

日照港集团财务有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度
2021 年 1-9 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-8
— 财务报表附注	9-43

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题：日照港集团财务有限公司 2018年度、
2019年度、2020年度、2021年1-9月审
计报告

报告文号：XYZH/2021QDAA20197

客户名称：山东港口金融控股有限公司

报告时间：2021-10-25

签字注册会计师：郝先经（CPA：370100340001）
王娟（CPA：370200030044）



011092021102801718201
报告文号：XYZH/2021QDAA20197

事务所名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合
伙）

事务所电话：010-65542288

传真：010-65547190

通讯地址：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大
厦A座8层

电子邮件：wangna_jn@shinewing.com

防伪查询网址：<http://sdcpacpvfw.cn> (防伪报备栏目) 查询



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021QDAA20 197

日照港集团财务有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了日照港集团财务有限公司（以下简称财务公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月的利润表、现金流量表、所有者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，公允反映了财务公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 9 月 30 日的财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-9 月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，我们独立于财务公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

财务公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估财务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财务公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督财务公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对财务公司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财务公司不能持续经营。

（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。

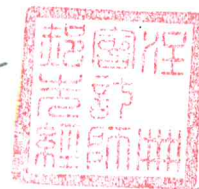
我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年十月二十五日

资产负债表

编制单位：日照港集团财务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
资产					
现金及存放中央银行款项	七.1	185,112,642.20	177,945,442.81	240,604,369.81	246,335,883.30
存放同业及其他金融机构款项	七.2	1,174,238,567.94	721,428,947.63	1,043,921,333.07	1,561,759,343.22
贵金属		-	-	-	-
拆出资金	七.3	199,675,705.40	-	-	-
交易性金融资产		-	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
买入返售金融资产		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
发放贷款及垫款	七.4	3,208,646,673.30	3,261,264,298.70	3,431,910,973.95	2,723,520,922.05
债权投资		-	-	-	-
其他债权投资		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	七.5	13,204,964.28	13,962,895.96	14,946,909.65	14,768,740.48
无形资产	七.6	276,667.57	458,387.38	846,416.53	1,020,507.38
商誉		-	-	-	-
递延所得税资产	七.7	13,407,631.76	12,431,037.98	13,184,167.51	10,475,485.48
其他资产	七.8	259,086.43	-	235,680.00	1,600,848.47
资产总计		4,794,821,938.88	4,187,491,010.46	4,745,649,850.52	4,559,481,730.38

企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

滕若琳

资产负债表（续）

编制单位：日照港集团财务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年9月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
负债					
向中央银行借款		-	-	-	-
同业及其他金融机构存放款项		-	-	-	-
拆入资金	七.9	200,016,111.11	200,000,000.00	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
卖出回购金融资产款		-	-	-	-
吸收存款	七.10	3,397,934,282.33	2,614,118,214.28	3,485,212,380.40	3,382,996,120.24
应付职工薪酬	七.11	1,216,642.45	299,912.33	86,197.31	49,327.78
应交税费	七.12	12,854,390.93	11,484,463.17	11,740,681.76	14,393,723.54
应付利息		-	-	-	-
持有待售负债		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-
其他负债	七.13	39,201.23	55,477.37	606,012.97	1,285,724.15
负债合计		3,612,060,628.05	2,825,958,067.15	3,497,645,272.44	3,398,724,895.71
股东权益：					
实收资本	七.14	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
减：库存股		-	-	-	-
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
盈余公积	七.15	44,062,908.32	36,153,294.33	24,800,457.81	16,075,683.47
一般风险准备	七.16	71,275,435.75	71,275,435.75	71,275,435.75	70,693,866.52
未分配利润		67,422,966.76	254,104,213.23	151,928,684.52	73,987,284.68
外币报表折算差额		-	-	-	-
所有者权益合计		1,182,761,310.83	1,361,532,943.31	1,248,004,578.08	1,160,756,834.67
负债和股东权益总计		4,794,821,938.88	4,187,491,010.46	4,745,649,850.52	4,559,481,730.38

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：



利 润 表

编制单位：日照港集团财务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年	2019年	2018年
一、营业收入		125,817,121.18	156,902,693.73	144,087,077.68	141,480,399.41
利息净收入	七.18	119,161,092.33	155,244,770.08	143,536,837.08	140,913,684.31
利息收入		139,554,669.91	172,172,199.78	158,855,493.38	161,725,679.30
利息支出		20,393,577.58	16,927,429.70	15,318,656.30	20,811,994.99
手续费及佣金净收入		6,654,458.18	1,656,695.52	550,240.60	566,715.10
手续费及佣金收入		6,701,016.99	1,693,211.18	577,269.24	590,471.96
手续费及佣金支出		46,558.81	36,515.66	27,028.64	23,756.86
投资收益		-	-	-	-
其中：对联营企业及合营企业的投资收益		-	-	-	-
净敞口套期收益		-	-	-	-
公允价值变动损益		-	-	-	-
汇兑收益		-	-	-	-
资产处置收益		-	-	-	-
其他收益	七.19	1,570.67	1,228.13	-	-
其他业务收入		-	-	-	-
二、营业支出		20,287,240.49	5,521,031.67	27,737,560.99	36,667,581.73
税金及附加		1,036,364.07	1,341,506.34	1,042,569.05	992,877.61
业务及管理费	七.20	8,292,035.49	9,195,708.81	8,640,711.74	7,705,822.53
资产减值损失		-	-5,016,183.48	18,054,280.20	27,968,881.59
信用减值损失		10,958,840.93	-	-	-
其他业务成本		-	-	-	-
三、营业利润		105,529,880.69	151,381,662.06	116,349,516.69	104,812,817.68
加：营业外收入		-	-	-	-
减：营业外支出		-	-	-	-
四、利润总额		105,529,880.69	151,381,662.06	116,349,516.69	104,812,817.68
减：所得税费用	七.21	26,433,740.80	37,853,296.83	29,101,773.28	26,220,695.56
五、净利润		79,096,139.89	113,528,365.23	87,247,743.41	78,592,122.12
(一) 持续经营净利润		-	-	-	-
(二) 终止经营净利润		-	-	-	-
六、其他综合收益		-	-	-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益项目		-	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益项目		-	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
5. 现金流量套期储备		-	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-	-	-
七、综合收益总额		79,096,139.89	113,528,365.23	87,247,743.41	78,592,122.12
八、每股收益		-	-	-	-
(一) 基本每股收益		-	-	-	-
(二) 稀释每股收益		-	-	-	-

