此乃要件　請即處理

閣下對本通函或應採取的行動**如有疑問**，應諮詢　閣下的股票經紀或其他註冊證券交易商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已售出或轉讓名下**青島港國際股份有限公司**的全部股份，應立即將本通函交予買主或承讓人，或送交經手買賣或轉讓的銀行、股票經紀或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本通函全部或任何部分內容而產生或因依賴有關內容而引致的任何損失承擔任何責任。

本通函僅供參考，不構成收購、購買或認購本公司證券的邀請或要約。

山东港口 SHANDONG PORT GROUP | 青岛港国际股份有限公司 QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO.,LTD.

Qingdao Port International Co., Ltd.
青島港國際股份有限公司

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

(股份代號：06198)

(1) 涉及建議重組的主要及關連交易
及
(2) 建議發行A股以募集配套資金

獨立董事委員會及獨立股東的獨立財務顧問

新百利融資有限公司

董事會函件載於本通函第10頁至第55頁。獨立董事委員會函件載於本通函第56頁。獨立財務顧問函件載於本通函第57頁至第101頁，當中載有其致獨立董事委員會及獨立股東的意見。

本公司將於2024年9月13日(星期五)上午十時三十分假座中國山東省青島市東海東路88號青島山港凱悅酒店召開臨時股東大會。本通函連同臨時股東大會的通告及代表委任表格，已派發予H股股東並刊載於香港聯交所網站(http://www.hkexnews.hk)及本公司網站(http://www.qingdao-port.com)。如　閣下擬委任代表出席臨時股東大會，務請按印列的指示填妥代表委任表格並在舉行臨時股東大會或其任何續會(視乎情況而定)指定舉行時間不少於24小時前(即2024年9月12日(星期四)上午十時三十分前)交回。填妥及交回代表委任表格後，　閣下屆時仍可依願出席臨時股東大會並於會上投票。

2024年8月15日

目　錄

頁次

釋義 1

董事會函件 10

獨立董事委員會函件 56

獨立財務顧問函件 57

附錄一　本集團財務資料 附錄一-1

附錄二　一般資料 附錄二-1

附錄三　標的公司之財務資料 附錄三-1

附錄四　經擴大集團之未經審核備考財務資料 附錄四-1

附錄五　標的公司管理層討論與分析 附錄五-1

附錄六　《資產評估報告》摘要 附錄六-1

附錄七　物業估值報告 附錄七-1

附錄八　信永中和就有關折現未來估計現金流量計算的報告 附錄八-1

附錄九　關於盈利預測之董事會函件 附錄九-1

2024年第一次臨時股東大會通告 EGM-1

除文義另有所指外，下列詞彙具有下文所載的涵義：

「A股」	本公司發行的每股面值人民幣1.00元的股份，該股份在上交所主板上市（股份代號：601298）且以人民幣交易
「資產購買協議 I」	本公司與日照港集團訂立的日期均為2024年7月12日的《青島港國際股份有限公司與山東港口日照港集團有限公司發行股份及支付現金購買資產之關於收購日照港油品碼頭有限公司股權的協議》、《青島港國際股份有限公司與山東港口日照港集團有限公司發行股份及支付現金購買資產之關於收購日照實華原油碼頭有限公司股權的協議》
「資產購買協議 II」	本公司與煙台港集團訂立的日期均為2024年7月12日的《青島港國際股份有限公司與山東港口煙台港集團有限公司發行股份及支付現金購買資產之關於收購山東聯合能源管道輸送有限公司股權的協議》、《青島港國際股份有限公司與山東港口煙台港集團有限公司發行股份及支付現金購買資產之關於收購山東港源管道物流有限公司股權的協議》
「資產購買協議」	資產購買協議I及資產購買協議II的合稱，內容有關本公司擬通過發行對價股份及支付現金從賣方收購標的資產

「《資產評估報告》」	中聯評估為建議重組以2024年3月31日為評估基準日出具的，經山東港口集團備案的《青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的日照港油品碼頭有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告》、《青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告》、《青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告》及《青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的山東港源管道物流有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告》
「交易均價」	相關期間本公司股份交易總額／本公司股份交易總量
「董事會」	本公司董事會
「中聯評估」	中聯資產評估集團有限公司
「交割審計基準日」	如交割日為當月15日之前（含15日當日），則指交割日的上月月末之日，或如交割日為當月15日之後（不含15日當日），則指交割日的當月月末之日

「交割日」	除非建議重組各方另有約定，交割日應為標的資產全部過戶至本公司名下之日
「本公司」	青島港國際股份有限公司，於2013年11月15日在中國成立的股份有限公司
「補償協議I」	本公司於2024年7月12日與日照港集團訂立的《青島港國際股份有限公司與山東港口日照港集團有限公司之業績承諾補償協議》
「補償協議II」	本公司於2024年7月12日與煙台港集團訂立的《青島港國際股份有限公司與山東港口煙台港集團有限公司之業績承諾補償協議》
「補償協議」	補償協議I及補償協議II的合稱，內容有關賣方同意就其持有的業績承諾資產於建議重組完成後業績承諾期間的業績作出承諾，並在該等承諾業績不能實現時對本公司進行補償
「對價股份」	本公司將根據資產購買協議及中國證監會《上市公司重大資產重組管理辦法》等相關法律法規，向煙台港集團發行的A股，作為標的資產的部分對價
「對價股份發行完成日」	建議重組中發行的對價股份登記至煙台港集團在中國證券登記結算有限責任公司開立的股票帳戶之日

「中遠海運」	中國遠洋海運集團有限公司，一家於2016年2月5日在中國成立的有限責任公司，為本公司的主要股東，於最後實際可行日期，直接及間接持有本公司約21.27%的股權
「中遠海運集團」	中遠海運及其附屬公司和聯繫人
「中國證監會」	中國證券監督管理委員會
「累計承諾淨利潤」	在補償協議中，賣方承諾每項業績承諾資產於業績承諾期間內各年度期末累計實現的淨利潤
「董事」	本公司董事
「臨時股東大會」	本公司將於2024年9月13日召開的2024年第一次臨時股東大會，以審議及批准(其中包括)(i)建議重組及建議發行A股；及(ii)特別授權，及其項下擬進行的交易
「經擴大集團」	通過建議重組擴大的本集團
「港源管道」	山東港源管道物流有限公司
「無償劃轉」	青島市人民政府國有資產監督管理委員會向山東港口集團無償劃轉青島港集團的51%股權
「本集團」	本公司連同其分公司及附屬公司
「H股」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元之境外上市外資股，有關股份於香港聯交所主板上市(股份代號：06198)且以港元交易
「港元」	港元，香港法定貨幣

「香港」	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「獨立董事委員會」	由李燕女士、蔣敏先生及黎國浩先生組成的董事會獨立董事委員會，全部為獨立非執行董事，以向獨立股東就建議重組及相關特別授權提出意見並提供推薦建議
「獨立股東」	除(i)青島港集團及其聯繫人及(ii)於建議交易事項中擁有權益或參與該等事項的人士(如有)以外的股東
「仲量聯行」	仲量聯行企業評估及咨詢有限公司
「最後實際可行日期」	2024年8月12日，即本通函付印前確定其中所載若干資料的最後實際可行日期
「新A股」	建議發行A股下擬發行的A股
「油品公司」	日照港油品碼頭有限公司
「業績承諾資產」	標的資產
「業績承諾期間」	根據補償協議，指建議重組的業績承諾期間，即交割日後連續三個會計年度(含交割日當年度)
「中國」	中華人民共和國，就本通函而言，不包括香港、澳門特別行政區及台灣

「預測淨利潤」	根據《資產評估報告》及相關評估說明，於2024年至2027年，各項業績承諾資產於各年度預計實現的經會計師事務所審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司所有者的淨利潤
「定價基準日」	發行對價股份的定價基準日，為本公司審議建議重組的董事會會議(第四屆董事會第十九次會議)決議公告日，即2024年7月13日
「定價日」	建議發行A股的定價基準日，即新A股的發行期首日
「建議發行A股」	根據中國證監會《上市公司證券發行註冊管理辦法》等相關法律法規，本公司擬向不超過35名(含35名)符合中國相關法律、法規的特定投資者發行新A股以募集配套資金
「建議重組」	資產購買協議項下，根據中國證監會《上市公司重大資產重組管理辦法》等相關法律法規，本公司通過發行對價股份及支付現金購買標的資產
「建議交易」	建議重組及建議發行A股
「青島港集團」	山東港口青島港集團有限公司，一家於1988年8月12日在中國成立的有限責任公司，為本公司的控股股東，於最後實際可行日期，直接及間接持有本公司約55.77%的股權
「日照港集團」	山東港口日照港集團有限公司
「日照實華」	日照實華原油碼頭有限公司
「人民幣」	中國法定貨幣人民幣

「國務院國資委」	國務院國有資產監督管理委員會
「《證券法》」	《中華人民共和國證券法》
「賣方」	日照港集團及煙台港集團
「證券及期貨條例」	《證券及期貨條例》(香港法例第571章)
「山東港口集團」	山東省港口集團有限公司，一家於2019年8月2日在中國成立的有限責任公司，於最後實際可行日期，持有青島港集團、日照港集團及煙台港集團100%股權
「山東省國資委」	山東省人民政府國有資產監督管理委員會
「上海上市規則」	《上海證券交易所股票上市規則》
「股份」	A股及H股
「股東」	本公司股東
「信永中和」	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
「經貿冠德」	經貿冠德發展有限公司
「新百利」或「獨立財務顧問」	新百利融資有限公司，根據證券及期貨條例可從事第1類(證券交易)及第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的持牌法團，就有關建議重組的事宜作為獨立財務顧問向獨立董事委員會及獨立股東提供意見

「特別授權」	於臨時股東大會上向獨立股東尋求的特別授權，以發行(i)資產購買協議項下的對價股份；及(ii)建議發行A股項下的新A股
「上交所」	上海證券交易所
「監事」	本公司監事
「收購守則」	香港證券及期貨事務監察委員會發出的《公司收購及合併守則》
「標的資產」	日照港集團持有的油品公司100%股權及日照實華50.00%股權，及煙台港集團持有的聯合管道53.88%股權及港源管道51.00%股權
「標的公司」	油品公司、日照實華、聯合管道及港源管道
「交易日」	上交所或香港聯交所(如適用)進行證券買賣或交易的日子
「承諾業績指標」	賣方承諾每項業績承諾資產於業績承諾期間實現的業績指標
「聯合管道」	山東聯合能源管道輸送有限公司
「評估基準日」	標的資產的評估基準日，即2024年3月31日
「工作日」	中國的工作日
「煙台港集團」	山東港口煙台港集團有限公司
「%」	百分比

此外，「聯繫人」、「關連人士」、「關連交易」、「控股股東」、「主要股東」及「附屬公司」等詞彙具有香港上市規則所賦予的涵義。

基於四捨五入的關係，本通函中呈列的數字總數或與實際總數出現輕微偏差。

本通函中，中國實體的中文名稱被譯為英文僅供識別。在中國實體的中文名稱與其各自的英文翻譯存在不一致的情況下，以中文版本作準。

山东港口 SHANDONG PORT GROUP | 青岛港国际股份有限公司 QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO.,LTD.

Qingdao Port International Co., Ltd.

青島港國際股份有限公司

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

(股份代號：06198)

執行董事

蘇建光先生*(董事長)*

張保華先生*(總經理)*

非執行董事

李武成先生*(副董事長)*

朱濤先生

崔亮先生

王芙玲女士

獨立非執行董事

李燕女士

蔣敏先生

黎國浩先生

註冊辦事處：

中國

山東省

青島市

黃島區

經八路12號

香港主要營業地點：

香港

銅鑼灣

勿地臣街1號

時代廣場二座31樓

敬啟者：

(1) 涉及建議重組的主要及關連交易

及

(2) 建議發行A股以募集配套資金

I. 緒言

茲提述本公司日期為2024年7月12日之公告，內容有關(其中包括)(1)建議重組；及(2)建議發行A股。

由於建議重組涉及的原標的資產範圍發生調整，本公司於2024年7月12日與日照港集團、煙台港集團分別訂立資產購買協議，據此，本公司有條件地同意收購標的資產，並通過向日照港集團及煙台港集團支付現金或發行對價股份的方式支付對價。建議重組總對價為人民幣944,033.11萬元。各資產購買協議相互獨立。於同日，本公司分別與日照港集團、煙台港集團訂立補償協議，據此，日照港集團及煙台港集團同意就標的資產提供業績承諾及進行補償(如需)。

除建議重組外，董事會已批准擬向不超過35名（含35名）符合條件的特定投資者發行新A股以募集配套資金。募集配套資金總額不超過人民幣200,000萬元，該金額不超過建議重組最終對價的100%（即人民幣944,033.11萬元），且擬發行的新A股數量不超過建議重組前本公司已發行總股本的30%（即不超過1,947,330,000股A股）。建議發行A股下擬發行的新A股最終數量將由建議發行A股經中國證監會作出同意註冊的決定後，按照《上市公司證券發行註冊管理辦法》的有關規定及其他法律、法規，根據詢價結果最終確定。

建議發行A股以實施建議重組為條件，而建議重組不以建議發行A股的完成為條件。

本通函旨在向　閣下提供（其中包括）建議重組及建議發行A股的進一步詳情及確保使　閣下就是否投票贊成或反對將於臨時股東大會上提呈之決議案作出知情決定而合理所需之其他資料。

II. 涉及建議重組的主要交易及關連交易

1. 緒言

由於建議重組涉及的原標的資產範圍發生調整，本公司於2024年7月12日與日照港集團、煙台港集團分別訂立資產購買協議，據此，本公司有條件地同意收購標的資產，並通過向日照港集團及煙台港集團支付現金或發行對價股份的方式支付對價。建議重組總對價為人民幣944,033.11萬元。各資產購買協議相互獨立。於同日，本公司分別與日照港集團、煙台港集團訂立補償協議，據此，日照港集團及煙台港集團同意就標的資產提供業績承諾及進行補償（如需）。

2. 資產購買協議

資產購買協議的主要條款如下：

日期： 2024年7月12日

訂約方： 資產購買協議I：

(1) 本公司(作為買方)；及

(2) 日照港集團(作為賣方)。

資產購買協議II：

(1) 本公司(作為買方)；及

(2) 煙台港集團(作為賣方)。

標的資產： 資產購買協議I：

油品公司100%股權、日照實華50.00%股權。

資產購買協議II：

聯合管道53.88%股權、港源管道51.00%股權。

對價： 根據中聯評估以2024年3月31日為評估基準日出具的經山東港口集團備案的《資產評估報告》中經收益法確認的評估結果，各方經公平友好協商，釐定的標的資產轉讓對價合計為人民幣944,033.11萬元。具體如下：

單位：人民幣萬元

序號	標的資產	標的公司淨資產賬面價值	標的公司100%股權評估值	標的資產評估值	增值率／溢價率	對價
1.	油品公司100%股權	250,139.61	283,785.39	283,785.39	13.45%	283,785.39
2.	日照實華50.00%股權	224,962.07	358,159.21	179,079.61	59.21%	179,079.61
3.	聯合管道53.88%股權	336,463.00	605,757.96	326,383.19	80.04%	326,383.19
4.	港源管道51.00%股權	224,526.93	303,499.84	154,784.92	35.17%	154,784.92
	合計	**-**	**1,551,202.40**	**944,033.11**	**-**	**944,033.11**

支付方式及擬發行對價股份的數量： 各方確認並同意，標的資產轉讓對價合計為人民幣944,033.11萬元，其中以發行對價股份合計727,939,651股A股的方式支付人民幣481,168.11萬元，以支付現金的方式支付人民幣462,865.00萬元，具體如下：

