金	300,000.00	300,000.00
通信服务及工程款	--	72,551.55
代收代付港建费	1,423,139.23	927,754.99
其他	3,391,523.87	2,577,312.90
合 计	5,963,378.88	4,515,524.69

④按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 3,474,141.69 元，占其他应收款期末余额合计数的 58.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 399,237.49 元。

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,322,156,292.08	--	2,322,156,292.08	1,734,656,292.08	--	1,734,656,292.08
对联营企业投资	597,724,744.39	--	597,724,744.39	579,706,084.63	--	579,706,084.63
合 计	2,919,881,036.47	--	2,919,881,036.47	2,314,362,376.71	--	2,314,362,376.71

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
港通公司	15,500,000.00	30,000,000.00	--	45,500,000.00	--	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

岚山万盛	700,170,232.12	294,000,000.00	--	994,170,232.12	--	--
外理公司	19,769,357.87	--	--	19,769,357.87	--	--
动力公司	20,000,000.00	--	20,000,000.00	--	--	--
裕廊公司	844,216,702.09	--	--	844,216,702.09	--	--
山钢码头公司	135,000,000.00	283,500,000.00	--	418,500,000.00	--	--
合 计	1,734,656,292.08	607,500,000.00	20,000,000.00	2,322,156,292.08	--	--

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动				计提减 值准备	其他	期末余额	减值准 备期末 余额
					其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润					
中联水泥	56,067,552.27	--	--	11,345,080.90	--	--	6,324,236.45		--	--	61,088,396.72	--
东平铁路公司	90,772,647.33	--	--	-18,584,858.91	--	145,825.38	--		--	--	72,333,613.80	--
储配煤公司	--	--	--	--	--	--	--		--	--	--	--
财务公司	432,865,885.03	--	--	31,436,848.84	--	--	--		--	--	464,302,733.87	--
合 计	579,706,084.63	--	--	24,197,070.83	--	145,825.38	6,324,236.45		--	--	597,724,744.39	--

日照港股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,062,957,656.74	3,098,780,009.85	3,792,926,396.38	3,112,959,023.25
其他业务	304,811,294.05	291,304,514.39	257,327,070.52	252,260,119.77

5、投资收益

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	175,000,000.00	61,460,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,197,070.83	-39,392,442.70
合 计	199,197,070.83	22,067,557.30

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	9,338,396.58	附注五、39
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,531,992.50	附注五、37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	188,390.92	
非经常性损益总额	14,058,780.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	3,514,695.00	
非经常性损益净额	10,544,085.00	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	866.25	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,543,218.75	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率%	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.85		0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.75		0.21

日照港股份有限公司

财务报表附注

2018 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

每股收益的计算	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的净利润	644,371,989.59	368,875,556.90
其中：持续经营净利润	644,371,989.59	368,875,556.90
基本每股收益	0.21	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.21	0.12
稀释每股收益	--	--
其中：持续经营稀释每股收益	--	--

说明：本公司不存在稀释事项。





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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

100000071000

证书编号: 北京注册会计师协会

发证日期: 一九九七 九 月 二 日

发证日期: 一九九七 九 月 二 日



年度检验
Annual Renewal

本证书年检合格
This certificate is valid for
this renewal.



年 月 日



姓名: 梁卫丽
证书编号: 100000071000

乙

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

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

同意调入
Agree to be transferred in



同意调入
Agree to be transferred in



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

同意调入
Agree to be transferred in

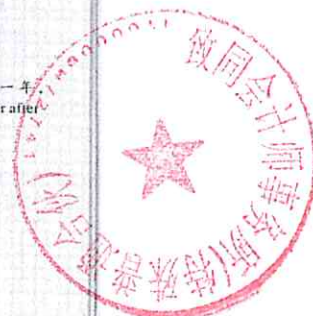


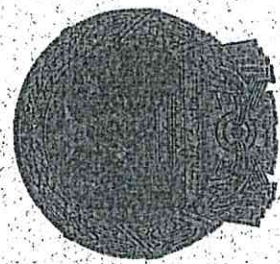
同意调入
Agree to be transferred in



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

		记 tration
姓名：孙钰斌 证书编号：110101560437		续，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号： No. of Certificate 110101560437		
批准注册协会： Authorized Institute of CP 北京注册会计师协会		
发证日期： Date of Issuance 2017 年 04 月 14 日		年 月 日 年 月 日





此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号: NO. 019877

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 徐华

办公场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010156

注册资本(出资额): 5000万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0130号

批准设立日期: 2011-12-13



发证机关

二〇一二年三月二十日

中华人民共和国财政部制

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



证书序号: 000487

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
致同会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 徐华



证书号: 11

发证时间: 二〇一〇年四月 四日

证书有效期至: 二〇一〇年四月 四日

此件仅用于业务报告
专用, 复印无效。



营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码 91110105592343655N

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

执行事务合伙人 徐华

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(下期出资时间为2019年12月31日。企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统
报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 21 日