企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



现金流量表

编制单位：日照港集团财务有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年1-9月	2020年	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：					
吸收存款和同业存放款项净增加额		781,934,995.82	-871,094,166.12	102,216,260.16	736,970,204.46
向中央银行借款净增加额		-	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	200,000,000.00	-	-
卖出回购业务资金净增加额		-	-	-	-
买入返售业务净减少额		-	-	-	-
收取的利息、手续费及佣金的现金		166,932,133.62	157,836,222.01	162,503,514.24	169,211,369.55
其他负债净增加额		-	-	-	-
其他资产净减少额		-	-	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		35,723.86	141,596.87	21,042.93	71,552.63
经营活动现金流入小计		948,902,853.30	-513,116,347.24	264,740,817.33	906,253,126.64
发放贷款及垫款净增加额		166,767,307.96	-200,366,539.09	721,955,208.15	137,804,107.54
存放中央银行和同业款项净增加额		5,866,800.19	-144,437,420.60	5,741,361.32	7,240,443.51
买入返售业务净增加额		-	-	-	-
向中央银行借款净减少额		-	-	-	-
卖出回购业务资金净减少额		-	-	-	-
支付的利息、手续费及佣金的现金		18,487,907.04	16,964,847.91	15,345,684.94	20,836,062.03
支付给职工以及为职工支付的现金		5,441,141.50	6,593,878.65	6,275,693.10	5,217,812.46
支付的各项税费		35,588,367.99	47,324,921.06	42,246,966.69	39,128,950.59
其他资产变动增加额		-	-	-	-
支付的其他与经营活动有关的现金		1,297,212.56	1,099,211.74	1,243,132.27	1,383,742.70
经营活动现金流出小计		233,448,737.24	-272,821,100.33	792,808,046.47	211,611,118.83
经营活动产生的现金流量净额		715,454,116.06	-240,295,246.91	-528,067,229.14	694,642,007.81
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		-	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		-	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,000.00	418,644.93	1,243,655.82	4,627,049.00
投资支付的现金		-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		143,000.00	418,644.93	1,243,655.82	4,627,049.00
投资活动产生的现金流量净额		-143,000.00	-418,644.93	-1,243,655.82	-4,627,049.00
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		261,906,366.91	-	-	-
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流出小计		261,906,366.91	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-261,906,366.91	-	-	-
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		453,404,749.15	-240,713,891.84	-529,310,884.96	690,014,958.81
加：期初现金及现金等价物余额		720,208,947.63	960,922,839.47	1,490,233,724.43	800,218,765.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,173,613,696.78	720,208,947.63	960,922,839.47	1,490,233,724.43

企业负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人




所有者权益变动表

编制单位：日照港集团财务有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021年1-9月							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	36,153,294.33	71,275,435.75	254,104,213.23	1,361,532,943.31
会计政策变更										4,038,594.54	4,038,594.54
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	36,153,294.33	71,275,435.75	258,142,807.77	1,365,571,537.85
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,909,613.99	-	-190,719,841.01	-182,810,227.02
(一)综合收益总额										79,096,139.89	79,096,139.89
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								7,909,613.99		-269,815,980.90	-261,906,366.91
1.提取盈余公积								7,909,613.99		-7,909,613.99	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	44,062,908.32	71,275,435.75	67,422,966.76	1,182,761,310.83

企业负责人：

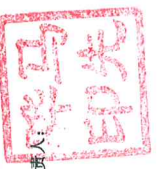
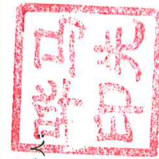

主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2020年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,800,457.81	71,275,435.75	151,928,684.52	1,248,004,578.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,800,457.81	71,275,435.75	151,928,684.52	1,248,004,578.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	11,352,836.52	-	102,175,528.71	113,528,365.23
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								11,352,836.52		-11,352,836.52	
2.提取一般风险准备								11,352,836.52		-11,352,836.52	
3.对所有者分配的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	36,153,294.33	71,275,435.75	254,104,213.23	1,361,532,943.31



企业负责

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

廖若琳

所有者权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2019年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	16,075,683.47	70,693,866.52	73,987,284.68	1,160,756,834.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	16,075,683.47	70,693,866.52	73,987,284.68	1,160,756,834.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积								8,724,774.34	581,569.23	-9,306,343.57	
2.提取一般风险准备								8,724,774.34		-8,724,774.34	
3.对所有者的分配									581,569.23	-581,569.23	
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	24,800,457.81	71,275,435.75	151,928,684.52	1,248,004,578.08

编制单位：日照建博集团财务有限公司



企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表

编制单位：日照港集团财务有限公司

金额单位：人民币元

项目	2018年度							所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益		盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	1,000,000,000.00							8,216,471.26	56,495,958.24	17,452,283.05	1,082,164,712.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
本年年初余额	1,000,000,000.00							8,216,471.26	56,495,958.24	17,452,283.05	1,082,164,712.55
本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								7,859,212.21	14,197,908.28	56,535,001.63	78,592,122.12
(一) 综合收益总额										78,592,122.12	78,592,122.12
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								7,859,212.21	14,197,908.28	-22,057,120.49	
2. 提取一般风险准备								7,859,212.21		-7,859,212.21	
3. 对所有者的分配									14,197,908.28	-14,197,908.28	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	1,000,000,000.00							16,075,683.47	70,693,866.52	73,987,284.68	1,160,756,834.67

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

日照港集团财务有限公司(以下简称“本公司”)系经中国银行保险监督管理委员会(原中国银行业监督管理委员会)日照监管分局批准,由山东港口日照港集团有限公司(“日照港集团”)和日照港股份有限公司(“日照港股份”)于2016年05月20日在中华人民共和国山东省日照市成立的有限责任公司,并已于2016年5月18日取得00909333号《金融许可证》。

本公司注册资本为人民币10亿元,其中日照港集团出资人民币6亿元,占注册资本的60%;日照港股份出资人民币4亿元,占注册资本的40%。法定代表人:高振强,统一社会信用代码:91371100MA3CAX9D1D,注册地址:山东省日照市东港区上海路东首日照港国际商贸中心E座14、15层。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围为对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务;协助成员单位实现交易款项的收付;经批准的保险代理业务;对成员单位提供担保;办理成员单位之间的委托贷款;对成员单位办理票据承兑与贴现;办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算清算方案设计;吸收成员单位的存款;对成员单位办理贷款及融资租赁;从事同业拆借。承销成员单位的企业债券;固定收益类有价证券投资;成员单位产品的买方信贷。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司实际主营业务为吸收成员单位的存款、对成员单位办理贷款、委托贷款及开具承兑汇票和保函;存放同业存款、从事同业拆借;票据贴现及再贴现业务等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为日照港集团,最终母公司为山东省港口集团有限公司。

本公司无分子公司。

本公司设有董事会,对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 财务报告的批准报出

本财务报表由本公司管理层于2021年10月25日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本公司管理层评价了自本报告期末起12个月的持续经营能力,经评价,不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除为交易目的持有的金融资产/负债、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债等以公允价值计量外,其他项目均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(五) 金融资产和金融负债