單位：人民幣萬元

序號	賣方	標的資產	現金對價	對價股份		
				金額	股數（萬股）	對價
1.	日照港集團	油品公司100%股權	283,785.39	–	–	283,785.39
2.	日照港集團	日照實華50.00%股權	179,079.61	–	–	179,079.61
3.	煙台港集團	聯合管道53.88%股權	–	326,383.19	49,377.18	326,383.19
4.	煙台港集團	港源管道51.00%股權	–	154,784.92	23,416.78	154,784.92
	合計		**462,865.00**	**481,168.11**	**72,793.97**	**944,033.11**

本公司應在交割日後的30個工作日內支付現金對價。最終對價股份發行數量以中國證監會同意註冊確定的數量為準。

建議發行A股的所得款項淨額(扣除有關建議發行A股產生的中介機構費用和相關稅費後)擬用於支付現金對價。如果建議發行A股未能成功實施或募集資金少於現金對價，本公司將通過自有或自籌資金(如銀行貸款或發行債務證券)解決資金缺口。

在定價基準日至對價股份發行完成日期間，若本公司發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，導致對價股份的發行價格作出相應調整的，對價股份的發行數量也將相應調整。

發行對價股份的詳情載列於本通函「3. 建議重組下發行對價股份」。

資產購買協議生效的先決條件：

資產購買協議將在下列先決條件全部達成或滿足之日起生效：

(i) 各資產購買協議均經本公司及各賣方簽字蓋章(加蓋企業法人公章且其法定代表人或授權代表簽字)；

(ii) 標的資產的評估結果通過國資有權單位的備案；

(iii) 建議交易經本公司的董事會及股東大會批准；

(iv) 建議重組經各賣方有權決策機構批准；

(v) 取得香港聯交所對建議交易相關通函的同意；

(vi) 國資有權單位批准建議交易；

(vii) 上交所審核通過建議交易；

(viii) 中國證監會對建議交易作出予以註冊的決定；及

(ix) 建議交易取得相關法律、法規要求的其他必要批准或核准(如需)。

上述先決條件不可豁免，且無到期日。於最後實際可行日期，上述第(i)、(ii)、(iv)及(v)項先決條件已獲達成。

過渡期損益歸屬： 建議重組的評估基準日(即2024年3月31日，不含評估基準日當日)至建議重組的交割審計基準日(含交割審計基準日當日)為重組過渡期。

各方同意於交割日後90日內根據資產購買協議對標的公司的重組過渡期損益進行專項審計。

標的資產重組過渡期內因盈利或因其他原因而增加的淨資產的相應部分由本公司享有，重組過渡期內因虧損或因其他原因而減少的淨資產的相應部分由賣方在交割後且上述專項審計報告出具之日起10個工作日內按其交割前在相應標的公司的持股比例以現金或法律、法規允許的方式向本公司補足，該等補足的金額以上述專項審計報告的內容為依據確定。

業績承諾： 鑒於建議重組中對標的公司以收益法進行評估並以評估結果作為定價依據，各方同意根據《上市公司重大資產重組管理辦法》及中國證監會的監管意見，就該等資產於建議重組完成後的業績作出承諾，並另行簽署補償協議(詳情載列於本通函「4.補償協議」)。

交割： 在資產購買協議的先決條件達成後，賣方應按資產購買協議的規定將標的資產轉讓予本公司，本公司應按資產購買協議的規定向日照港集團支付現金對價並向煙台港集團完成對價股份的交付。

各標的資產的權利及風險自交割日起轉移。本公司自交割日起即成為各標的公司的股東，享有該等股權完整的股東權利，各標的資產的風險自交割日起由本公司承擔。

在資產購買協議規定的先決條件全部達成後的15個工作日內，賣方應配合本公司簽署根據各標的公司的組織文件及有關法律、法規及規範性文件規定辦理標的資產過戶至本公司名下所需的全部文件，促使各標的公司向其註冊登記的市場監督管理局提交標的資產的股權變更登記文件，並至遲應當在向主管市場監督管理局申請後15個工作日內辦理完畢相應股權變更登記手續。

本公司應在交割日後30個工作日內支付現金對價並完成發行對價股份的相關程序。

債權及債務、僱員安置及其他安排：

建議重組完成後，各標的公司的債權及債務將繼續由各標的公司享有及承擔。賣方應敦促各標的公司採取必要行動確保建議重組不影響該等債權、債務的實現及履行。

對於因交割日前的事項導致的、在交割日後產生的各標的公司的負債及責任(除賣方或標的公司已向本公司披露的事項或已體現在各標的公司財務報告／審計報告中的事項外)最終由賣方承擔。

各標的公司的現有人員將繼續保留在標的公司，目前存續的勞動關係不變更。除非相關方另有約定，由各標的公司繼續承擔該等人員的全部責任。

3. 建議重組下發行對價股份

擬發行對價股份的種類及面值： 人民幣普通股(A股)，每股面值為人民幣1.00元。對價股份於悉數繳足及發行後，將在各方面與該等對價股份發行時已發行的A股具有同等股權。

發行方式： 向特定對象發行

發行對價股份的特別授權： 本公司將根據於臨時股東大會上尋求獨立股東的特別授權發行對價股份。

發行對象： 煙台港集團

發行價格與定價原則： 本次發行對價股份的定價基準日為本公司第四屆董事會第十九次會議決議公告日，即2024年7月13日。對價股份的發行價格按照不低於定價基準日前60個交易日本公司A股股票的交易均價80%，且不低於本公司最近一期(2023年12月31日)經審計的歸屬於股東的每股淨資產(即人民幣6.21元)的原則，經雙方協商一致確定為人民幣6.90元／股(「**原發行價**」)。定價基準日前60個交易日本公司A股交易均價=定價基準日前60個交易日本公司A股交易總額／定價基準日前60個交易日本公司A股交易總量。董事會認為對價股份的發行價格公平合理，符合本公司及股東的利益以及中國的法律、法規。

根據本公司2023年度利潤分配方案，經本公司於2024年6月6日召開的2023年股東週年大會審議批准，本公司向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.927元（含稅）。本公司將發行A股作為對價股份，A股持有人領取2023年末期股息的股份登記日期為2024年7月30日，且該股息已於2024年7月31日派發。由於資產購買協議於2024年7月12日訂立，根據中國相關法律、法規，本次股息分派實施完成後，上述對價股份的發行價格相應調整為人民幣6.61元（「**調整後發行價**」）。

定價基準日前20個交易日、60個交易日、120個交易日本公司A股股票交易均價具體情況如下表所示：

單位：人民幣元／股

股票交易均價計算區間	**交易均價**	**交易均價的80%**
前20個交易日	9.20	7.36
前60個交易日	8.62	6.90
前120個交易日	7.79	6.24

對價股份調整後發行價與H股歷史價格之價值比較：

對價股份調整後發行價人民幣6.61元／股較：

(a) 於2024年7月12日（即定價基準日前最後交易日）香港聯交所之H股股份的交易均價每股6.19港元*，溢價約16.91%；

(b) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續20個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股6.02港元*，溢價約20.21%；

(c) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續60個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.66港元*，溢價約27.86%；及

(d) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續120個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.07港元*，溢價約42.74%。

* *計算價值比較採用的港元兑人民幣的匯率為1港元=人民幣0.9134元，即定價基準日前最後交易日中國人民銀行所報的匯率中間價。*

對價股份調整後發行價與A股歷史價格之價值比較：

對價股份調整後發行價人民幣6.61元／股較：

(a) 於2024年7月9日(即定價基準日前最後交易日)上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.78元，折讓約32.41%；

(b) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續20個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.20元，折讓約28.15%；

(c) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續60個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣8.62元，折讓約23.32%；及

(d) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續120個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣7.79元，折讓約15.15%。

原發行價與H股、A股歷史價格之價值比較的詳情已載於本公司日期為2024年7月12日的公告。

定價基準日至對價股份發行完成日期間，本公司如發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，對價股份發行價格將按下述公式進行調整，計算結果向上進位並精確至分。發行價格的調整公式如下：

派送股票股利或轉增股本：P1 = P0/(1+n)；

配股：P1 = (P0+A×k)/(1+k)；

上述兩項同時進行：P1 = (P0+A×k)/(1+n+k)；

派送現金股利：P1 = P0-D；

上述三項同時進行：P1 = (P0-D+A×k)/(1+n+k)。

其中：P0為調整前有效的對價股份發行價格，n為該次送股率或轉增股本率，k為配股率，A為每股配股價，D為每股現金股利，及P1為調整後有效的對價股份發行價格。

定價基準日至對價股份發行完成日期間，本公司如發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，前述經審計的歸屬於股東的每股淨資產也將作相應調整。

本公司將適時披露發行對價股份的每股淨價。

鎖定期：

煙台港集團因發行對價股份而取得的本公司股份，自對價股份發行完成日起36個月內不得以任何方式轉讓。對價股份發行完成後6個月內如本公司A股連續20個交易日的收盤價低於對價股份發行價，或者對價股份發行完成後6個月期末收盤價低於發行價的，則煙台港集團認購的股份將在上述鎖定期基礎上自動延長6個月。上述鎖定期可能根據最新規定及監管意見進行相應調整，亦適用於對價股份發行完成後，煙台港集團通過發行對價股份而取得的送股、轉增股本等股份。但是，在適用法律、法規及規範性文件許可前提下的轉讓不受此限。

本公司控股股東青島港集團在建議重組前持有的本公司股份，自對價股份發行完成日起18個月內不得轉讓(或根據最新規定及監管意見進行相應調整)。對價股份發行完成後，青島港集團在建議重組前因已持有的股份而享有的送股、轉增股本等股份，亦應遵守上述鎖定期的約定。然而，在適用法律許可前提下的轉讓不受此限。

上述鎖定期屆滿之後，煙台港集團所取得的對價股份轉讓事宜按照本公司股票上市地有關監管規則執行。

上市地點： 對價股份將在上交所上市。

滾存未分配利潤安排： 對價股份發行完成後，本公司發行對價股份前的滾存未分配利潤將由發行對價股份後的新老股東按照各自持股比例共同享有。

4. 補償協議

於2024年7月12日，本公司分別與賣方訂立補償協議，據此，賣方同意就標的資產提供業績承諾及進行補償(如需)。建議重組中所有標的資產均按收益法評估並以評估結果作為定價依據。

由於《資產評估報告》中標的資產的評估值依據收益法釐定，補償協議項下之補償安排乃依據《上市公司重大資產重組管理辦法》其他相關中國法律、法規的要求作出。

日期： 2024年7月12日

訂約方： 補償協議I：

(1) 本公司；及

(2) 日照港集團。

補償協議II：

(1) 本公司；及

(2) 煙台港集團。

業績承諾資產範圍：

單位：人民幣萬元

業績承諾資產	收益法評估資產範圍	評估值	置入股權比例	建議重組對價
油品公司	淨資產	283,785.39	100%	283,785.39
日照實華	淨資產	358,159.21	50.00%	179,079.61
聯合管道	淨資產	605,757.96	53.88%	326,383.19
港源管道	淨資產	303,499.84	51.00%	154,784.92

業績承諾期間： 各方同意，建議重組的業績承諾期間為交割日後連續三個會計年度(含交割日當年度)。

預測業績指標： 根據《資產評估報告》及評估說明，於2024年至2027年，各項業績承諾資產於各年度預計實現如下預測淨利潤：

單位：人民幣萬元

業績承諾資產	2024年	2025年	2026年	2027年
油品公司	12,744.62	17,560.78	19,236.63	22,249.21
日照實華	28,772.53	28,866.49	28,790.42	28,863.17
聯合管道	48,416.57	53,074.12	55,922.07	59,080.17
港源管道	43,421.06	42,306.23	41,386.93	44,217.39

承諾業績指標： 根據上述預測淨利潤，賣方承諾每項業績承諾資產於業績承諾期間內各年度期末累計實現的淨利潤不低於當年期末該項業績承諾資產累計的預測淨利潤，具體金額如下：

單位：人民幣萬元

		累計承諾淨利潤			
	業績承諾資產	**2024年**	**2025年**	**2026年**	**2027年**
如2024年交割	油品公司	12,744.62	30,305.40	49,542.03	–
	日照實華	28,772.53	57,639.02	86,429.44	–
	聯合管道	48,416.57	101,490.69	157,412.76	–
	港源管道	43,421.06	85,727.29	127,114.22	–
如2025年交割	油品公司	–	17,560.78	36,797.41	59,046.62
	日照實華	–	28,866.49	57,656.91	86,520.08
	聯合管道	–	53,074.12	108,996.19	168,076.36
	港源管道	–	42,306.23	83,693.16	127,910.55

上述「淨利潤」為符合《證券法》規定的會計師事務所審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司所有者的淨利潤。累計承諾淨利潤由每年的預測淨利潤累加得出。預測淨利潤主要根據以下利潤表項目的預測結果釐定：

1. 預測期的收入：主要依據標的公司的業務經營範圍、資質，結合以前年度實際運營情況、未來市場客戶需求情況、碼頭裝卸能力、倉儲能力、管輸能力等方面情況進行預測。

2. 預測期的成本：主要結合歷史期成本構成、毛利率水平等因素進行預測。

3. 預測期的管理費用：主要包括職工薪酬、折舊費、攤銷費、差旅費和業務招待費等。職工薪酬根據企業的工資發放標準和標的公司的預計薪酬增幅預測；折舊、攤銷按照企業的固定資產原值、無形資產原值和折舊年限計提標準預測；差旅費和業務招待費等其他費用在歷史發生額的基礎上結合業務收入規模預測。

4. 預測期的財務費用：參考企業業務規模、融資及還款計劃、現有融資利率等預測相應付息債務成本。

5. 稅金及附加：依據企業經營過程中預計產生的進項稅和銷項稅差額預測流轉稅；根據標的公司的適用稅率預測相應的城建稅、教育費附加、地方教育費附加等稅費；其他房產稅、土地使用稅等，根據評估基準日適用的繳費標準預測。

6. 預測期所得稅費用：根據標的公司適用稅率進行預測。

實際業績與承諾業績的差異及補償承諾：

各方同意，本公司應在業績承諾期間每個會計年度結束時，聘請審計機構對各業績承諾資產實現淨利潤情況進行審核。如任何一項業績承諾資產在業績承諾期間各年度期末累計實現的淨利潤未達到承諾業績指標，則日照港集團或煙台港集團(視情形而定)需對本公司進行補償。

業績補償的方式及計算公式：

在業績承諾期間，如發生上述約定賣方應向本公司承擔補償責任的情形，賣方應按如下方式向本公司進行補償：

(1) 業績承諾期間賣方應補償金額及補償股份數量的計算公式如下：

$$A= \frac{(B-C)}{D} \times E-F$$

$$G= \frac{A}{H}$$

A =各賣方就該項業績承諾資產當期應補償金額

B =截至當期期末該項業績承諾資產累計承諾淨利潤

C =截至當期期末該項業績承諾資產累計實際淨利潤／虧損(視情況而定)

D =該項業績承諾資產於業績承諾期末的累計承諾淨利潤

E =各賣方就該項業績承諾資產在建議重組中取得的對價

F =截至當期期末賣方就該項業績承諾資產累計已補償金額

G =煙台港集團就該項業績承諾資產當期應補償股份數量

H =對價股份的每股發行價格

各項業績承諾資產的當期利潤將獨立計算。如賣方持有的多項業績承諾資產未達到承諾業績指標，則賣方當期合計應補償金額或當期合計應補償股份數量分別為未達到承諾業績指標的業績承諾資產按照上述公式計算的當期應補償金額之和或當期應補償股份數量之和。

煙台港集團在建議重組中獲得的股份數量以中國證監會同意註冊的最終數量為準。如果本公司在業績承諾期間實施派發股利、送紅股、轉增股本或配股等除息、除權事項，則補償股份數量作相應調整，計算公式為：$G_0 = G\times(1+n)$，其中「G_0」為當期應當補償股份數量(調整後)，「n」為轉增或送股比例。如果本公司在業績承諾期間有現金分紅的，按照上述公式計算的應補償股份在業績承諾期間累計獲得的現金分紅收益，應隨相應補償股份返還給本公司，返還的現金分紅不作為已補償金額，不計入各期應補償金額的計算。分紅返還金額的計算公式為：$T = G\times Y$，其中「T」為分紅返還金額，「Y」為每股已分配的現金股利。

(2) 煙台港集團應優先以通過建議重組獲得的股份向本公司補償，股份不足以補償的部分由煙台港集團以現金補償。

(3) 若煙台港集團於建議重組中認購的股份不足補償，則其應進一步以現金進行補償，計算公式為：

$$I=A-J\times H$$

I =當期應補償現金

J =當期已補償股份數量

(4) 上述補償按年計算，截至任一承諾年度年末C＜B時，均應按照上述公式進行補償，在逐年補償的情況下，若各年計算的A<0時，A按0取值；及若各年計算的G＜0時，G按0取值，即已經補償的現金或股份不沖回抵銷。按照上述公式計算的應補償股份數在個位之後存在尾數的，均按照捨去尾數並增加1股的方式進行處理。

減值測試補償： 在業績承諾期間屆滿時，本公司將對每一項業績承諾資產進行減值測試並分別出具減值測試報告，本公司應聘請審計機構對減值測試報告出具專項審核意見。如業績承諾期間某項業績承諾資產的期末減值額大於賣方就該項業績承諾資產當期應補償金額，則賣方應當就該項業績承諾資產另行向本公司進行補償，具體補償安排如下：

若L＞A,

則M=L-A

$$N=\frac{M}{H}$$

M =另需補償的金額

L =該項業績承諾資產的期末減值額，為賣方就該項業績承諾資產在建議重組中取得的對價減去期末該項業績承諾資產可比口徑評估價值，並扣除業績承諾期間股東增資、減資、接受贈與以及利潤分配的影響

N =另需補償的股份數量

如果本公司在業績承諾期間實施派發股利、送紅股、轉增股本或配股等除息、除權事項，則補償股份數量作相應調整，計算公式為：$N_0 = N\times(1+n)$，其中「N_0」為另需補償的股份數量(調整後)，「n」為轉增或送股比例。如果本公司在業績承諾期間有現金分紅的，按照上述公式計算的另需補償的股份在業績承諾期間累計獲得的現金分紅收益，應隨相應補償股份返還給本公司，返還的現金分紅收益不作為已補償金額，不計入各期應補償金額的計算。另需補償的股份的分紅返還金額的計算公式為：$V = N\times Y$，其中「V」為另需補償的股份的分紅返還金額。

煙台港集團應優先以股份另行補償，如果煙台港集團於建議重組中認購的股份不足補償，則其應進一步以現金進行補償。

賣方就業績承諾資產所承擔的業績承諾補償金額與期末減值補償金額合計不超過業績承諾資產在建議重組中的對價，煙台港集團合計補償股份數量不超過其通過建議重組獲得的對價股份總數及其在業績承諾期間對應獲得的本公司送股、配股、資本公積轉增股本的股份數。

補償措施的實施： 如果賣方須根據補償協議約定向本公司進行現金補償，本公司應在審計機構對業績承諾資產的實際業績情況或相應資產減值測試情況出具專項審核意見後60日內確定賣方當期應補償的金額，並書面通知賣方。賣方應在收到本公司通知之日起30個工作日內將當期應補償的現金價款一次性支付給本公司。

如發生煙台港集團須向本公司進行股份補償的情形，本公司應在審計機構對業績承諾資產的實際業績情況或相應資產減值測試情況出具專項審核意見之日起60日內計算應補償股份總數，書面通知煙台港集團，並由本公司發出召開董事會和股東大會的通知，經股東大會審議通過，本公司以人民幣1.00元總價向煙台港集團定向回購其當年應補償的股份數量，並依法予以註銷。若對價股份已於其鎖定期後轉讓，煙台港集團將以現金進行補償。

若本公司上述應補償股份回購並註銷事宜未獲得股東大會通過或因未獲得相關債權人同意等原因而無法實施的，則本公司應在上述情形發生後的2個月內，重新制定回購註銷方案，並提交股東大會批准或提請債權人同意。自煙台港集團應補償股份數量確定之日起至該等股份註銷前，其承諾放棄該等股份所對應的表決權。

煙台港集團承諾對於擬在業績承諾期間用於承擔業績補償義務的股份，將保證該等股份優先用於履行業績補償承諾，不通過質押股份等方式逃廢補償義務；未來質押該等股份時，將書面告知質權人根據補償協議上述股份具有潛在業績承諾補償義務情況，並在質押協議中就相關股份用於支付業績補償事項等與質權人作出明確約定。

補償協議的生效： 補償協議自各方簽字蓋章之日起成立，在資產購買協議生效之日起生效。

倘賣方未能達成補償協議所載的任何業績承諾，本公司將遵守香港上市規則第14.36B條及第14A.63條項下的適用披露規定。

5. 盈利預測

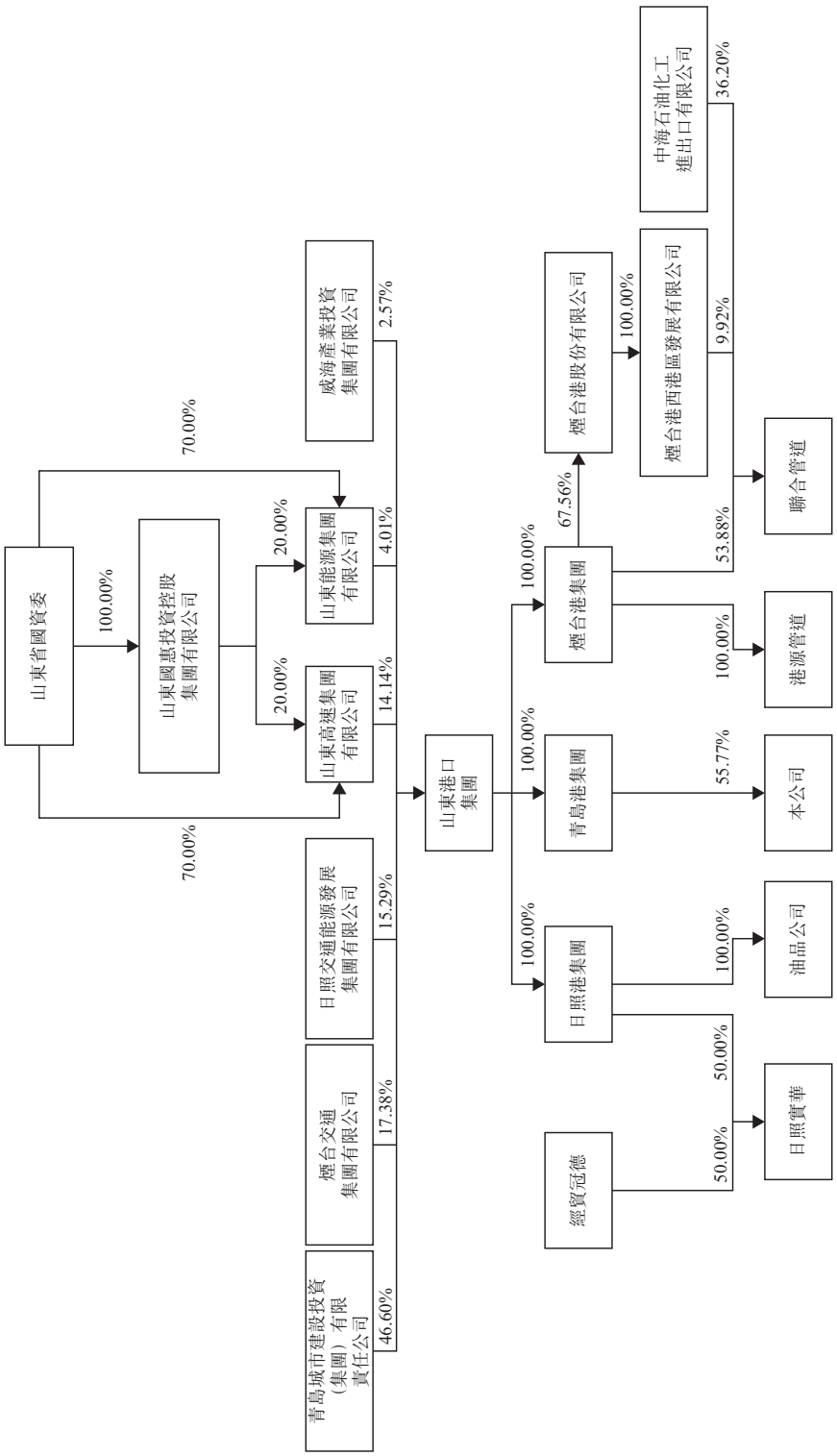
中聯評估對標的資產進行了獨立評估。於評估基準日，標的公司及其附屬公司及部分聯營公司(「**盈利預測標的**」)100%的股權評估價值乃基於採用收益法的評估報告及評估說明並考慮相關業務的現金流量預測而確定，因此，對盈利預測標的的評估構成香港上市規則第14.61條項下的盈利預測。《資產評估報告》摘要(包括關於盈利預測標的的評估假設)載於本通函附錄六。

經審閱《資產評估報告》並考慮到(i)中聯評估已根據中國有關估值的程序、標準、法律法規編製了《資產評估報告》及評估說明；(ii)中聯評估已對與標的資產有關的財務數據、經營數據及其他相關數據進行了審查以全面瞭解該等公司；及(iii)評估採用收益法的原因、中聯評估採用的方法及假設、評估範圍及評估結果後，董事會認為評估結果反映了標的資產的價值且評估結果公平合理。

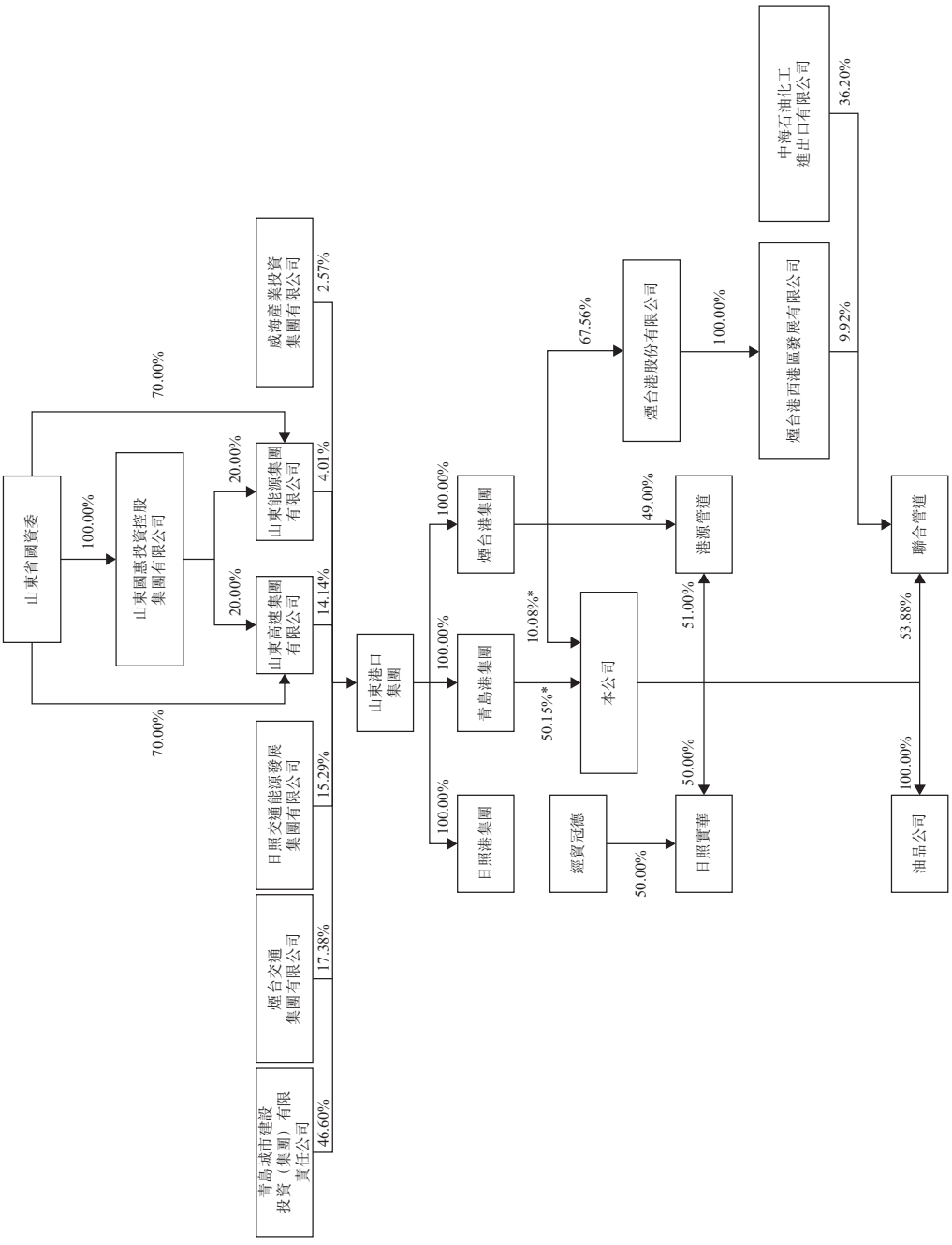
信永中和已審閱評估值所基於的貼現現金流預測的計算方法，不包括採用會計政策和假設的合理性。董事會確認載列於《資產評估報告》及評估說明中關於盈利預測標的的盈利預測(包括假設)是在適當和謹慎的詢問後作出的。信永中和及董事會函件分別載於本通函附錄八及附錄九。

6. 建議重組前後的股權結構

建議重組前：



建議重組後：



* *按對價股份的調整後發行價每股對價股份人民幣6.61元計算*

7. 建議重組各方及標的公司資料

本公司資料

本公司是青島港口的主要運營商，青島港口是世界最大的綜合性港口之一。本集團連同其合營公司主要提供集裝箱、鐵礦石、煤炭、原油及其他貨物裝卸及配套服務、物流及港口增值服務、港口配套服務及其他服務等。於最後實際可行日期，本公司的實際控制人為山東省國資委。

日照港集團資料

日照港集團為一家於2004年2月在中國成立的有限責任公司，為山東港口集團的全資附屬公司，主要在日照口岸從事港口經營、港口產業投資、港口基礎設施建設、港口與航運配套服務及其他業務。於最後實際可行日期，日照港集團的實際控制人為山東省國資委。

煙台港集團資料

煙台港集團為一家於1984年11月在中國成立的有限責任公司，為山東港口集團的全資附屬公司，主要在煙台口岸從事港口經營、國內及國際貨物運輸代理、進出口代理、貨物進出口、技術進出口、非居住房地產租賃、住房租賃、勞務服務(不含勞務派遣)、工程管理服務及其他業務。於最後實際可行日期，煙台港集團的實際控制人為山東省國資委。

油品公司資料

油品公司為一家於2004年4月在中國成立的有限責任公司，為日照港集團的全資附屬公司，主要從事液體散貨港口裝卸、罐區倉儲等業務。於最後實際可行日期，油品公司的實際控制人為山東省國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度油品公司經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至2023年12月31日止年度	**截至2022年12月31日止年度**
税前淨利潤	18,595.66	23,014.81
税後淨利潤	14,462.71	18,489.15
	於2023年12月31日	**於2022年12月31日**
總資產	419,857.23	433,395.02
淨資產	257,523.58	253,677.32

日照實華資料

日照實華為一家於2010年6月在中國成立的有限責任公司，為日照港集團及經貿冠德的合營公司，主要從事液體散貨港口裝卸業務。於最後實際可行日期，日照實華由日照港集團及經貿冠德分別持有50%股權，日照港集團及經貿冠德的實際控制人分別為山東省國資委及國務院國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度日照實華經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至2023年12月31日止年度	**截至2022年12月31日止年度**
税前淨利潤	39,221.48	36,135.89
税後淨利潤	30,886.21	28,450.41