以下适用于尚未执行新金融工具准则的期间

1. 金融资产

本公司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。

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产。

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在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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

贷款和应收款项，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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：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，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，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。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

以下适用于执行新金融工具准则的期间

1. 金融资产

(1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括存放中央银行款项、存放同业款项、拆出资金、发放贷款及垫款等。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(3) 预期信用损失

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括吸收存款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

4. 金融资产与金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(六) 贷款及应收款项

以下适用于未执行新金融工具准则的期间

1. 应收款项的减值准备

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的, 本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 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	资产负债表日余额达到 1,000 万元 (含 1,000 万元) 以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生了减值, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄作为信用风险特征
组合 2	集团内部单位
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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)	3.00	3.00
1 至 2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	40.00	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 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

2. 发放贷款及垫款

(1) 单项金额重大并单独计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

①单项金额重大的发放贷款及垫款确认标准: 期末单项金额达到该类别款项余额 10%以上 (含 10%) 的发放贷款及垫款。

②单项金额重大的发放贷款及垫款贷款损失准备的确认方法: 单独进行减值测试, 当存在客观证据表明无法按原有条款收回款项时, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

(2) 按组合计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

本公司对贷款按其资产质量分为正常、关注、次级、可疑和损失五类, 按五级分类的贷款余额计提贷款损失准备, 其主要分类标准和计提贷款损失准备的比例为:

贷款分类	资产质量特征	计提比例 (%)
正常	交易对手能够履行合同或协议, 没有足够理由怀疑债务本金和利息不能按时足额偿还	2.50
关注	尽管交易对手目前有能力偿还, 但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素的债权类资产; 交易对手的现金偿还能力出现明显问题, 但交易对手的抵押或质押的可变现资产大于等于债务本金及收益	3.00
次级	交易对手的偿还能力出现明显问题, 完全依靠其正常经营收入无法足额偿还债务本金及收益, 即使执行担保, 也可能造成一定损失	30.00
可疑	交易对手无法足额偿还债务本金及利息, 即使执行担保, 也肯定要造成较大损失	50.00
损失	交易对手无法足额偿还债务本金及利息, 即使执行担保, 也	100.00

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

	肯定要造成较大损失在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分	
--	--	--

(3) 单项金额虽不重大但单独计提贷款损失准备的发放贷款及垫款

单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提贷款损失准备。

(4) 根据当年实现的利润和监管部门的指标要求，年末由董事会决议对可能存在的不可预见的不良贷款风险计提一定金额的贷款损失准备。

(七) 固定资产和折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	40	5	2.38
办公设备	5	5	19.00

(八) 无形资产

本公司无形资产在取得时按实际成本计量。

本公司无形资产摊销期通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限按合同或法律规定的年限摊销，没有明确规定的按不超过10年的期限摊销。

本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

1. 已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益能力受到重大不利影响；
2. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
3. 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
4. 其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

(九) 非金融长期资产减值

本公司于年末对固定资产、无形资产等项目进行检查, 当存在下列迹象时, 表明资产可能发生了减值, 本公司将进行减值测试, 对受益年限不确定的无形资产每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的, 以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失。资产的可收回金额是指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的较高者。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

1. 资产的市价当期大幅度下跌, 其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化, 从而对企业产生不利影响。
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低。
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(十) 职工薪酬

职工薪酬, 是指本公司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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬, 离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间, 将应付的短期薪酬确认为负债, 并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均以人民币元列示)

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将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,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本;除上述情形外的其他长期职工福利,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

(十一) 收入和支出的确认

1. 利息收入和支出

利息收入和支出,按实际利率法计算,并计入当期损益。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

实际利率法，是指按照金融资产或金融负债的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息支出的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

2. 手续费收入和支出

手续费收入和支出在提供或接受相关服务时计入当期损益。

(十二) 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；为用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，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。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产, 当预计到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时, 应当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。

(十四) 受托业务

本公司的受托业务主要为委托贷款业务。委托贷款业务是指本公司与客户签订委托贷款协议, 由客户向本公司提供资金(“委托贷款基金”), 并由本公司按客户的指示向第三方发放贷款(“委托贷款”)。由于本公司并不承担委托贷款及相关委托贷款基金的风险及报酬, 因此委托贷款及基金按其本金记录为资产负债表表外项目, 而且并未对这些委托贷款计提任何减值准备。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

2017年3月31日, 财政部发布了“关于印发修订《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的通知”(财会[2017]7号), 对《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行了修订。还修订印发的《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会[2017]8号)和《企业会计准则第24号——套期会计》(财会[2017]9号)(上述三项新修订的准则, 以下合称“新金融工具准则”)。

2017年7月5日, 财政部发布了“关于修订印发《企业会计准则第14号——收入》的通知”(财会[2017]22号), 对《企业会计准则第14号——收入》进行了修订(以下简称“新收入准则”)。

本公司已于2021年1月1日开始执行了上述新金融工具准则和新收入准则。修订后的新收入准则对本公司无显著影响。根据新金融工具准则的相关规定, 本公司首次执行该准则的累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目, 2020年度的比较报表未重列。首次执行新金融工具准则对本公司的报表影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2021年1月1日 影响金额
根据新金融工具准则的相关规定, 本公司将首次执行该准则的预计信用损失的累计影响数调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目。	发放贷款及垫款	5,384,792.72
	递延所得税资产	-1,346,198.18
	未分配利润	4,038,594.54

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。财政部于2019年颁布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“非货币性资产交换准则”)和《企业会计准则第12号——债务重组》(以下

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

简称“债务重组准则”)，本公司已按照上述准则编制了财务报表。修订后的新租赁准则、非货币性资产交换准则及债务重组准则对本公司无显著影响。

六、税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

(一) 所得税

本公司按 25% 的税率计缴企业所得税。

(二) 增值税

本公司金融服务收入适用增值税，税率为 6%。

(三) 其他税项

按国家有关政策据实缴纳。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一) 存放中央银行款项

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
存放中央银行存款准备金	185,032,243.00	177,945,442.81
存放中央银行存款准备金利息	80,399.20	
合计	185,112,642.20	177,945,442.81

注：本公司按规定缴存于中央银行的法定存款准备金，该等存款不能用于本公司的日常经营。

(二) 存放同业款项

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
存放银行定期存款		1,220,000.00
其中：合同期3个月以上		1,220,000.00
存放银行活期存款	1,173,613,696.78	720,208,947.63
存放同业存款利息	624,871.16	
合计	1,174,238,567.94	721,428,947.63