	於2023年12月31日	於2022年12月31日
總資產	250,959.23	259,884.56
淨資產	246,647.08	245,657.95

聯合管道資料

聯合管道為一家於2009年9月在中國成立的有限責任公司，為煙台港集團持有53.88%股權的非全資附屬公司，主要從事液體散貨港口裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。於最後實際可行日期，聯合管道的實際控制人為山東省國資委，聯合管道的股東之一，中海石油化工進出口有限公司的實際控制人為國務院國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度聯合管道經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至2023年12月31日止年度	截至2022年12月31日止年度
稅前淨利潤	97,042.95	103,396.95
稅後淨利潤	71,184.40	77,787.38

	於2023年12月31日	於2022年12月31日
總資產	566,953.74	587,159.04
淨資產	371,384.55	351,698.90

港源管道資料

港源管道為一家於2019年1月在中國成立的有限責任公司，為煙台港集團的全資附屬公司，主要從事液體散貨港口裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。於最後實際可行日期，港源管道的實際控制人為山東省國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度港源管道經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至2023年12月31日止年度	**截至2022年12月31日止年度**
税前淨利潤	31,611.50	18,769.30
税後淨利潤	25,526.22	16,012.71
	於2023年12月31日	**於2022年12月31日**
總資產	569,628.14	368,227.32
淨資產	235,742.00	137,761.79

III. 建議發行A股以募集配套資金

除建議重組外，董事會已批准擬向不超過35名（含35名）符合條件的特定投資者發行新A股以募集配套資金。募集配套資金總額不超過人民幣200,000萬元，該金額不超過建議重組最終對價的100%（即人民幣944,033.11萬元），且擬發行的新A股數量不超過建議重組前本公司已發行總股本的30%（即不超過1,947,330,000股A股）。建議發行A股下擬發行的新A股最終數量將由建議發行A股經中國證監會作出同意註冊的決定後，按照《上市公司證券發行註冊管理辦法》的有關規定及其他法律、法規，根據詢價結果最終確定。

建議發行A股的詳情如下：

擬發行股份的種類及面值： 人民幣普通股（A股），每股面值為人民幣1.00元。支付及發行後的新A股，將在各方面與該等新A股發行時已發行的A股具有同等股權。

定價日、定價依據及發行價格：

新A股的發行價格不低於定價日前20個交易日本公司A股股票交易均價的80%，且不低於截至定價日本公司最近一期經審計的歸屬於股東的每股淨資產（若本公司在截至定價日最近一期經審計財務報告的資產負債表日至定價日期間發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，則前述每股淨資產值將作相應調整）。定價日前20個交易日本公司A股股票交易均價=定價日前20個交易日本公司A股股票交易總額／定價日前20個交易日本公司A股股票交易總量。最終發行價格將在建議交易經中國證監會作出予以註冊決定後，由董事會或董事會授權人士在特別授權範圍內，按照法律、法規及規範性文件的有關規定，並根據詢價情況，與建議交易的境內獨立財務顧問協商確定。

定價日至新A股發行日期間，若本公司發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，新A股的發行價格將按照中國證監會和上交所的相關規則進行相應調整。

新A股每股淨價將適時披露。

發行方式、發行對象及認購方式：

建議發行A股將採取向特定對象發行的方式，發行對象為不超過35名(含35名)符合法律、法規的特定對象，包括符合中國證監會規定的證券投資基金管理公司、證券公司、財務公司、保險機構投資者、信託公司、合格境外機構投資者、人民幣合格境外機構投資者以及其他合格的投資者等。所有發行對象均以現金方式並以相同價格認購新A股。

於最後實際可行日期，本公司未與任何潛在認購人就建議發行A股訂立任何協議。目前，預期建議發行A股項下的認購人將不會為本公司的關連人士，而建議發行A股項下的該等其他認購人進行認購將不會觸發該等其他認購人提出收購守則項下全面要約的義務。

建議發行A股的條件：

建議發行A股以實施建議重組為條件，而建議重組則不以建議發行A股的完成為條件。

募集配套資金總額及擬發行新A股數量：

本次擬募集配套資金總額不超過人民幣200,000萬元，該金額不超過建議重組總對價的100%（即人民幣944,033.11萬元）且擬發行的新A股數量不超過建議重組前本公司已發行總股本的30%（即不超過1,947,330,000股A股）。新A股的最終發行數量將在建議發行A股經中國證監會作出予以註冊決定後，按照中國證監會頒佈的《上市公司證券發行註冊管理辦法》等法律法規的相關規定，根據詢價結果最終確定。

定價日至新A股發行日期間，若本公司發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，導致新A股的發行價格作出相應調整的，新A股的發行數量也將相應調整。

鎖定期：

建議發行A股的發行對象自新A股發行完成之日起6個月內不得轉讓新A股（或根據最新規定及監管意見進行相應調整）。上述鎖定期內，建議發行A股的發行對象因本公司送股、轉增股本等原因取得增持的本公司股份，亦遵守上述鎖定期的約定。

上述鎖定期屆滿之後，建議發行A股的發行對象所取得的新A股轉讓事宜按照本公司股票上市地有關監管規則執行。

上市地點： 新A股將在上交所上市。

募集資金用途： 建議發行A股的所得款項淨額(經扣除就建議發行A股而產生的中介機構費用和相關稅費)擬用於以下項目：

項目名稱	擬投入募集資金最大金額	佔募集資金總額比例
支付建議重組現金對價	人民幣200,000萬元	100%

本公司將根據實際募集資金淨額，並根據募集資金用途的實際需求，對募集資金的投入金額及具體使用方式等事項進行適當調整。

滾存未分配利潤安排： 建議發行A股完成後的本公司財務報表中反映的未分配利潤(如有)，將由建議發行A股完成後本公司的新老股東按照持股比例共同享有。

建議發行A股的特別授權： 本公司將根據擬於臨時股東大會上尋求獨立股東授出的特別授權發行新A股。

IV. 建議交易的原因及裨益

建議重組

建議重組前，本集團主要從事集裝箱、幹散雜貨、油品等各類貨物的裝卸及港口配套服務。本集團經營的青島港口是世界第四大沿海港口，西太平洋重要的國際貿易樞紐，中國北方最大的外貿口岸。標的資產是日照港集團及煙台港集團中與本集團相適應的高質量資產。由於日照港集團及煙台港集團中與液體散貨業務有關的其他附屬公司存在一些不利因素，如持續虧損、盈利能力較弱、股權結構限制、資產瑕疵、資產正在建設或正在培育等問題，從維護本集團及股東整體利益角度出發，彼等為非高質量資產。通過建議重組，日照港集團、煙台港集團現有的優質油品碼頭資產將注入本集團，本集團將實現對山東省優質油品碼頭的一體化整合，促進主業規模化、集約化、協同化發展。

建議重組有利於增強本集團的綜合競爭實力，提升本集團企業價值。於2024年6月30日，本集團擁有3個30萬噸級泊位及6個化工泊位，罐區儲藏能力為1,336萬立方米，原油長輸管道總輸送能力為3,000萬噸。標的資產合計擁有約5個30萬噸級泊位、2個10萬噸級泊位、2個化工泊位，罐區儲藏能力約為530.50萬立方米，原油長輸管道總輸送能力約為4,000萬噸，另有300萬立方米罐區正在建設。建議重組將極大增強本集團在液體散貨裝卸、倉儲和管輸方面的處理能力，優化山東省內港口資源配置。由於液體散貨業務的毛利率相對較高，其利潤約佔本集團總利潤的35%（建議重組前），本集團的盈利能力將得到增強且本集團的競爭力將進一步強化。

如2023年6月30日公告所披露者，本公司訂立原資產購買協議，但未開展具體的盡職調查、審計及評估程序。上述程序完成後，本公司發現某些原標的資產由於現階段盈利能力較低及其他不足之處，不適合本集團。因此，本公司協商並調整建議重組

的原標的資產範圍，僅保留現階段高質量資產。建議重組完成後，標的資產將注入本集團，有利於減少本集團與山東港口集團的同業競爭，提升本集團港口整體業務能力。

建議發行A股

建議發行A股的所得款項淨額(經扣除與建議發行A股有關的中介機構費用和相關稅費後)擬用於支付建議重組現金對價，將為建議重組提供資金支持，有助於將本集團資產負債率維持在合理水平，保障本集團財務安全。

董事會(包括獨立非執行董事)認為，建議交易儘管並非本集團日常業務，但符合一般商務條款，屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。

V. 對本公司股權結構的影響

於最後實際可行日期，本公司的已發行股本總額為6,491,100,000股股份，包括1,099,025,000股H股及5,392,075,000股A股。由於本公司根據中國法律註冊成立，本公司並無法定股本。下文載列本公司的股權結構，以供說明用途：

(i) 於最後實際可行日期；

(ii) 緊隨建議重組完成後(假設(a)對價股份的發行價為調整後發行價即每股對價股份人民幣6.61元；及(b)自最後實際可行日期起，本公司已發行股本總額將保持不變，惟根據資產購買協議發行的對價股份除外)；及

(iii) 緊隨建議交易完成後(假設(a)本公司不會對對價股份的調整後發行價即每股對價股份人民幣6.61元作出任何調整；(b)新A股的發行價與對價股份的發行價相同；(c)建議發行A股項下募集的配套資金總額將為人民幣200,000萬元，均將由獨立第三方認購；及(d)自最後實際可行日期起，本公司已發行股本總額將保持不變，惟根據資產購買協議發行的對價股份及建議發行A股發行的新A股除外)：

股東名稱	股份類別	於最後實際可行日期的持股情況			緊隨建議重組完成後的持股情況			緊隨建議交易完成後的持股情況		
		股份數目	佔已發行類別股本的概約百分比	佔已發行股本總額的百分比	股份數目	佔已發行類別股本的概約百分比	佔已發行股本總額的百分比	股份數目	佔已發行類別股本的概約百分比	佔已發行股本總額的百分比
青島港集團	A股	3,522,179,000.00	65.32%	54.26%	3,522,179,000.00	57.55%	48.79%	3,522,179,000.00	54.84%	46.83%
	H股	97,924,000.00	8.91%	1.51%	97,924,000.00	8.91%	1.36%	97,924,000.00	8.91%	1.30%
煙台港集團	A股	–	–	–	727,939,651.00	11.89%	10.08%	727,939,651.00	11.33%	9.68%
其他A股非公眾股東	A股	1,281,920,804.00	23.77%	19.75%	1,281,920,804.00	20.95%	17.76%	1,281,920,804.00	19.96%	17.04%
其他H股非公眾股東	H股	214,547,000.00*	19.52%	3.31%	214,547,000.00*	19.52%	2.97%	214,547,000.00*	19.52%	2.85%
A股公眾股東	A股	587,975,196.00	10.90%	9.06%	587,975,196.00	9.61%	8.14%	890,547,056.00	13.87%	11.84%
H股公眾股東	H股	786,554,000.00*	71.57%	12.12%	786,554,000.00*	71.57%	10.90%	786,554,000.00*	71.57%	10.46%
合計		**6,491,100,000.00**	**–**	**100.00%**	**7,219,039,651.00**	**–**	**100.00%**	**7,521,611,511.00**	**–**	**100.00%**

* 截至2024年7月12日

對價股份及新A股將根據獨立股東在臨時股東大會上授予的特別授權配發並發行。董事會預計，建議重組及建議發行A股完成後，本公司均將繼續保持足夠的公眾持股量以滿足香港上市規則之規定。

VI. 建議重組的財務影響

建議重組完成後，油品公司、聯合管道及港源管道各自將成為本公司的附屬公司，其財務報表將納入本集團的合併財務報表。日照實華將成為本公司的合營公司。

建議重組前，本集團截至2023年12月31日年度的營業收入和歸屬於本公司股東的淨利潤分別為人民幣1,817,312.78萬元和人民幣492,332.17萬元。假設建議重組於2023年12月31日完成，本集團截至2023年12月31日年度的營業收入和歸屬於本公司股東的淨利潤分別為人民幣2,143,162.90萬元和人民幣573,568.73萬元。

假設建議重組於2023年12月31日完成，本集團於2023年12月31日的資產總額將由人民幣6,024,586.06萬元增加至人民幣7,730,753.14萬元，增長約28.32%；本集團於2023年12月31日的負債總額將由人民幣1,570,719.80萬元增加至人民幣2,700,192.92萬元，增長約71.91%。

經擴大集團之未經審核備考財務資料載於本通函附錄四。

VII. 香港上市規則涵義

建議重組

鑒於建議重組的最高適用百分比率(定義見香港上市規則第14.07條)超過25%但低於100%，建議重組將構成香港上市規則第14章項下本公司之一項主要交易，須遵守申報、公告及股東批准之規定。

於最後實際可行日期，山東港口集團為本公司之間接控股股東，因此為本公司之關連人士。鑒於賣方各自為山東港口集團之全資附屬公司，根據香港上市規則第14A

章，賣方均為山東港口集團之聯繫人及本公司之關連人士。因此，建議重組將構成香港上市規則第14A章項下本公司之關連交易，須遵守申報、公告及獨立股東批准之規定。

建議重組的完成將不會導致本公司控制權變動。於建議重組完成後，山東港口集團仍為本公司的間接控股股東，山東省國資委仍為本公司的實際控制人。

建議發行A股

倘於建議發行A股的簿記建檔程序結束後，本公司任何關連人士成為建議發行A股的認購對象，則該參與將構成本公司之一項關連交易，須遵守香港上市規則第14A章項下的申報、公告及獨立股東批准的規定。

由於任何關連人士參與建議發行A股僅可於簿記建檔程序後釐定，目前預計，於簿記建檔程序完成後，倘任何關連人士參與建議發行A股，本公司將遵守關連交易的規定。

倘任何關連人士參與建議發行A股未能成功獲得獨立股東必要的批准，預計該等關連人士將不會參與建議發行A股。

根據香港上市規則第13.44條，蘇建光先生、李武成先生、張保華先生、崔亮先生及王芙玲女士因擔任山東港口集團及／或其若干附屬公司董事職務或職位而產生的潛在利益衝突，各自已於就審議及批准建議交易相關的董事會決議案放棄投票。除上文披露者外，並無出席董事會會議的董事在有關董事會決議案中擁有重大權益或須放棄投票。

VIII. 過去十二個月募集資金活動

於最後實際可行日期前十二個月內，本公司未進行任何募集資金活動。

IX. 上海上市規則涵義

根據上海上市規則及中國法律法規的相關規定，下列決議案將於臨時股東大會上以特別決議案方式提呈，以供獨立股東審議批准。

1. 關於公司符合發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金條件的議案

2. 關於本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金構成關聯交易的議案

3. 關於本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金暨關聯交易方案的議案

   3.01 發行股份及支付現金購買資產－標的資產

   3.02 發行股份及支付現金購買資產－交易價格及支付方式

   3.03 發行股份及支付現金購買資產－發行股份的種類和面值

   3.04 發行股份及支付現金購買資產－定價基準日、定價依據和發行價格

   3.05 發行股份及支付現金購買資產－發行方式

   3.06 發行股份及支付現金購買資產－發行對象和發行數量

   3.07 發行股份及支付現金購買資產－鎖定期安排

   3.08 發行股份及支付現金購買資產－上市地點

   3.09 發行股份及支付現金購買資產－過渡期損益安排

   3.10 發行股份及支付現金購買資產－滾存未分配利潤的安排

   3.11 發行股份及支付現金購買資產－業績承諾及補償

3.12 發行股份及支付現金購買資產－標的資產的過戶及違約責任

3.13 募集配套資金－發行股份的種類和面值

3.14 募集配套資金－定價基準日、定價依據和發行價格

3.15 募集配套資金－發行方式、發行對象及認購方式

3.16 募集配套資金－募集配套資金金額及發行數量

3.17 募集配套資金－鎖定期安排

3.18 募集配套資金－上市地點

3.19 募集配套資金－募集配套資金用途

3.20 募集配套資金－滾存未分配利潤安排

3.21 決議有效期

4. 關於《公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金暨關聯交易報告書(草案)》及其摘要的議案

5. 關於簽署附生效條件的發行股份及支付現金購買資產協議的議案

6. 關於簽署附生效條件的業績承諾補償協議的議案

7. 關於本次重組不構成重大資產重組且不構成重組上市的議案

8. 關於批准本次重組相關的審計報告、審閱報告和評估報告的議案

9. 關於公司本次重組攤薄即期回報的影響及公司採取填補措施的議案

10. 關於提請股東大會授權董事會及其授權人士辦理本次重組相關事宜的議案

X. 推薦意見

閣下垂注本通函第56頁所載獨立董事委員會致獨立股東(如適用)的函件，當中載有獨立董事委員會就建議重組向獨立股東提出的推薦建議。

獨立財務顧問就建議重組的公平性及合理性以及其是否符合本公司及股東的整體利益致獨立董事委員會及獨立股東的意見函件載列本通函第57頁至第101頁。

於考慮獨立財務顧問的建議及推薦意見後，獨立董事委員會認為儘管建議重組並非本集團日常業務，但(i)建議重組符合一般商務條款；及(ii)建議重組及其項下交易對股東而言均屬公平合理，並符合本公司及獨立股東的整體利益，因此，獨立董事委員會推薦獨立股東投票贊成將於臨時股東大會上提呈的有關建議重組的相關決議案。

董事會(包括獨立非執行董事)認為，建議交易儘管並非本集團日常業務，但符合一般商務條款，屬公平合理，且符合本公司及股東的整體利益。因此，董事推薦股東投票贊成臨時股東大會通告所載將於臨時股東大會上提呈的所有決議案。

XI. 暫停辦理股東登記及確定出席臨時股東大會的資格

為釐定H股股東有權出席臨時股東大會之資格，本公司將於2024年9月10日(星期二)至2024年9月13日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理H股股份過戶登記手續，在此期間，將不進行任何H股股份過戶。凡於2024年9月13日(星期五)名列本公司H股股東名冊之股東均有權出席臨時股東大會並於會上投票。欲出席臨時股東大會而尚未登記過戶文件之本公司股份H股持有人，須於2024年9月9日(星期一)下午四時三十分或之前將過戶文件連同有關股票證書送呈本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

XII. 臨時股東大會

本公司將於2024年9月13日(星期五)上午十時三十分假座中國山東省青島市東海東路88號青島山港凱悅酒店召開臨時股東大會的通告，連同相關代表委任表格，已派送予股東並刊載於香港聯交所網站(http://www.hkexnews.hk)及本公司網站(http://www.qingdao-port.com)。如　閣下擬委任代表出席臨時股東大會，務請按印列的指示填妥代表委任表格並在舉行臨時股東大會或其任何續會(視乎情況而定)指定舉行時間不少於24小時前(即2024年9月12日(星期四)上午十時三十分前)交回。填妥及交回代表委任表格後，　閣下屆時仍可依願出席臨時股東大會並於會上投票。

青島港集團(為山東港口集團的附屬公司)及其聯繫人(總計持有3,522,179,000股A股及97,924,000股H股，佔本公司已發行總股本的55.77%)需要就將於臨時股東大會上提呈的與建議交易有關的決議案放棄投票。有關建議發行A股，於臨時股東大會前，若有一名股東表明將參與建議發行A股，該股東及其緊密聯繫人(定義見香港上市規則)需要就臨時股東大會上有關建議交易有關的決議案放棄投票。

據董事所知、所悉及所信，在作出一切合理查詢後，除上述者外，概無其他股東須就將於臨時股東大會上提呈的所有決議案放棄投票。

於臨時股東大會提呈的決議案將以投票方式表決。

XIII. 其他資料

閣下務請留意獨立財務顧問函件(當中載有其向獨立董事委員會及獨立股東提供的意見)、獨立董事委員會函件(當中載有其向獨立股東作出的推薦意見)，以及本通函附錄所載其他資料。

此　致

列位股東　台照

承董事會命
青島港國際股份有限公司
董事長
蘇建光

2024年8月15日

山东港口 SHANDONG PORT GROUP | 青岛港国际股份有限公司 QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO.,LTD.

Qingdao Port International Co., Ltd.
青島港國際股份有限公司
(於中華人民共和國成立的股份有限公司)
(股份代號：06198)

敬啟者：

涉及建議重組的主要及關連交易

吾等茲提述本公司日期為2024年8月15日之通函(「**通函**」)，本函件構成當中一部分。除文義另有界定者外，本函件所用詞彙與通函所界定者具有相同涵義。

吾等已獲委任組成獨立董事委員會就建議重組向獨立股東提出建議(詳情載於通函之董事會函件)。經獨立董事委員會批准後，新百利已獲委任為獨立財務顧問，以就建議重組向獨立董事委員會及獨立股東提供建議。

經考慮(其中包括)通函之「獨立財務顧問函件」所載獨立財務顧問所考慮之主要因素及理由及其建議，吾等同意獨立財務顧問的觀點，並認為儘管建議重組並非本集團日常業務，但(i)建議重組符合一般商務條款；及(ii)建議重組及其項下交易對股東而言均屬公平合理，並符合本公司及獨立股東的整體利益。

因此，吾等建議獨立股東投票贊成將於臨時股東大會提呈的有關建議重組的相關決議案。

此　致

列位獨立股東　台照

代表獨立董事委員會

李燕	**蔣敏**	**黎國浩**
獨立非執行董事	*獨立非執行董事*	*獨立非執行董事*

2024年8月15日

以下為獨立財務顧問新百利融資有限公司向獨立董事委員會及獨立股東發出的意見函件全文，以供載入本通函。

新百利融資有限公司
香港
皇后大道中29號華人行
20樓

2024年8月15日

致：獨立董事委員會及獨立股東

敬啟者：

涉及建議重組的
主要交易及關連交易

緒言

吾等獲委任就　貴公司有關建議重組向獨立董事委員會及獨立股東提供意見的詳情載於　貴公司日期為2024年8月15日的通函(「**通函**」，本函件為其中一部分)中的董事會函件。除文義另有所指外，本函件所用詞彙與通函所界定者具相同涵義。

於2023年6月30日，　貴公司刊發關於　貴公司自日照港集團及煙台港集團建議收購若干標的資產的公告。隨後於2024年7月9日，　貴公司刊發關於建議調整原收購標的資產的公告。由於對建議重組涉及之原標的資產範圍進行了調整，於2024年7月12日　貴公司(i)與日照港集團訂立資產購買協議I，據此，　貴公司有條件地同意收購日照港集團持有的油品公司100%股權及日照實華50.00%股權；及(ii)與煙台港集團訂立資產購買協議II，據此，　貴公司有條件地同意收購煙台港集團持有的聯合管道53.88%股權及港源管道51.00%股權。各資產購買協議相互獨立。　貴公司擬通過向日照港集團支付現金及向煙台港集團發行對價股份支付建議重組總對價約人民幣9,440.3311百萬元。於同日，　貴公司分別與日照港集團、煙台港集團訂立補償協議，據此，日照港集團、煙台港集團同意就標的資產提供業績承諾及進行補償(如需)。

鑒於建議重組的最高適用百分比率(定義見香港上市規則第14.07條)超過25%但低於100%，建議重組將構成香港上市規則第14章項下　貴公司之一項主要交易，須遵守申報、公告及股東批准之規定。

於最後實際可行日期，山東港口集團為　貴公司之間接控股股東，因此為　貴公司之關連人士。鑒於賣方各自為山東港口集團之全資附屬公司，根據香港上市規則第14A章，賣方均為山東港口集團之聯繫人及　貴公司之關連人士。因此，建議重組將構成香港上市規則第14A章下　貴公司之關連交易，須遵守申報、公告及獨立股東批准之規定。

獨立董事委員會已成立，成員包括全體獨立非執行董事，即李燕女士、蔣敏先生及黎國浩先生，就建議重組向獨立股東提出推薦意見。吾等，新百利融資有限公司已獲委任為獨立財務顧問，就建議重組向獨立董事委員會及獨立股東提供意見。

吾等與　貴公司、日照港集團、煙台港集團、山東港口集團或彼等各自的核心關連人士或聯繫人並無聯繫。於本次委任前的兩年內，除就(a)2024 SDP產品及服務協議下　貴集團從山東港口集團採購產品及服務及　貴集團向山東港口集團銷售產品及服務及其項下擬進行的各自建議年度上限；(b)2024 SDP金融服務協議下山東港口集團向　貴集團提供存款服務及其項下擬進行的各自建議年度上限；及(c)2024中遠海運產品及服務協議下　貴集團向中遠海運集團銷售產品及服務及其項下擬進行的各自建議年度上限擔任　貴公司獨立董事委員會及獨立股東之獨立財務顧問外，其定義刊載於　貴公司於2023年11月22日之通函，吾等與　貴集團並無其他委任。上述吾等獲委任提供獨立意見的交易與建議重組無關。除就上述委任及此次委任而應向吾等支付的一般專業費用外，吾等並無任何安排將收取　貴公司、日照港集團、煙台港集團、山東港口集團或彼等各自的核心關連人士或聯繫人的任何費用或利益。據此，根據香港上市規則第13.84條，吾等是獨立的且被視為合資格就建議重組提供獨立意見。

於達致吾等之意見及推薦，吾等依賴　貴公司董事及管理層提供之資料及事實以及表達之意見，並假設有關資料、事實及意見在各重大方面均屬真實、準確及完整。吾等已審閱有關　貴公司之資料，包括但不限於，(i)　貴公司截至2023年12月31日止年度之年度報告(「**2023年年報**」)及截至2024年3月31日止三個月之第一季度報

告(「**2024年第一季度報告**」);(ii) 貴公司日期為2023年6月30日、2024年7月9日及2024年7月12日的公告;(iii)中聯評估以2024年3月31日為評估基準日出具的資產評估報告;以及(iv)其他通函內包含的資料。吾等亦已徵求並獲得 貴公司確認,彼等提供之資料並無遺漏重大事實,且彼等向吾等表達之意見在任何重大方面均無誤導成份。吾等認為吾等已獲得足夠資料以達致吾等於本函件作出之意見及推薦意見,且並無理由相信任何重大資料被遺漏或隱瞞,或懷疑吾等所被提供資料之真實性或準確性。然而,吾等並未對 貴集團、日照港集團、煙台港集團、山東港口集團或彼等各自任何聯繫人或與他們中正在或推定正在一致行動的任何一方之業務及事務進行獨立調查,亦無對其所提供的資料進行任何獨立核證。吾等亦假設通函內包含或援引自通函的全部內容於作出時及通函發佈之日均屬真實且直至臨時股東大會當日仍然如此,且倘有任何重大變化,將盡快通知股東。

1. 貴集團及標的公司資料

1.1 貴集團資料

貴公司是青島港口的主要運營商,青島港口是世界最大的綜合性港口之一。 貴集團連同其合營公司主要提供集裝箱、鐵礦石、煤炭、原油及其他貨物裝卸及配套服務、物流及港口增值服務、港口配套服務及其他服務等。於最後實際可行日期, 貴公司的實際控制人為山東省國資委。

下文載列摘自 貴集團2023年年報及2024年第一季度報告之截至2022年及2023年12月31日止年度的財務信息概要及截至2023年及2024年3月31日止三個月的財務信息概要:

	截至3月31日止三個月		**截至12月31日止年度**	
	2024	**2023**	**2023**	**2022**
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	(未經審核)	*(未經審核)*	*(經審核)*	*(經審核)*
營業收入	4,430,061	4,551,597	18,173,128	19,262,765
利潤總額	1,819,419	1,775,439	6,789,744	6,555,653
歸屬於母公司股東的淨利潤	1,316,828	1,258,968	4,923,322	4,528,240

截至2022年12月31日止年度及2023年12月31日止年度

截至2022年及2023年12月31日止年度， 貴集團實現營業收入分別約人民幣19,262.8百萬元及約人民幣18,173.1百萬元，降幅約為5.66%。根據2023年年報披露，營業收入的減少主要為物流及港口增值服務板塊因海運費下降導致貨運代理業務收入減少，以及2022年末青島港口裝備製造有限公司由 貴公司附屬公司變更為聯營公司導致港機製造業務收入減少所致。截至2023年12月31日止年度， 貴集團利潤總額達到約人民幣6,789.7百萬元，較上年同期利潤總額約人民幣6,555.7百萬元相比增幅約為3.57%，主要為集裝箱處理及配套服務板塊、液體散貨處理及配套服務板塊利潤增加所致。

截至2023年12月31日止年度， 貴集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤約人民幣4,923.3百萬元，較上年同期歸屬於母公司股東的淨利潤約人民幣4,528.2百萬元相比增幅約為8.73%，主要由集裝箱處理及配套服務板塊、液體散貨處理及配套服務板塊利潤增加所致。

截至2023年3月31日止三個月及2024年3月31日止三個月

截至2023年3月31日止三個月及2024年3月31日止三個月， 貴集團實現營業收入分別約人民幣4,551.6百萬元及約人民幣4,430.1百萬元，小幅減少約2.67%。

截至2024年3月31日止三個月， 貴集團實現利潤總額約人民幣1,819.4百萬元，較去年同期人民幣1,775.4百萬元相比小幅增長約2.48%。

截至2024年3月31日止三個月， 貴集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤約人民幣1,316.8百萬元，較上年同期歸屬於母公司股東的淨利潤約人民幣1,259.0百萬元相比小幅增長約4.59%。

下文載列摘自 貴集團2023年年報及2024年第一季度報告之截至2022年及2023年12月31日止年度的財務表現概要及截至2024年3月31日止三個月的財務狀況概要：

	於3月31日	於12月31日	
	2024	**2023**	**2022**
	人民幣千元	*人民幣千元*	*人民幣千元*
	(未經審核)	*(經審核)*	*(經審核)*
			(經重述)
資產總額	60,868,832	60,245,861	57,475,893
負債總額	14,836,071	15,707,198	16,198,992
股東權益合計	46,032,762	44,538,663	41,276,900

於2024年3月31日， 貴集團資產總額達到約人民幣60,868.8百萬元，主要包括(i)固定資產約人民幣23,459.8百萬元，(ii)長期股權投資約人民幣14,466.8百萬元，及(iii)貨幣資金約人民幣11,224.4百萬元。

於2024年3月31日， 貴集團負債總額達到約人民幣14,836.1百萬元，主要包括(i)其他應付款約人民幣3,846.0百萬元，(ii)應付職工薪酬約人民幣2,920.0百萬元，(iii)其他負債約人民幣2,065.1百萬元，(iv)借款約人民幣2,003.4百萬元，及(v)應付賬款約人民幣1,256.6百萬元。

於2024年3月31日及2023年12月31日， 貴集團股東權益合計分別達到約人民幣46,032.8百萬元及人民幣44,538.7百萬元，小幅增長約3.35%。

基於以上分析，吾等認為 貴集團資本結構審慎地擴張的同時保持令人滿意的財務狀況。

1.2 日照港集團資料

日照港集團為一家於2004年2月在中國成立的有限責任公司，為山東港口集團的全資附屬公司，主要在日照口岸從事港口經營、港口產業投資、港口基礎設施建設、港口與航運配套服務及其他業務。於最後實際可行日期，日照港集團的實際控制人為山東省國資委。

1.3 煙台港集團資料

煙台港集團為一家於1984年11月在中國成立的有限責任公司，為山東港口集團的全資附屬公司，主要在煙台口岸從事港口經營、國內及國際貨物運輸代理、進出口代理、貨物進出口、技術進出口、非居住房地產租賃、住房租賃、勞務服務(不含勞務派遣)、工程管理服務及其他業務。於最後實際可行日期，煙台港集團的實際控制人為山東省國資委。