(三) 拆出资金

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
向境内其他非银行金融机构拆出资金	200,000,000.00	
拆出资金应收利息	106,666.67	
减：损失准备	430,961.27	
合计	199,675,705.40	

(四) 发放贷款及垫款

1. 贷款分类

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
公司类贷款	2,686,574,472.31	2,808,443,460.91
提供融资租赁安排	583,786,220.78	529,194,424.31
票据贴现	23,000,000.00	6,500,000.00
发放贷款利息	3,299,916.98	
合计	3,296,660,610.07	3,344,137,885.22

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
减：贷款损失准备	88,013,936.77	82,873,586.52
贷款及贴现净额	3,208,646,673.30	3,261,264,298.70

2. 贷款损失准备

2021年9月30日，本公司不存在处于第三阶段的发放贷款和垫款。处于第一阶段和第二阶段发放贷款和垫款的预期信用损失分析如下：

项目	第1阶段12个月 预期信用损失	第2阶段整个存续期 预期信用损失	合计
2020年12月31日余额			82,873,586.52
会计政策变更			-5,384,792.72
2021年1月1日余额	61,744,272.49	15,744,521.31	77,488,793.80
转移：			
第1阶段与第2阶段 间净转移			
本年计提	-6,736,744.41	17,261,887.38	10,525,142.97
2021年9月30日余额	55,007,528.08	33,006,408.69	88,013,936.77

注：本公司发放贷款及垫款均以摊余成本计量，通过发放贷款和垫款违约风险敞口和预期信用损失率计算并计提了贷款损失准备。无已逾期的贷款，无已实际发生减值的贷款和垫款。

(五) 固定资产

项目	房屋	办公设备	合计
原值			
2020年12月31日	14,384,095.96	4,013,834.05	18,397,930.01
本年增加			
本年减少			
2021年9月30日	14,384,095.96	4,013,834.05	18,397,930.01
累计折旧			
2020年12月31日	1,334,212.52	3,100,821.53	4,435,034.05
本年计提	256,216.68	501,715.00	757,931.68
本年转出			
2021年9月30日	1,590,429.20	3,602,536.53	5,192,965.73
净值			
2020年12月31日	13,049,883.44	913,012.52	13,962,895.96
2021年9月30日	12,793,666.76	411,297.52	13,204,964.28

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

(六) 无形资产

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年9月30日 余额
原价合计	1,587,921.53			1,587,921.53
其中: 软件	1,587,921.53			1,587,921.53
累计摊销合计	1,129,534.15	181,719.81		1,311,253.96
其中: 软件	1,129,534.15	181,719.81		1,311,253.96
减值准备合计				
其中: 软件				
账面价值合计	458,387.38	—	—	276,667.57
其中: 软件	458,387.38	—	—	276,667.57

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
可抵扣暂时性差异	53,630,527.04	49,724,151.91
其中: 资产减值准备	53,630,527.04	49,724,151.91
税率	25%	25%
递延所得税资产	13,407,631.76	12,431,037.98

注: 根据财税[2015]9号文件, 准予当年税前扣除的贷款损失准备金为按照年末贷款资产余额的1%计提的贷款损失准备扣除上年末已在税前扣除的贷款损失准备金的余额。

(八) 其他资产

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
其他应收款	88,486.43	
预付款项	170,600.00	
合计	259,086.43	

(九) 拆入资金

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
拆入资金	200,000,000.00	200,000,000.00
拆入资金应付利息	16,111.11	
合计	200,016,111.11	200,000,000.00

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

(十) 吸收存款

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
吸收关联方存款	3,396,053,210.10	2,614,118,214.28
其中: 活期存款	2,712,359,410.10	1,947,711,523.79
定期及通知存款	654,680,000.00	659,000,000.00
承兑汇票保证金	29,013,800.00	7,406,690.49
吸收存款利息	1,881,072.23	
合计	3,397,934,282.33	2,614,118,214.28

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年9月30日 余额
一、短期薪酬	299,912.33	5,571,909.79	4,655,179.67	1,216,642.45
二、离职后福利-设定提存计划		713,209.54	713,209.54	
合计	299,912.33	6,285,119.33	5,368,389.21	1,216,642.45

2. 短期薪酬列示

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年9月30日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,703,358.17	3,803,358.17	900,000.00
二、职工福利费		140,021.33	140,021.33	
三、社会保险费	196,159.80	270,408.68	318,708.68	147,859.80
其中: 医疗保险费	196,159.80	228,883.74	277,183.74	147,859.80
工伤保险费		20,455.64	20,455.64	
生育保险费		21,069.30	21,069.30	
四、住房公积金		364,054.44	364,054.44	
五、工会经费和职工教育经费	103,752.53	94,067.17	29,037.05	168,782.65
合计	299,912.33	5,571,909.79	4,655,179.67	1,216,642.45

3. 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年9月30日 余额
一、基本养老保险		499,906.08	499,906.08	

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

项目	2020年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2021年9月30日 余额
二、失业保险费		21,870.94	21,870.94	
三、企业年金缴费		191,432.52	191,432.52	
合计		713,209.54	713,209.54	

(十二) 应交税费

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
增值税	2,514,594.56	2,089,560.04
企业所得税	9,982,204.78	9,008,411.50
城建税	176,021.62	146,269.20
教育费附加	75,437.83	62,686.80
地方教育费附加	50,291.89	41,791.20
个人所得税	3,658.73	21,365.01
房产税	30,206.60	30,206.60
土地使用税	3,528.32	3,528.32
其他	18,446.60	80,644.50
合计	12,854,390.93	11,484,463.17

(十三) 其他负债

项目	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
其他应付款	39,201.23	55,477.37
合计	39,201.23	55,477.37

(十四) 实收资本

单位: 人民币万元

投资者名称	2017年12月31日余额		本年 增加	本年 减少	2018年12月31日余额	
	投资金额	所占 比例%			投资金额	所占 比例%
日照港集团有限公司	60,000.00	60.00			60,000.00	60.00
日照港股份有限公司	40,000.00	40.00			40,000.00	40.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00	100.00

(续)

单位: 人民币万元

投资者名称	2018年12月31日余额		本年 增加	本年 减少	2019年12月31日余额	
	投资金额	所占 比例%			投资金额	所占 比例%
日照港集团有限公司	60,000.00	60.00			60,000.00	60.00
日照港股份有限公司	40,000.00	40.00			40,000.00	40.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00	100.00

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

(续)

单位：人民币万元

投资者名称	2019年12月31日余额		本年增加	本年减少	2020年12月31日余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
日照港集团有限公司	60,000.00	60.00			60,000.00	60.00
日照港股份有限公司	40,000.00	40.00			40,000.00	40.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00	100.00

(续)