1.4 油品公司資料

油品公司為一家於2004年4月在中國成立的有限責任公司，為日照港集團的全資附屬公司，主要從事液體散貨港口裝卸、罐區倉儲等業務。於最後實際可行日期，油品公司的實際控制人為山東省國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度油品公司經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至12月31日止年度	
	2023	**2022**
營業收入	79,509.38	75,833.58
稅前淨利潤	18,595.66	23,014.81
稅後淨利潤	14,462.71	18,489.15

誠如通函中附錄五標題為「標的公司管理層討論與分析」所述，油品公司的營業收入主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲及港口配套服務收入。截至2023年12月31日止年度油品公司的營業收入較截至2022年12月31日止年度增加約4.85%，保持相對穩定。

截至2023年12月31日止年度油品公司的除稅前溢利較截至2022年12月31日止年度減少約19.20%，主要為2022年收到了日照市嵐山區統計局區級外貿專項升級政策資金，且有非同一控制下企業合併產生的負商譽所致。

於2023年12月31日，油品公司總資產及淨資產分別為約人民幣4,198.5723百萬元及約人民幣2,575.2358百萬元。油品公司資產主要包括固定資產約人民幣2,480.2427百萬元、長期股權投資約人民幣349.4235百萬元和無形資產約人民幣590.4810百萬元。油品公司負債主要包括長期借款約人民幣936.6700百萬元及長期應付款約人民幣305.5535百萬元。

1.5 日照實華資料

日照實華為一家於2010年6月在中國成立的有限責任公司，為日照港集團及經貿冠德的合營公司，主要從事液體散貨港口裝卸業務。於最後實際可行日期，日照實華由日照港集團及經貿冠德分別持有50%股權，日照港集團及經貿冠德的實際控制人分別為山東省國資委及國務院國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度日照實華經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至12月31日止年度	
	2023	**2022**
營業收入	59,161.34	53,960.49
稅前淨利潤	39,221.48	36,135.89
稅後淨利潤	30,886.21	28,450.41

誠如通函中附錄五標題為「標的公司管理層討論與分析」所述，日照實華的營業收入主要包括液體散貨裝卸服務。截至2023年12月31日止年度日照實華的營業收入較截至2022年12月31日止年度增加約9.64%，主要因油品公司與日照實華聯合推演作業進程，總體作業效率提升16%，從而增加了接卸量。

截至2023年12月31日止年度日照實華的除稅前溢利較截至2022年12月31日止年度增加約8.54%，基本保持穩定。

於2023年12月31日，日照實華總資產及淨資產分別為約人民幣2,509.5923百萬元及約人民幣2,466.4708百萬元。日照實華資產主要包括固定資產約人民幣2,205.4186百萬元及貨幣資金約人民幣217.7960百萬元。日照實華負債主要包括應付賬款約人民幣14.5550百萬元及應交稅費約人民幣20.3174百萬元。

1.6 聯合管道資料

聯合管道為一家於2009年9月在中國成立的有限責任公司，為煙台港集團持有53.88%股權的非全資附屬公司，主要從事液體散貨港口裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。於最後實際可行日期，聯合管道的實際控制人為山東省國資委。聯合管道的股東之一，中海石油化工進出口有限公司的實際控制人為國務院國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度聯合管道經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至12月31日止年度	
	2023	**2022**
營業收入	167,684.33	178,456.76
稅前淨利潤	97,042.95	103,396.95
稅後淨利潤	71,184.40	77,787.38

誠如通函中附錄五標題為「標的公司管理層討論與分析」所述，聯合管道的營業收入主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、液體散貨管輸服務收入。截至2023年12月31日止年度聯合管道的營業收入較截至2022年12月31日止年度減少約6.04%，主要為運輸業務的下降。

截至2023年12月31日止年度聯合管道的除稅前溢利較截至2022年12月31日止年度減少約6.15%，屬於合理波動。

於2023年12月31日，聯合管道總資產及淨資產分別約為人民幣5,669.5374百萬元及人民幣3,713.8455百萬元。聯合管道資產主要包括固定資產約人民幣4,534.9988百萬元。聯合管道負債主要包括借款約人民幣642.6390百萬元，長期應付款約667.7500百萬元及其他應付款約人民幣183.7090百萬元。

1.7 港源管道資料

港源管道為一家於2019年1月在中國成立的有限責任公司，為煙台港集團的全資附屬公司，主要從事液體散貨港口裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。於最後實際可行日期，港源管道的實際控制人為山東省國資委。

截至2023年12月31日兩個財政年度，港源管道經審計的財務資料載列如下：

單位：人民幣萬元

	截至12月31日止年度	
	2023	**2022**
營業收入	78,706.93	25,364.34
稅前淨利潤	31,611.50	18,769.30
稅後淨利潤	25,526.22	16,012.71

誠如通函中附錄五標題為「標的公司管理層討論與分析」所述，港源管道的營業收入主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、液體散貨管輸服務收入。截至2023年12月31日止年度港源管道的營業收入較截至2022年12月31日止年度增加約210.31%，主要經營活動期間不同的差異所致。經營活動期間換算後增加約3.44%，變化較小，屬於正常波動。

截至2023年12月31日止年度港源管道的除稅前溢利較截至2022年12月31日止年度大幅增加約68.42%，主要為經營活動期間不同的差異所致。

於2023年12月31日，港源管道總資產及淨資產分別約為人民幣5,696.2814百萬元及人民幣2,357.4200百萬元。港源管道資產主要包括固定資產約人民幣2,997.3534百萬元及在建工程約人民幣1,153.7736百萬元。港源管道負債主要包括長期借款約人民幣1,914.5561百萬元及其他應付款約人民幣1,150.7917百萬元。

2. 建議重組的理由及裨益

誠如通函所載董事會函件所述，建議重組前， 貴集團主要從事集裝箱、幹散雜貨、油品等各類貨物的裝卸及港口配套服務。 貴集團經營的青島港口是世界第四大沿海港口，西太平洋重要的國際貿易樞紐，中國北方最大的外貿口岸。標的資產是日照港集團及煙台港集團中與 貴集團相適應的高質量資產。由於日照港集團及煙台港集團中與液體散貨業務有關的其他附屬公司存在一些不利因素，如持續虧損、盈利能力較弱、股權結構限制、資產瑕疵、資產正在建設或正在培育等問題，從維護 貴集團及股東整體利益角度出發，彼等為非高質量資產。通過建議重組，日照港集團、煙台港集團現有的優質油品碼頭資產將注入 貴集團， 貴集團將實現對山東省優質油品碼頭的一體化整合，促進主業規模化、集約化、協同化發展。

建議重組有利於增強　貴集團的綜合競爭實力，提升　貴集團企業價值。於2024年6月30日，　貴集團擁有3個30萬噸級泊位及6個化工泊位，罐區儲藏能力為1,336萬立方米，原油長輸管道總輸送能力為3,000萬噸。標的資產合計擁有約5個30萬噸級泊位、2個10萬噸級泊位、2個化工泊位，罐區儲藏能力約為530.50萬立方米，原油長輸管道總輸送能力約為4,000萬噸，另有300萬立方米罐區正在建設。建議重組將極大增強　貴集團在液體散貨裝卸、倉儲和管輸方面的處理能力，優化山東省內港口資源配置。由於液體散貨業務的毛利率相對較高，其利潤約佔　貴集團總利潤的35%（建議重組前），　貴集團的盈利能力將得到增強且　貴集團的競爭力將進一步強化。

如2023年6月30日公告所披露，　貴公司訂立原資產購買協議，但未開展具體的盡職調查、審計及評估程序。上述程序完成後，　貴公司發現某些原標的資產由於現階段盈利能力較低及其他不足之處，不適合　貴集團。因此，　貴公司協商並調整建議重組的原標的資產範圍，僅保留現階段高質量資產。建議重組完成後，標的資產將注入　貴集團，有利於減少　貴集團與山東港口集團的同業競爭，提升　貴集團港口整體業務能力。

2.1　行業概況

誠如上文中標題為「1.　貴集團及標的公司資料」一節所述，　貴集團、日照港集團及煙台港集團分別主要在青島、日照及煙台從事（其中包括）港口經營，而各標的公司均從事港口配套或相關服務。誠如上文所述，建議重組不僅是為了減少　貴集團與山東港口集團之間的同業競爭，也是為了通過向　貴公司注入山東省優質油品碼頭，提高　貴集團整體港口業務的能力。

2023年8月，山東省政府辦公廳發佈《山東省世界級港口群建設三年行動方案（2023-2025年）》，其中提出構建以青島港國際樞紐海港為中心，以日照港、煙台港為兩翼的發展格局。其中亦指出，截至2025年，山東沿海港口貨物吞吐量將超過20億噸。根據中華人民共和國交通運輸部，山東省總貨物吞吐量在中國排名第三，約為2,073.73百萬噸。作為山東省三個主要港口，青島港、日照港及煙台港的貨物吞吐量合計超過山東省總貨物吞吐量的70%。

基於吾等與　貴公司管理層之討論，建議重組將有利於增強　貴集團在港口類行業中的綜合競爭實力，鑒於(i)標的公司的質素預期將提升　貴集團貴財務表現及未來業務增長；及(ii)　貴集團港口經營及相關服務方面的專業性，預期在收購標的資產後將在收入上產生協同效應。

考慮到上述內容及建議重組之主要條款，包括標的資產的對價，對於獨立股東而言，是公平合理的(誠如吾等於下文標題為「3. 建議重組的主要條款」中所述)，吾等認為，儘管建議重組並非在　貴集團的正常及通常業務過程中進行，但符合　貴公司及獨立股東整體的利益。

3. 建議重組的主要條款

資產購買協議

誠如通函所載董事會函件所述，資產購買協議的主要條款如下：

日期： 2024年7月12日

訂約方： 資產購買協議I：

(1) 貴公司(作為買方)；及

(2) 日照港集團(作為賣方)。

資產購買協議II：

(1) 貴公司(作為買方)；及

(2) 煙台港集團(作為賣方)。

標的資產： 資產購買協議I：

油品公司100%股權、日照實華50.00%股權

資產購買協議II：

聯合管道53.88%股權、港源管道51.00%股權

對價： 根據中聯評估以2024年3月31日為評估基準日出具的經山東港口集團備案的《資產評估報告》中經收益法確認的評估結果，各方經公平友好協商，釐定的標的資產轉讓對價合計為人民幣944,033.11萬元。具體如下：

單位：人民幣萬元

序號	標的資產	標的公司淨資產賬面價值	標的公司100%股權評估值	標的資產評估值	增值率／溢價率	對價
1.	油品公司100%股權	250,139.61	283,785.39	283,785.39	13.45%	283,785.39
2.	日照實華50.00%股權	224,962.07	358,159.21	179,079.61	59.21%	179,079.61
3.	聯合管道53.88%股權	336,463.00	605,757.96	326,383.19	80.04%	326,383.19
4.	港源管道51.00%股權	224,526.93	303,499.84	154,784.92	35.17%	154,784.92
	合計	**-**	**1,551,202.40**	**944,033.11**	**-**	**944,033.11**

支付方式及擬發行對價股份的數量： 各方確認並同意，標的資產轉讓對價合計為人民幣944,033.11萬元，其中以發行對價股份合計727,939,651股A股的方式支付人民幣481,168.11萬元，以支付現金的方式支付人民幣462,865.00萬元，具體如下：

單位：人民幣萬元

序號	賣方	標的資產	現金對價	對價股份		對價
				金額	股數(萬股)	
1.	日照港集團	油品公司100%股權	283,785.39	–	–	283,785.39
2.	日照港集團	日照實華50.00%股權	179,079.61	–	–	179,079.61
3.	煙台港集團	聯合管道53.88%股權	–	326,383.19	49,377.18	326,383.19
4.	煙台港集團	港源管道51.00%股權	–	154,784.92	23,416.78	154,784.92
合計			**462,865.00**	**481,168.11**	**72,793.97**	**944,033.11**

貴公司應在交割日後的30個工作日內支付現金對價。最終對價股份發行數量以中國證監會同意註冊確定的數量為準。建議發行A股的所得款項淨額(扣除有關建議發行A股而產生的中介機構費用和相關稅費後)擬用於支付現金對價。如果建議發行A股未能成功實施或募集資金少於現金對價， 貴公司將通過自有或自籌資金(如銀行貸款或發行債務證券)解決資金缺口。

在定價基準日至對價股份發行完成日期間，若　貴公司發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，導致對價股份的發行價格作出相應調整的，對價股份的發行數量也將相應調整。

發行對價股份的詳情載列於通函中董事會函件的「3. 建議重組下發行對價股份」。

資產購買協議生效的先決條件：

資產購買協議將在下列先決條件全部達成或滿足之日起生效：

(i) 各資產購買協議均經　貴公司及各賣方簽字蓋章（加蓋企業法人公章且其法定代表人或授權代表簽字）；

(ii) 標的資產的評估結果通過國資有權單位的備案；

(iii) 建議交易經　貴公司的董事會及股東大會批准；

(iv) 建議重組經各賣方有權決策機構批准；

(v) 取得香港聯交所對建議交易相關通函的同意；

(vi) 國資有權單位批准建議交易；

(vii) 上交所審核通過建議交易；

(viii) 中國證監會對建議交易作出予以註冊的決定；及

(ix) 建議交易取得相關法律、法規要求的其他必要批准或核准（如需）。

上述先決條件不可豁免，且無到期日。於最後實際可行日期，第(i)、(ii)、(iv)及(v)項先決條件已獲達成。

過渡期損益歸屬： 建議重組的評估基準日(即2024年3月31日，不含評估基準日當日)至建議重組的交割審計基準日(含交割審計基準日當日)為重組過渡期。

各方同意於交割日後90日內根據資產購買協議對標的公司的重組過渡期損益進行專項審計。

標的資產重組過渡期內因盈利或因其他原因而增加的淨資產的相應部分由　貴公司享有，重組過渡期內因虧損或因其他原因而減少的淨資產的相應部分由賣方在交割後且上述專項審計報告出具之日起10個工作日內按其交割前在相應標的公司的持股比例以現金或法律法規允許的方式向　貴公司補足，該等補足的金額以上述專項審計報告的內容為依據確定。

業績承諾： 鑒於建議重組中對標的公司以收益法進行評估並以評估結果作為定價依據，各方同意根據《上市公司重大資產重組管理辦法》及中國證監會的監管意見，就該等資產於建議重組完成後的業績作出承諾，並另行簽署補償協議(詳情載列於通函中董事會函件「**4.補償協議**」)。

交割： 在資產購買協議的先決條件達成後，賣方應按資產購買協議的規定將標的資產轉讓予　貴公司，　貴公司應按資產購買協議的規定向日照港集團支付現金對價並向煙台港集團完成對價股份的交付。

各標的資產的權利及風險自交割日起轉移。 貴公司自交割日起即成為各標的公司的股東，享有該等股權完整的股東權利，各標的資產的風險自交割日起由 貴公司承擔。

在資產購買協議規定的先決條件全部達成後的15個工作日內，賣方應配合 貴公司簽署根據各標的公司的組織文件及有關法律、法規及規範性文件規定辦理標的資產過戶至 貴公司名下所需的全部文件，促使各標的公司向其註冊登記的市場監督管理局提交標的資產的股權變更登記文件，並至遲應當在向主管市場監督管理局申請後15個工作日內辦理完畢相應股權變更登記手續。

貴公司應在交割日後30個工作日內支付現金對價並完成發行對價股份的相關程序。

債權及債務、僱員安置及其他安排：

建議重組完成後，各標的公司的債權及債務將繼續由各標的公司享有及承擔。賣方應敦促各標的公司採取必要行動確保建議重組不影響該等債權、債務的實現及履行。

對於因交割日前的事項導致的、在交割日後產生的各標的公司的負債及責任(除賣方或標的公司已向 貴公司披露的事項或已體現在各標的公司財務報告／審計報告中的事項外)最終由賣方承擔。

各標的公司的現有人員將繼續保留在標的公司，目前存續的勞動關係不變更。除非相關方另有約定，由各標的公司繼續承擔該等人員的全部責任。

發行價格與定價原則

本次發行對價股份的定價基準日為　貴公司第四屆董事會第十九次會議決議公告日，即2024年7月13日。對價股份的發行價格按照不低於定價基準日前60個交易日　貴公司A股股票的交易均價80%，且不低於　貴公司最近一期(2023年12月31日)經審計的歸屬於股東的每股淨資產(即人民幣6.21元)的原則，經雙方協商一致確定為人民幣6.90元／股(「**原發行價**」)。定價基準日前60個交易日　貴公司A股交易均價=定價基準日前60個交易日　貴公司A股交易總額／定價基準日前60個交易日　貴公司A股交易總量。董事會認為對價股份的發行價格公平合理，符合　貴公司及股東的利益以及中國的法律、法規。

根據　貴公司2023年度利潤分配方案，經　貴公司於2024年6月6日召開的2023年股東週年大會審議批准，　貴公司向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.927元(含稅)。由於　貴公司將發行A股作為對價股份，2023年末期股息A股持有人的股份登記日期為2024年7月30日，股息已於2024年7月31日派發。由於資產購買協議根據中國相關法律、法規訂立，本次股息分派實施完成後，上述對價股份的發行價格相應調整為人民幣6.61元(「**調整後發行價**」)。

定價基準日前20個交易日、60個交易日、120個交易日　貴公司A股股票交易均價具體情況如下表所示：

單位：人民幣元／股

股票交易均價計算區間	**交易均價**	**交易均價的80%**
前20個交易日	9.20	7.36
前60個交易日	8.62	6.90
前120個交易日	7.79	6.24

對價股份調整後發行價與H股歷史價格之價值比較：

對價股份調整後發行價人民幣6.61元／股較：

(a) 於2024年7月12日(即定價基準日前最後交易日)香港聯交所之H股股份的交易均價每股6.19港元*，溢價約16.91%；

(b) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續20個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股6.02港元*，溢價約20.21%；

(c) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續60個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.66港元*，溢價約27.86%；及

(d) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續120個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.07港元*，溢價約42.74%。

* *計算價值比較採用的港元兑人民幣的匯率為1港元=人民幣0.9134元，即定價基準日前最後交易日中國人民銀行所報的匯率中間價。*

對價股份調整後發行價與歷史A股歷史價格之價值比較：

對價股份調整後發行價人民幣6.61元／股較：

(a) 於2024年7月9日(即定價基準日前最後交易日)上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.78元，折讓約32.41%；

(b) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續20個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.20元，折讓約28.15%；

(c) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續60個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣8.62元，折讓約23.32%；及

(d) 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續120個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣7.79元，折讓約15.15%。

原發行價與H股、A股歷史價格之價值比較的詳情已載於 貴公司日期為2024年7月12日的公告。

定價基準日至對價股份發行完成日期間， 貴公司如發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，對價股份發行價格將按下述公式進行調整，計算結果向上進位並精確至分。發行價格的調整公式如下：

派送股票股利或轉增股本：P1=P0/(1+n)；

配股：P1=(P0+A×k)／(1+k)；

上述兩項同時進行：P1=(P0+A×k)／(1+n+k)；

派送現金股利：P1=P0-D；

上述三項同時進行：P1 =(P0-D+A×k)／(1+n+k)。

其中：P0為調整前有效的對價股份發行價格，n為該次送股率或轉增股本率，k為配股率，A為每股配股價，D為每股現金股利，及P1為調整後有效的對價股份發行價格。

定價基準日至對價股份發行完成日期間， 貴公司如發生派息、送股、資本公積金轉增股本或配股等除權、除息事項，前述經審計的歸屬於股東的每股淨資產也將作相應調整。

貴公司將適時披露發行對價股份每股淨價。

鎖定期： 煙台港集團因發行對價股份而取得的 貴公司股份，自對價股份發行完成日起36個月內不得以任何方式轉讓。對價股份發行完成後6個月內如 貴公司A股連續20個交易日的收盤價低於對價股份發行價，或者對價股份發行完成後6個月期末收盤價低於發行價的，則煙台港集團認購的股份將在上述鎖定期基礎上自動延長6個月。上述鎖定期可能根據最新規定及監管意見進行相應調整，亦適用於對價股份發行完成後，煙台港集團通過發行對價股份而取得的送股、轉增股本等股份。但是，在適用法律、法規及規範性文件許可前提下的轉讓不受此限。

貴公司控股股東青島港集團在建議重組前持有的 貴公司股份，自對價股份發行完成日起18個月內不得轉讓(或根據最新規定及監管意見進行相應調整)。對價股份發行完成後，青島港集團在建議重組前因已持有的股份而享有的送股、轉增股本等股份，亦應遵守上述鎖定期的約定。然而，在適用法律許可前提下的轉讓不受此限。

上述鎖定期屆滿之後，煙台港集團所取得的對價股份轉讓事宜按照 貴公司股票上市地有關監管規則執行。

補償協議

於2024年7月12日， 貴公司分別與賣方訂立補償協議，據此，賣方同意就標的資產提供業績承諾及進行補償(如需)。建議重組中所有標的資產均按收益法評估並以評估結果作為定價依據。誠如通函中董事會函件所述，補償協議主要條款如下：

日期： 2024年7月12日

訂約方： 補償協議I：

(1) 貴公司；及

(2) 日照港集團。

補償協議II：

(1) 貴公司；及

(2) 煙台港集團。

業績承諾資產範圍：

單位：人民幣萬元

業績承諾資產	收益法評估資產範圍	評估值	置入股權比例	建議重組對價
油品公司	淨資產	283,785.39	100%	283,785.39
日照實華	淨資產	358,159.21	50.00%	179,079.61
聯合管道	淨資產	605,757.96	53.88%	326,383.19
港源管道	淨資產	303,499.84	51.00%	154,784.92

業績承諾期間： 各方同意，建議重組的業績承諾期間為交割日後連續三個會計年度(含交割日當年度)。

預測業績指標： 根據《資產評估報告》及評估說明，於2024年至2027年，各項業績承諾資產於各年度預計實現如下預測淨利潤：

單位：人民幣萬元

業績承諾資產	**2024年**	**2025年**	**2026年**	**2027年**
油品公司	12,744.62	17,560.78	19,236.63	22,249.21
日照實華	28,772.53	28,866.49	28,790.42	28,863.17
聯合管道	48,416.57	53,074.12	55,922.07	59,080.17
港源管道	43,421.06	42,306.23	41,386.93	44,217.39

承諾業績指標： 根據上述預測淨利潤，賣方承諾每項業績承諾資產於業績承諾期間內各年度期末累計實現的淨利潤不低於當年期末該項業績承諾資產累計的預測淨利潤，具體金額如下：

單位：人民幣萬元

		累計承諾淨利潤			
	業績承諾資產	**2024年**	**2025年**	**2026年**	**2027年**
如2024年交割	油品公司	12,744.62	30,305.40	49,542.03	–
	日照實華	28,772.53	57,639.02	86,429.44	–
	聯合管道	48,416.57	101,490.69	157,412.76	–
	港源管道	43,421.06	85,727.29	127,114.22	–
如2025年交割	油品公司	–	17,560.78	36,797.41	59,046.62
	日照實華	–	28,866.49	57,656.91	86,520.08
	聯合管道	–	53,074.12	108,996.19	168,076.36
	港源管道	–	42,306.23	83,693.16	127,910.55

上述「淨利潤」為符合《證券法》規定的會計師事務所審計的扣除非經常性損益後歸屬於母公司所有者的淨利潤。累計承諾淨利潤由每年的預測淨利潤累加得出。預測淨利潤主要根據以下利潤表項目的預測結果釐定：

1. 預測期收入：主要依據標的公司的業務經營範圍、資質，結合以前年度實際運營情況、未來市場客戶需求情況、碼頭裝卸能力、倉儲能力、管輸能力等方面情況進行預測。

2. 預測期的成本：主要結合歷史期成本構成、毛利率水平等因素進行預測。

3. 預測期的管理費用：主要包括職工薪酬、折舊費、攤銷費、差旅費和業務招待費等。職工薪酬根據企業的工資發放標準和標的公司的預計薪酬增幅預測；折舊、攤銷按照企業的固定資產原值、無形資產原值和折舊年限計提標準預測；差旅費和業務招待費等其他費用在歷史發生額的基礎上結合業務收入規模預測。

4. 預測期的財務費用：參考企業業務規模、融資及還款計劃、現有融資利率等預測相應付息債務成本。

5. 稅金及附加：依據企業經營過程中預計產生的進項稅和銷項稅差額預測流轉稅，根據標的公司的適用稅率預測相應的城建稅、教育費附加、地方教育費附加等稅費；其他房產稅、土地使用稅等，根據評估基準日適用的繳費標準預測。

6. 預測期所得稅費用：根據標的公司適用稅率進行預測。

實際業績與承諾業績的差異及補償承諾：

各方同意， 貴公司應在業績承諾期間每個會計年度結束時，聘請審計機構對各業績承諾資產實現淨利潤情況進行審核。如任何一項業績承諾資產在業績承諾期間各年度期末累計實現的淨利潤未達到承諾業績指標，則日照港集團或煙台港集團(視情形而定)需對 貴公司進行補償。

業績補償的方式及計算公式：

在業績承諾期間，如發生上述約定賣方應向 貴公司承擔補償責任的情形，賣方應按如下方式向 貴公司進行補償：

(1) 業績承諾期間賣方應補償金額及補償股份數量的計算公式如下：

$$A = \frac{(B - C)}{D} \times E - F$$

$$G = \frac{A}{H}$$

A=各賣方就該項業績承諾資產當期應補償金額

B=截至當期期末該項業績承諾資產累計承諾淨利潤

C=截至當期期末該項業績承諾資產累計實際淨利潤／虧損(視情況而定)

D=該項業績承諾資產於業績承諾期末的累計承諾淨利潤

E=各賣方就該項業績承諾資產在建議重組中取得的對價

F=截至當期期末賣方就該項業績承諾資產累計已補償金額

G=煙台港集團就該項業績承諾資產當期應補償股份數量

H=對價股份的每股發行價格

各項業績承諾資產的當期利潤將獨立計算。如賣方持有的多項業績承諾資產未達到承諾業績指標，則賣方當期合計應補償金額或當期合計應補償股份數量分別為未達到承諾業績指標的業績承諾資產按照上述公式計算的當期應補償金額之和或當期應補償股份數量之和。

煙台港集團在建議重組中獲得的股份數量以中國證監會同意註冊的最終數量為準。如果　貴公司在業績承諾期間實施派發股利、送紅股、轉增股本或配股等除息、除權事項，則補償股份數量作相應調整，計算公式為：$G_0=G\times(1+n)$，其中「G_0」為當期應當補償股份數量(調整後)，「n」為轉增或送股比例。如果　貴公司在業績承諾期間有現金分紅的，按照上述公式計算的應補償股份在業績承諾期間累計獲得的現金分紅收益，應隨相應補償股份返還給　貴公司，返還的現金分紅不作為已補償金額，不計入各期應補償金額的計算。分紅返還金額的計算公式為：$T=G\times Y$，其中「T」為分紅返還金額，「Y」為每股已分配的現金股利。

(2) 煙台港集團應優先以通過建議重組獲得的股份向　貴公司補償，股份不足以補償的部分由煙台港集團以現金補償。

(3) 若煙台港集團於建議重組中認購的股份不足補償，則其應進一步以現金進行補償，計算公式為：

$$I=A-J\times H$$

I=當期應補償現金

J＝當期已補償股份數量

(4) 上述補償按年計算，截至任一承諾年度年末C＜B時，均應按照上述公式進行補償，在逐年補償的情況下，若各年計算的A<0時，A按0取值；及若各年計算的G＜0時，G按0取值，即已經補償的現金或股份不沖回抵銷。按照上述公式計算的應補償股份數在個位之後存在尾數的，均按照捨去尾數並增加1股的方式進行處理。

減值測試補償： 在業績承諾期間屆滿時， 貴公司將對每一項業績承諾資產進行減值測試並分別出具減值測試報告， 貴公司應聘請審計機構對減值測試報告出具專項審核意見。如業績承諾期間某項業績承諾資產的期末減值額大於賣方就該項業績承諾資產當期應補償金額，則賣方應當就該項業績承諾資產另行向 貴公司進行補償，具體補償安排如下：

若L＞A,

則M=L-A

$$N=\frac{M}{H}$$

M=另需補償的金額

L=該項業績承諾資產的期末減值額，為賣方就該項業績承諾資產在建議重組中取得的對價減去期末該項業績承諾資產可比口徑評估價值，並扣除業績承諾期限內股東增資、減資、接受贈與以及利潤分配的影響

N=另需補償的股份數量

如果　貴公司在業績承諾期間實施派發股利、送紅股、轉增股本或配股等除息、除權事項，則補償股份數量作相應調整，計算公式為：$N_0 = N\times(1+n)$，其中「N_0」為另需補償的股份數量（調整後），「n」為轉增或送股比例。如果　貴公司在業績承諾期間有現金分紅的，按照上述公式計算的另需補償的股份在業績承諾期間累計獲得的現金分紅收益，應隨相應補償股份返還給　貴公司，返還的現金分紅收益不作為已補償金額，不計入各期應補償金額的計算。另需補償的股份的分紅返還金額的計算公式為：$V = N\times Y$，其中「V」為另需補償的股份的分紅返還金額。

煙台港集團應優先以股份另行補償，如果煙台港集團於建議重組中認購的股份不足補償，則其應進一步以現金進行補償。

賣方就業績承諾資產所承擔的業績承諾補償金額與期末減值補償金額合計不超過業績承諾資產在建議重組中的對價，煙台港集團合計補償股份數量不超過其通過建議重組獲得的對價股份總數及其在業績承諾期間對應獲得的　貴公司送股、配股、資本公積轉增股本的股份數。

補償措施的實施： 如果賣方須根據補償協議約定向　貴公司進行現金補償，　貴公司應在審計機構對業績承諾資產的實際業績情況或相應資產減值測試情況出具專項審核意見後60日內確定賣方當期應補償的金額，並書面通知賣方。賣方應在收到　貴公司通知之日起30個工作日內將當期應補償的現金價款一次性支付給　貴公司。

如發生煙台港集團須向　貴公司進行股份補償的情形，　貴公司應在審計機構對業績承諾資產的實際業績情況或相應資產減值測試情況出具專項審核意見之日起60日內計算應補償股份總數，書面通知煙台港集團，並由　貴公司發出召開董事會和股東大會的通知，經股東大會審議通過，　貴公司以人民幣1.00元總價向煙台港集團定向回購其當年應補償的股份數量，並依法予以註銷。若對價股份已於其鎖定期後轉讓，煙台港集團將以現金進行補償。

若　貴公司上述應補償股份回購並註銷事宜未獲得股東大會通過或因未獲得相關債權人同意等原因而無法實施的，則　貴公司應在上述情形發生後的2個月內，重新制定回購註銷方案，並提交股東大會批准或提請債權人同意。自煙台港集團應補償股份數量確定之日起至該等股份註銷前，其承諾放棄該等股份所對應的表決權。

煙台港集團承諾對於擬在業績承諾期間用於承擔業績補償義務的股份，將保證該等股份優先用於履行業績補償承諾，不通過質押股份等方式逃廢補償義務；未來質押該等股份時，將書面告知質權人根據補償協議上述股份具有潛在業績承諾補償義務情況，並在質押協議中就相關股份用於支付業績補償事項等與質權人作出明確約定。