单位：人民币万元

投资者名称	2020年12月31日余额		本年增加	本年减少	2021年9月30日余额	
	投资金额	所占比例%			投资金额	所占比例%
日照港集团有限公司	60,000.00	60.00			60,000.00	60.00
日照港股份有限公司	40,000.00	40.00			40,000.00	40.00
合计	100,000.00	100.00			100,000.00	100.00

(十五) 盈余公积

项目	2017年12月31日余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日余额
法定盈余公积金	8,216,471.26	7,859,212.21		16,075,683.47
合计	8,216,471.26	7,859,212.21		16,075,683.47

(续)

项目	2018年12月31日余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日余额
法定盈余公积金	16,075,683.47	8,724,774.34		24,800,457.81
合计	16,075,683.47	8,724,774.34		24,800,457.81

(续)

项目	2019年12月31日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
法定盈余公积金	24,800,457.81	11,352,836.52		36,153,294.33
合计	24,800,457.81	11,352,836.52		36,153,294.33

日照港集团财务有限公司
2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均以人民币元列示)

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年9月30日 余额
法定盈余公积金	36,153,294.33	7,909,613.99		44,062,908.32
合计	36,153,294.33	7,909,613.99		44,062,908.32

注:本公司按净利润的10%计提法定盈余公积金。

(十六)一般风险准备

项目	2017年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2018年12月31日 余额
一般风险准备	56,495,958.24	14,197,908.28		70,693,866.52
合计	56,495,958.24	14,197,908.28		70,693,866.52

(续)

项目	2018年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2019年12月31日 余额
一般风险准备	70,693,866.52	581,569.23		71,275,435.75
合计	70,693,866.52	581,569.23		71,275,435.75

(续)

项目	2019年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
一般风险准备	71,275,435.75			71,275,435.75
合计	71,275,435.75			71,275,435.75

(续)

项目	2020年12月31日 余额	本年增加	本年减少	2021年9月30日 余额
一般风险准备	71,275,435.75			71,275,435.75
合计	71,275,435.75			71,275,435.75

注:根据财政部颁发的财金[2012]20号《金融企业准备金计提管理办法》的通知,金融企业应对风险资产计提一般风险准备金,原则上不得低于风险资产期末余额的1.5%。本公司于资产负债表日一般风险准备计提比例已达到资产负债表日风险资产(包括存放同业款项、拆出资金、发放贷款和垫款)余额的1.5%。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

(十七) 未分配利润

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
上期期末余额	254,104,213.23	151,928,684.52	73,987,284.68	17,452,283.05
加: 会计政策变更	4,038,594.54			
本期期初余额	258,142,807.77	151,928,684.52	73,987,284.68	17,452,283.05
加: 本期净利润	79,096,139.89	113,528,365.23	87,247,743.41	78,592,122.12
减: 提取法定盈余公积	7,909,613.99	11,352,836.52	8,724,774.34	7,859,212.21
提取一般风险准备			581,569.23	14,197,908.28
本期分配现金股利	261,906,366.91			
期末余额	67,422,966.76	254,104,213.23	151,928,684.52	73,987,284.68

注: 根据本公司2021年9月30日召开的股东会决议, 对公司2016年-2020年累计可供分配利润261,906,366.91元, 按照股东持股比例进行分红。

(十八) 利息收入及支出

1. 利息收入

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
存放同业利息收入	17,073,007.19	25,837,918.53	30,180,349.89	45,361,358.27
存放中央银行利息收入	2,167,209.39	3,335,635.50	3,344,486.51	1,965,836.05
发放贷款利息收入	91,529,744.09	119,433,796.07	120,938,591.42	114,374,084.15
票据贴现收入	654,334.94	252,868.20	162,137.30	
同业拆出利息收入	7,186,388.85			24,400.83
融资租赁利息收入	20,943,985.45	23,311,981.48	4,229,928.26	
合计	139,554,669.91	172,172,199.78	158,855,493.38	161,725,679.30

2. 利息支出

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
吸收定期及通知存款利息支出	6,168,315.38	4,976,628.77	3,643,682.12	9,755,826.27
吸收活期存款利息支出	8,763,828.81	11,796,399.54	11,674,974.18	11,056,168.72
卖出回购金融资产款利息支出		94,562.50		
拆入资金利息支出	5,461,433.39	59,838.89		
合计	20,393,577.58	16,927,429.70	15,318,656.30	20,811,994.99

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外,货币单位均以人民币元列示)

(十九) 其他收益

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
个税手续费返还	1,570.67	1,228.13		
合计	1,570.67	1,228.13		

(二十) 业务及管理费

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	6,285,119.33	6,783,744.80	6,264,853.84	5,245,674.48
折旧费	757,931.68	1,041,672.92	1,008,835.04	938,021.38
信息运维服务费	441,509.43	113,726.42	78,301.89	
无形资产摊销	181,719.81	269,608.74	316,390.46	310,746.66
邮电费	169,559.35	213,904.97	202,464.50	190,278.71
物业管理费	124,145.28	118,673.58	124,900.00	111,407.54
协会会费	100,000.00	95,000.00	125,000.00	90,000.00
聘请中介机构费	82,075.47	47,169.81	47,169.81	122,641.51
其中: 审计费用	82,075.47	47,169.81	47,169.81	47,169.81
差旅费	39,441.19	30,408.40	50,360.94	110,821.93
水电费	22,700.89	50,033.54	29,803.54	9,336.24
业务招待费	22,307.00	34,925.00	51,767.30	51,592.00
租赁费	13,628.37	7,964.60	485.44	12,732.38
其他	51,897.69	388,876.03	340,378.98	512,569.70
合计	8,292,035.49	9,195,708.81	8,640,711.74	7,705,822.53

(二十一) 所得税费用

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	28,756,532.76	37,100,167.30	31,810,455.31	32,868,405.69
递延所得税费用	-2,322,791.96	753,129.53	-2,708,682.03	-6,647,710.13
合计	26,433,740.80	37,853,296.83	29,101,773.28	26,220,695.56

(二十二) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量				
净利润	79,096,139.89	113,528,365.23	87,247,743.41	78,592,122.12
加: 资产减值准备		-5,016,183.48	18,054,280.20	27,968,881.59

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外,货币单位均以人民币元列示)

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
信用减值损失	10,958,840.93			
固定资产折旧	757,931.68	1,041,672.92	1,008,835.04	938,021.38
无形资产摊销	181,719.81	269,608.74	316,390.46	310,746.66
固定资产报废损失				
汇兑损失(减:收益)				
递延所得税资产减少(减:增加)	-2,322,791.96	753,129.53	-2,708,682.03	-6,647,710.13
经营性应收项目的减少(减:增加)	-159,320,285.19	345,046,659.69	-707,025,233.43	-109,836,845.95
经营性应付项目的增加(减:减少)	786,102,560.90	-695,918,499.54	75,039,437.21	703,316,792.14
经营活动产生的现金流量净额	715,454,116.06	-240,295,246.91	-528,067,229.14	694,642,007.81
2. 现金及现金等价物净增加情况				
现金的期末余额	1,173,613,696.78	720,208,947.63	960,922,839.47	1,490,233,724.43
减: 现金的期初余额	720,208,947.63	960,922,839.47	1,490,233,724.43	800,218,765.62
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	453,404,749.15	-240,713,891.84	-529,310,884.96	690,014,958.81

2. 现金及现金等价物

项目	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
存放中央银行款项	185,032,243.00	177,945,442.81	240,604,369.81	246,335,883.30
存放同业款项	1,174,238,567.94	720,208,947.63	960,922,839.47	1,490,233,724.43
减: 存放同业存款利息	624,871.16			
减: 合同期为3个月以上的定期存款				
减: 受限制的存款	185,032,243.00	177,945,442.81	240,604,369.81	246,335,883.30
现金年末余额	1,173,613,696.78	720,208,947.63	960,922,839.47	1,490,233,724.43

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注
(除特别说明外,货币单位均以人民币元列示)

八、承诺事项及主要表外事项

1. 信贷承诺

本公司信贷承诺包括已签发尚未到期之承兑汇票及已签署尚未完成之保函,承兑汇票是指本公司对客户签发的汇票作出的兑付承诺,保函的合同金额是指假如交易另一方未能完全履行合约时可能出现的最大损失额。截止2021年9月30日未结清的信贷承诺列示如下:

(1) 承兑汇票余额

出票人	金额
山东港口国际贸易集团日照有限公司	157,000,000.00
日照港机工程有限公司	62,080,000.00
山东港湾建设集团有限公司	33,400,000.00
日照港船机工业有限公司	16,290,000.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	11,368,000.00
日照港集装箱发展有限公司	10,000,000.00
合计	290,138,000.00

(2) 非融资保函

委托方	金额
山东港口日照港集团有限公司	21,819,000.00
合计	21,819,000.00

2. 委托贷款

本公司接受关联方委托,为其提供委托贷款业务,将其委托的贷款基金借贷给其指定的其他关联方。由于本公司并不承担委托贷款及相关委托贷款基金的风险及报酬,因此委托贷款及基金按其本金记录为资产负债表表外项目,而且并未对这些委托贷款计提任何减值准备。截止2021年9月30日委托贷款及委托贷款基金的余额列示如下:

委托方	借款方	贷款余额
山东港口日照港集团有限公司	日照金桥节能科技有限公司	90,000,000.00
日照市岚港房地产开发有限责任公司	日照临港国际物流有限公司	7,000,000.00
合计		97,000,000.00

3. 除上述事项外,本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 母公司及最终母公司

母公司及最终母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东省港口集团有限公司	青岛市	港口运营管理	100亿元人民币		
山东港口日照港集团有限公司	日照市	港口业务	50亿元人民币	60.00	60.00

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
日照港股份有限公司	与本公司同受母公司控制
山东港湾建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港油品码头有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港股份岚山港务有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港裕廊股份有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港港达管道输油有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港集装箱发展有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港明港原油码头有限公司	与本公司同受母公司控制
日照中理外轮理货有限公司	与本公司同受母公司控制
日照实华原油码头有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港凤凰湾开发建设有限公司	与本公司同受母公司控制
日照口岸信息技术有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港集团岚山港务有限公司	与本公司同受母公司控制
日照中理检验检测认证有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港金砖油品储运有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港大华和沅石油化工码头有限公司	与本公司同受母公司控制
日照海通班轮有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港中远海运物流有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港建设监理有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港山钢码头有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港碧波港口服务有限公司	与本公司同受母公司控制
新疆日照港物流园区有限公司	与本公司同受母公司控制
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	与本公司同受母公司控制
日照市岚港房地产开发有限责任公司	与本公司同受母公司控制
日照港集发远达国际物流有限公司	与本公司同受母公司控制

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	关联关系类型
日照金桥节能科技有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港晨华输油有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港利达船货代理有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港联合国际船舶代理有限公司	与本公司同受母公司控制
日照市新岚木材检验有限公司	与本公司同受母公司控制
日照金港物业服务有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港陆达建设有限公司	与本公司同受母公司控制
日照保税物流中心有限公司	与本公司同受母公司控制
日照明达船舶服务有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港工程设计咨询有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港云波商务有限公司	与本公司同受母公司控制
日照临港国际物流有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港高科技电气有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港保安服务有限公司	与本公司同受母公司控制
山东日照碧波茶业有限公司	与本公司同受母公司控制
日照碧波国际旅行社有限公司	与本公司同受母公司控制
山东临港国际货运有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港进出口贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港动力工程有限公司	与本公司同受母公司控制
日照港集团物流有限公司	与本公司同受母公司控制
山东港口国际贸易集团日照有限公司	母公司之联营公司
日照港机工程有限公司	母公司之联营公司
山东港口产城融合发展日照有限公司	母公司之联营公司
山东港口陆海国际物流日照有限公司	母公司之联营公司
日照正泰装卸有限公司	母公司之联营公司
日照港达船舶重工有限公司	母公司之联营公司
日照海港装卸有限公司	母公司之联营公司
山东蓝象建筑工程有限公司	母公司之联营公司
山东港口科技集团日照有限公司	母公司之联营公司
山东港口海外发展集团日照有限公司	母公司之联营公司
日照中燃船舶燃料供应有限公司	母公司之联营公司
日照港船机工业有限公司	母公司之联营公司
河南省日照港物流有限公司	母公司之联营公司
日照港湾工程检测有限公司	母公司之联营公司
日照岚山万和液化码头有限公司	其他关联方

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	关联关系类型
日照港国际物流园区有限公司	其他关联方
山东大宗商品交易中心有限公司	其他关联方
日照大宗商品供应链管理有限公司	其他关联方
山东鲁港融资租赁有限公司	其他关联方
山东东明石化集团明港储运有限公司	其他关联方
山东日照焦电有限公司	其他关联方
日照金桥投资有限公司	其他关联方
日照港内部职工持股会	其他关联方

(二) 主要的关联交易

1. 定价政策

本公司提供给关联方的贷款及从关联方吸收存款的利率系在参照中国人民银行同期基准利率的基础上由双方协商确定; 本公司收取贴现息及手续费系在参照中国人民银行同类型服务收费的基础上由双方协商确定。

2. 贷款利息收入

关联方名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
山东港口日照港集团有限公司	32,231,825.22	34,497,828.17	41,486,455.05	40,076,198.88
日照港港达管道输油有限公司	16,846,403.62	34,177,523.05	6,839,532.70	
日照港股份有限公司	14,713,964.61	5,705,938.84	17,448,723.04	19,836,882.33
山东港口国际贸易集团日照有限公司	5,987,177.67	5,967,339.74	6,699,003.27	4,447,665.92
山东港湾建设集团有限公司	5,575,117.92	10,234,394.61	16,654,832.95	31,227,222.51
山东港口产城融合发展日照有限公司	3,506,511.59	2,644,839.56	248,453.80	
日照港集团岚山港务有限公司	3,019,326.51	2,477,319.20	4,905,096.98	4,254,048.79
日照港晨华输油有限公司	2,828,092.25	3,876,179.25	4,379,684.24	
日照金桥节能科技有限公司	1,811,298.53	273,846.96		

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
日照港船机工业有限公司	1,498,447.31	9,427,830.24	8,627,856.42	182,389.93
日照港集装箱发展有限公司	1,220,259.42	1,810,472.34	1,834,060.53	282,580.19
日照海港装卸有限公司	1,025,576.55	1,060,764.56	1,085,326.23	925,136.59
日照中燃船舶燃料供应有限公司	401,690.25	164,118.52	214,251.21	219,238.42
山东日照碧波茶业有限公司	347,922.57	452,482.30	467,195.36	479,325.55
日照港达船舶重工有限公司	249,410.38	157,311.31	1,448,365.92	1,370,717.20
日照港机工程有限公司	193,789.31			
日照大宗商品供应链管理有限公司	72,930.38	6,099,920.57	5,981,372.44	5,002,800.13
山东东明石化集团明港储运有限公司		405,686.85	794,937.89	948,132.88
日照实华原油码头有限公司			1,633,073.91	
日照港油品码头有限公司			190,369.48	1,056,721.64
山东鲁港融资租赁有限公司				2,346,034.43
山东日照焦电有限公司				1,078,914.09
日照岚山万和液化码头有限公司				416,077.02
日照港集团物流有限公司				191,509.44
日照港高科技电气有限公司				32,488.21
合计	91,529,744.09	119,433,796.07	120,938,591.42	114,374,084.15

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

3. 票据贴现收入

关联方名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
日照港机工程有限公司	544,811.32			
日照港船机工业有限公司	73,448.62	138,679.25		
日照海港装卸有限公司		79,304.25	162,137.30	
日照港达船舶重工有限公司		34,884.70		
合计	618,259.94	252,868.20	162,137.30	

4. 吸收存款利息支出

关联方名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
山东港口国际贸易集团日照有限公司	1,961,960.57	503,759.50	928,874.60	980,886.09
日照港股份有限公司	1,574,492.88	1,697,974.40	1,811,113.00	2,586,816.55
日照港裕廊股份有限公司	1,367,928.80	873,669.41	439,408.26	851,093.05
日照港明港原油码头有限公司	1,220,601.43	995,661.64	8,166.62	
山东港口日照港集团有限公司	1,056,655.06	3,186,349.48	4,954,883.97	8,731,760.33
日照中理外轮理货有限公司	1,014,398.06	745,293.71	238,920.93	833,643.93
日照港油品码头有限公司	903,933.94	637,441.30	218,885.12	116,876.38
山东港口产城融合发展日照有限公司	784,320.65	603,104.83	761,360.45	850,377.07
山东港湾建设集团有限公司	520,486.71	2,048,997.50	1,924,243.89	1,908,908.43
日照港集装箱发展有限公司	456,471.26	415,841.07	571,111.46	162,019.58
日照港中远海运物流有限公司	370,837.98	642,471.24	610,175.03	58,212.18
日照中理检验检测认证有限公司	389,905.79	163,481.50	22,741.46	
日照港内部职工持股会	181,025.98	48,785.73	4,963.70	6,855.86
日照实华原油码头有限公司	548,547.18	190,049.38	377,793.72	1,436,820.86
日照港山钢码头有限公司	170,916.43	307,972.29	28,098.50	112,723.78
日照港港达管道输油有限公司	520,867.85	357,724.09	144,939.89	31,491.49

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
日照港机工程有限公司	158,010.11	164,774.56	155,619.91	98,777.69
日照港股份岚山港务有限公司	114,458.26	210,831.26	221,997.72	30,117.09
日照口岸信息技术有限公司	295,474.12	99,671.55	77,848.06	61,552.42
日照港集团岚山港务有限公司	86,650.73	79,173.72	118,226.25	130,022.30
日照海通班轮有限公司	75,243.75	109,922.26	79,094.46	100,224.94
山东大宗商品交易中心有限公司	25,042.90	806,732.22	34,382.65	6,377.05
日照大宗商品供应链管理有限公司	22,733.97	391,758.62	385,626.97	330,784.08
山东港口科技集团日照有限公司	22,560.74	75,337.47	103,707.79	23,251.10
日照港进出口贸易有限公司	63.52	4,160.77	5,521.39	156,639.95
山东鲁港融资租赁有限公司		130,642.26	81,353.54	37,805.16
日照港动力工程有限公司			580.84	261,820.38
其他单位	953,203.26	1,150,803.33	897,455.51	797,342.60
合计	14,796,791.93	16,642,385.09	15,207,095.69	20,703,200.34

5. 房屋及车辆租赁费用

关联方名称	2021年1-9月	2020年度	2019年度	2018年度
日照碧波国际旅行社有限公司	13,628.37	7,964.60	485.44	12,732.38

(三) 关联方往来余额

1. 发放贷款余额

关联方名称	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
山东港口日照港集团有限公司	823,989,788.89	1,097,000,000.00
日照港股份有限公司	517,613,941.67	426,500,000.00
日照港港达管道输油有限公司	439,341,261.81	638,043,500.00
山东港口国际贸易集团日照有限公司	220,265,833.33	120,000,000.00
山东港湾建设集团有限公司	180,202,500.00	130,000,000.00

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
日照金桥节能科技有限公司	99,127,875.00	20,000,000.00
山东港口产城融合发展日照有限公司	92,127,483.04	95,999,960.91
日照港集团岚山港务有限公司	90,113,194.44	92,000,000.00
日照港晨华输油有限公司	80,105,555.56	80,000,000.00
日照港船机工业有限公司	55,066,458.33	
日照海港装卸有限公司	28,038,888.89	21,000,000.00
日照港集装箱发展有限公司	19,025,761.11	42,000,000.00
日照港达船舶重工有限公司	15,018,750.00	
日照中燃船舶燃料供应有限公司	10,012,083.33	5,000,000.00
日照港机工程有限公司	10,012,083.33	
山东日照碧波茶业有限公司	9,812,930.56	9,900,000.00
日照大宗商品供应链管理有限公司		31,000,000.00
合计	2,689,874,389.29	2,808,443,460.91

2. 贴现资产余额

关联方名称	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
日照港机工程有限公司	15,000,000.00	
日照港船机工业有限公司	8,000,000.00	5,000,000.00
日照海港装卸有限公司		1,500,000.00
合计	23,000,000.00	6,500,000.00

3. 吸收存款余额

关联方名称	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
山东港口日照港集团有限公司	447,559,082.34	307,076,137.49
山东港口国际贸易集团日照有限公司	400,175,993.18	100,436,094.53
日照港股份有限公司	387,286,929.28	410,429,522.80
山东港湾建设集团有限公司	311,618,143.22	216,033,054.79
日照港油品码头有限公司	300,950,992.51	183,403,364.25
日照港股份岚山港务有限公司	175,885,047.74	26,732,333.41
日照港裕廊股份有限公司	171,674,277.88	128,031,620.88
日照港港达管道输油有限公司	150,801,595.61	83,783,173.75
日照港集装箱发展有限公司	105,204,300.74	113,148,430.60
日照港机工程有限公司	99,578,378.21	97,452,393.67
日照港明港原油码头有限公司	95,276,685.46	120,601,349.71
山东港口产城融合发展日照有限公司	89,332,206.20	89,119,267.94

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外, 货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
日照中理外轮理货有限公司	79,123,291.41	58,954,505.14
日照实华原油码头有限公司	74,107,845.56	22,950,385.88
日照港凤凰湾开发建设有限公司	55,593,098.69	11,673,416.59
日照金桥投资有限公司	49,080,487.79	10,774,198.94
日照口岸信息技术有限公司	44,004,133.48	38,039,130.61
日照港集团岚山港务有限公司	32,910,345.11	81,627,318.76
日照中理检验检测认证有限公司	30,010,498.36	29,332,506.05
日照港金砖油品储运有限公司	18,684,884.93	15,470,517.83
日照港大华和洋石油化工码头有限公司	16,382,883.34	8,157,598.32
山东港口陆海国际物流日照有限公司	15,885,044.17	
日照正泰装卸有限公司	15,018,328.49	20,716,962.59
日照海通班轮有限公司	14,129,670.14	32,835,543.69
日照港中远海运物流有限公司	12,471,093.55	4,419,242.77
日照港达船舶重工有限公司	11,881,209.66	40,218,729.96
日照港建设监理有限公司	11,097,904.47	5,588,755.12
日照港山钢码头有限公司	10,843,063.84	28,668,981.64
日照岚山万和液化码头有限公司	10,479,933.29	6,395,268.76
日照港碧波港口服务有限公司	10,231,210.04	10,698,548.85
新疆日照港物流园区有限公司	8,963,205.25	8,991,435.41
日照新绿洲液化仓储管理服务有限公司	8,554,201.48	7,962,239.00
日照市岚港房地产开发有限责任公司	8,489,095.95	9,921,652.30
日照港集发远达国际物流有限公司	7,108,654.39	5,798,184.52
日照金桥节能科技有限公司	7,043,956.49	57,552.48
日照港晨华输油有限公司	6,620,952.83	5,723,203.57
日照港利达船货代理有限公司	5,932,527.07	5,431,159.15
日照港联合国际船舶代理有限公司	5,515,492.47	5,777,170.00
日照市新岚木材检验有限公司	5,512,068.95	4,031,507.26
日照海港装卸有限公司	5,449,432.80	15,480,083.80
日照金港物业服务有限公司	4,740,203.98	10,722,807.54
日照港陆达建设有限公司	4,652,544.13	30,496,352.86
日照保税物流中心有限公司	4,480,251.28	3,553,299.44
山东蓝象建筑工程有限公司	4,455,493.81	11,488,886.68
日照明达船舶服务有限公司	4,168,310.04	1,932,512.20
山东港口科技集团日照有限公司	3,486,051.39	20,991,521.17
山东港口海外发展集团日照有限公司	3,147,451.57	

日照港集团财务有限公司

2018年1月1日至2021年9月30日财务报表附注

(除特别说明外，货币单位均以人民币元列示)

关联方名称	2021年9月30日余额	2020年12月31日余额
日照港工程设计咨询有限公司	2,928,973.74	3,443,832.56
日照中燃船舶燃料供应有限公司	2,479,118.61	6,608,918.32
日照港船机工业有限公司	2,292,247.52	2,261,857.37
日照港云波商务有限公司	1,718,238.67	2,250,486.11
河南省日照港物流有限公司	1,499,941.70	5,239,776.95
日照临港国际物流有限公司	1,435,314.05	2,081,150.15
日照港国际物流园区有限公司	1,396,737.79	84,381.61
日照港湾工程检测有限公司	1,217,228.12	5,291,342.94
日照港高科技电气有限公司	1,119,810.58	2,595,571.04
日照港保安服务有限公司	1,032,232.76	2,283,894.16
山东日照碧波茶业有限公司	840,632.89	4,451,653.71
日照碧波国际旅行社有限公司	751,557.05	1,596,465.27
山东大宗商品交易中心有限公司	256,860.59	21,229,956.60
日照大宗商品供应链管理有限公司	55,114.83	13,602,398.57
日照港内部职工持股会	29,624.75	48,469,721.15
山东临港国际货运有限公司		3,706,821.76
其他单位	2,480,194.54	2,122,066.41
合计	3,367,132,280.76	2,578,448,217.38

十一、财务报表的批准

本公司财务报表已经本公司管理层批准。





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W

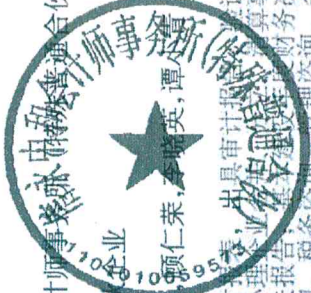


扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李瑞英, 谭文



成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

审查企业会计报表、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、清算等审计业务；对企业的内部控制制度和风险管理进行评价；法律、行政法规规定的其他业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2021年 08月 11日



姓名: 魏光成
 性别: 男
 出生日期: 1965-10-31
 所属会计师事务所(特派员): 德永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 工作单位: 德永中和
 身份证号: 370105196510313213
 执业证书号:



Annual Renewal Registration

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 370100840001
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东注册会计师协会
 Approved by: Shandong CPA Association

发证日期: 1995年3月27日
 Date of Issuance



2015年
 注册会计师
 年检合格专用章

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.



2015年3月19日

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.



2016年03月09日



姓名: 王娟
 Full name: 王娟
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1972-06-28
 Date of birth: 1972-06-28
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
 身份证号码: 370204720628132
 Identity card No.: 370204720628132



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



证书编号:
 No. of Certificate 370200030044

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 山东省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2001 年 03 月 17 日

2016年02月29日

年 月 日
 /y /m /d