補償協議的生效： 補償協議自各方簽字蓋章之日起成立，在資產購買協議生效之日起生效。

倘賣方未能達成補償協議所載的任何業績承諾，　貴公司將遵守香港上市規則第14.36B條及第14A.63條項下的適用披露規定。

3.1 評估對價之公平合理性

誠如通函中董事會函件所述，標的資產的最終對價將根據中聯評估(「**估值師**」)出具的以2024年3月31日為評估基準日的資產評估報告確定。各方經公平友好協商，釐定的標的資產對價合計為人民幣9,440.3311百萬元。下表載列每項標的資產的評估值以及對價之匯總。資產評估報告的摘要載於通函附錄六，建議獨立股東全文閱讀。

單位：人民幣萬元

序號	標的資產	標的公司淨資產帳面值	標的公司100%股權評估值	標的資產評估值	增值率／溢價率	對價
1.	油品公司100%的股權	250,139.61	283,785.39	283,785.39	13.45%	283,785.39
2.	日照實華50.00%的股權	224,962.07	358,159.21	179,079.61	59.21%	179,079.61
3.	聯合管道53.88%的股權	336,463.00	605,757.96	326,383.19	80.04%	326,383.19
4.	港源管道51.00%的股權	224,526.93	303,499.84	154,784.92	35.17%	154,784.92
	合計	**–**	**1,551,202.40**	**944,033.11**	**–**	**944,033.11**

3.1.1 估值師的工作範圍及資歷

吾等已遵守香港上市規則第13.80(2)(b)附註1(d)中關於估值師所有規定。特別是，吾等已審閱資產評估報告及從估值師獲取的有關文件並對估值師進行訪談，尤其關注了(i)估值師與　貴公司對標的資產估值的聘用之條款；(ii)估值師資歷及經驗的證明文件；(iii)以及估值師在編製資產評估報告時採用的估值方法及假設。

吾等理解，估值師已獲得執行標的資產估值所需的相關專業資格認證。基於吾等已審閱估值師與　貴公司關於標的資產估值的聘用條款及與估值師在其編製資產評估報告時所執行工作進行的討論，吾等注意到其工作範圍適用於其對標的資產進行估值且吾等未知悉任何工作範圍的限制可能嚴重影響資產評估報告可信度。吾等並未發現

建議重組之訂約方曾對估值師作出過可導致吾等對通函之所載信息出現重大理解偏差的正式或非正式的陳述。儘管估值師先前曾受建議重組之訂約方委聘從事其他估值業務，但估值師已確認其為建議重組訂約方及其各自核心關連人士之獨立第三方。

鑒於上述情況，吾等並無知悉任何會令吾等對估值師的能力及獨立性產生質疑的事項，吾等認為估值師具備足夠的專業知識對標的資產進行估值。

3.1.2 估值方法

吾等已審閱資產評估報告並與估值師討論了其就估值所使用的估值方法、估值基礎及假設，以及為得出估值而進行的調整。根據估值師的建議及資產評估準則企業評估的基本估值方法包括收益法、市場法以及資產基礎法。估值師應分析三種評估方法的實用性並適當選擇一種或多種評估方法。基於吾等與估值師的討論，吾等理解：

(i) 收益法將總資產預期獲利能力的現值進行量化，強調的是企業的整體預期盈利能力；

(ii) 市場法市參照真實市場的可比物評估估值標的現時公允市值，其特點是直接從市場獲取估值數據，得出令人信服的估值結論；以及

(iii) 資產基礎法是指以被評估主體評估基準日的資產負債表為基礎，合理評估估值範圍的各項資產和負債的價值，確定估值標的價值的估值方法。

下表載列適用於各標的公司的估值方法以及估值師於判斷最終估值結果時選用的估值方法：

	適用估值方法				
	資產基礎法	收益法	市場法	選用的估值方法	根據估值師建議其選用估值方法的原因
油品公司	✓	✓		收益法	市場法：市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。估值師查詢了資本市場中近3年港口碼頭的交易案例，國內產權交易市場的信息獲取途徑有限，難以獲取用於修正的指標，採用交易案例途徑進行評估條件受限。 資本市場上存在較多港口行業的上市公司，主要從事港口綜合業務，被評估單位主要開展油品接卸、中轉和倉儲業務，且資產規模、業務規模方面與上市公司差異較大，從業務性質、資產規模上不滿足可比性要求，因此未採用市場法進行評估。收益法：油品公司屬交通運輸港口服務行業，主要利用港口設施進行進出口原油、成品油及燃料油等的裝卸、堆存中轉和港務管理服務，公司歷史年度經營較為穩定，在未來年度收益具備預測條件。因此，可以選擇收益法進行評估。

	適用估值方法				
	資產基礎法	收益法	市場法	選用的估值方法	根據估值師建議其選用估值方法的原因
					資產基礎法：油品公司港口運營的各項資產及負債可單獨評估，具備進行資產基礎法評估的條件。因此，可以選擇資產基礎法進行評估。 油品公司經過長期的經營過程，積累了包括管理水平、客戶資源、內部控制、人員素質、歷史聲譽等諸多內在整體素質，收益法可以全面體現企業上述整體因素的價值。因此，採用收益法評估結果被選作為最終評估價值。
日照實華	✓	✓		收益法	市場法：市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。估值師查詢了資本市場中近3年港口碼頭的交易案例，國內產權交易市場的信息獲取途徑有限，難以獲取用於修正的指標，採用交易案例途徑進行評估條件受限。資本市場上存在較多港口行業的上市公司，主要從事港口綜合業務，被評估單位主要開展油品接卸業務，且資產規模、業務規模方面與上市公司差異較大，從業務性質、資產規模上不滿足可比性要求，因此未採用市場法進行評估。

資產	適用估值方法			選用的	
	基礎法	收益法	市場法	估值方法	根據估值師建議其選用估值方法的原因
					收益法：日照實華屬水上運輸業，主要從事油品接卸業務，公司歷史年度經營較為穩定，在未來年度收益具備預測條件。因此，可以選擇收益法進行評估。 資產基礎法：日照實華港口運營的各項資產及負債可單獨評估，具備進行資產基礎法評估的條件，因此，可以選擇資產基礎法進行評估。 然而，日照實華從事的主營業務需要較多的資質許可，其難以在資產基礎法中全部予以體現。因此，選用收益法評估結果作為最終評估價值。
聯合管道	✓	✓		收益法	市場法：市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。估值師查詢了資本市場中近3年港口碼頭的交易案例，國內產權交易市場的信息獲取途徑有限，難以獲取用於修正的指標，採用交易案例途徑進行評估條件受限。資本市場上存在較多港口行業的上市公司，主要從事港口綜合業務，被評估單位主要利用港口設施進行原油的裝卸、堆存中轉和管道輸送服務，且資產規模、業務規模方面與上市公司差異較大，從業務性質、資產規模上不滿足可比性要求，因此未採用市場法進行評估。

資產	適用估值方法			選用的	
	基礎法	收益法	市場法	估值方法	根據估值師建議其選用估值方法的原因
港源管道	✓	✓		收益法	收益法：聯合管道屬交通運輸港口服務行業，主要利用港口設施進行原油的裝卸、堆存中轉和管道輸送服務，公司歷史年度經營較為穩定，未來年度收益具備預測條件，因此，可以選擇收益法進行評估。 資產基礎法：聯合管道運營的各項資產及負債可單獨評估，具備進行資產基礎法評估的條件。因此，可以選擇資產基礎法進行評估。 然而，聯合管道從事的主營業務需要較多的資質許可，其難以在資產基礎法中全部予以體現。因此，採用收益法評估結果被選作為最終評估價值。 市場法：市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。由於涉及同等規模的企業近期交易案例無法獲取，市場上相同規模及業務結構的可比上市公司較少，因此未採用交易案例比較法和上市公司比較法進行評估。 收益法：港源管道具備持續經營的基礎和條件，未來風險能夠預測且量化，因此本次採用收益法進行評估。 資產基礎法：港源管道港口運營的各項資產及負債可單獨評估，具備進行資產基礎法評估的條件。因此，可以選擇資產基礎法進行評估。 然而，港源管道從事的主營業務需要較多的資質許可，其難以在資產基礎法中全部予以體現。因此，採用收益法評估結果被選作為最終評估價值。

(i) 收益法下的估值假設

基於吾等與估值師的討論，吾等了解到，由於標的公司(i)具有相對穩定的歷史經營狀況，以及(ii)其未來幾年盈利的可用預測條件，因此收益法適合對標的公司進行估值。

在收益法下，吾等注意到估值師採用了現金流貼現模型，即按相關回報率對標的公司產生的估計未來自由現金流進行貼現，以得出相關標的公司的現值。參考信永中和信函中關於貼現未來估計現金流量的計算及董事會的盈利預測，其分別載於通函中附錄八及附錄九，吾等理解信永中和認為，就計算／假設而言，貼現後的未來估計現金流量在所有重大方面都已妥善編製，及董事會認為估值師擬備的標的公司的估值是經適當及審慎查詢後作出的。

(a) 貼現率

在收益法下使用貼現現金流量模型時，有必要確定適當的貼現率。吾等注意到，估值師使用加權平均資本成本(「**WACC**」)來估計被評估標的公司所需的回報率，吾等從估值師了解到，該比率被廣泛採用，用於估計公司所需的回報率。

吾等注意到，WACC是根據標的公司的(i)債權比率、(ii)債務成本和(iii)權益成本確定的。正如估值師所指出的，債務成本是以所得稅後的債務利率為基礎的；資本成本是採用資本資產定價模型(「**CAPM**」)確定的，該模型是廣泛接受的模型，用於在考慮無風險利率、市場風險溢價、股權貝塔系數和特定風險溢價後估算所需的股本回報率。在無風險利率方面，吾等注意到估值師採用中國評估協會網站所引述的截至估值基準日，十年期中國政府債券的到期收益率2.29%。鑒於標的公司主要在中國境內營運，吾等認為採用十年期中國政府債券的到期收益率作為無風險利率是公平合理的。吾等從中國中央存管結算有限責任公司運營的「中國債券信息網」網站上獲悉，10年期中國國債於估值基準日的到期收益率約2.2901%接近於估值師

採用的無風險利率。另一方面，估值師參考上證綜指的長期平均回報率得出6.88%的市場風險溢價，由於標的公司主要在中國經營，此種做法是合理的。

在股票貝塔系數方面，吾等注意到估值師參考了可比公司的無槓桿市場貝塔系數。此外，吾等已與估值師就11家可比公司的選擇標準進行了審查和討論，以確定無槓桿市場貝塔系數。據吾等了解，選定的可比公司主要從事與標的公司相同的核心業務，且均在上海或深圳證券交易所上市。估值師已從同花順信息門戶獲取相應的股票貝塔系數。估值師在確定特定風險溢價時，亦會考慮標的公司的規模、發展階段、核心競爭力、對主要客戶及供應商的依賴程度、融資能力及融資成本等具體情況。

(b) 現金流量預測

吾等已審閱估值師在制定現金流預測時所考慮的分析及因素，主要包括(i)標的公司的歷史財務表現，以及(ii)市場研究及行業趨勢及前景分析。估值師亦假設標的公司在未來營運期內將繼續維持現有業務及管理模式。吾等了解(i)預計年度收入主要來自標的公司主要客戶的估計業務；(ii)預計運營成本主要基於歷史成本和估計通貨膨脹；及(iii)預計資本支出主要基於現有資產更新和維護的估計費用，以及因持續運營所需的營運資金增加。

此外，吾等注意到日照港集團及煙台港集團已分別與　貴公司簽訂《補償協議》(詳情載於通函所載董事會函件標題為「4. 補償協議」一節)。根據該協議，日照港集團和煙台港集團同意自交割日起連續三個財政年度(包括交割日當年)向各標的公司提供業績承諾，並在必要時給予補償。倘賣方未能達成補償協議所載的任何業績承諾，　貴公司將遵守香港上市規則第14.36B條及第14A.63條項下的適用披露規定。該等業績承諾為　貴集團提供額外保障，若任何標的公司未能達到補償協議中規定的累計預測淨利潤，則該等承諾將獲得補償。

經考慮上述情況及吾等與估值師的訪談後，吾等認為資產估值報告中使用的假設是經過適當和審慎考慮的，吾等同意估值師在推算每項標的資產的評估價值時所採用的方法。在此基礎上，吾等認為建議重組的對價是公平合理的。

3.2 評估對價股份之公平合理性

誠如通函中董事會函件所述，根據資產購買協議及經各方公平協商，對價股份原發行價協定為人民幣6.90元／股，不低於定價基準日前60個交易日 貴公司A股交易均價的80%且不低於 貴公司最近一期(2023年12月31日)經審計的歸屬於股東的每股淨資產。如通函中董事會函件所述，議根據中國相關法律、法規訂立，本次股息向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.927元(含稅)分派實施完成後，上述對價股份的原發行價相應調整為調整後發行價即人民幣6.61元。

對價股份調整後發行價人民幣6.61元／股較：

i. 於2024年7月12日(即定價基準日前最後交易日)香港聯交所之H股股份的交易均價每股6.19港元*，溢價約16.91%；

ii. 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續20個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股6.02港元*，溢價約20.21%；

iii. 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續60個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.66港元*，溢價約27.86%；

iv. 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續120個交易日香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.07港元*，溢價約42.74%；及

v. 於最後實際可行日期在香港聯交所之H股股份的交易均價每股5.89港元*，溢價約22.78%。

vi. 於2024年7月9日*(即定價基準日前最後交易日)上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.78元，折讓約32.41%；

vii. 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續20個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.20元*，折讓約28.15%；

viii. 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續60個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣8.62元*，折讓約23.32%；

ix. 按照緊接最後交易日(包括該日)前連續120個交易日上交所之A股股份的交易均價每股人民幣7.79元*，折讓約23.32%；

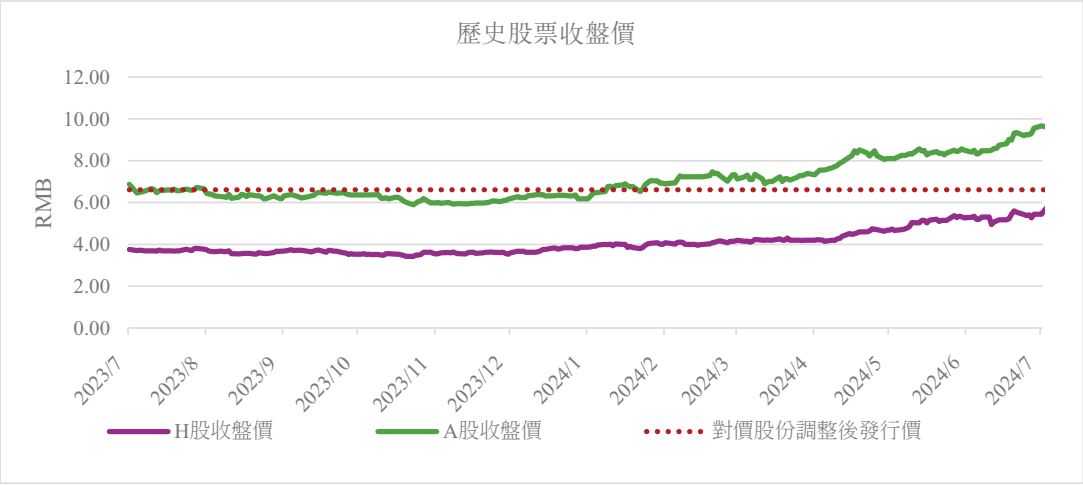
x. 於最後實際可行日期在上交所之A股股份的交易均價每股人民幣9.00元，折讓約26.56%。

* *計算價值比較採用的港元兑人民幣的匯率為0.9134，即定價基準日前最後交易日中國人民銀行所報的匯率中間價。*

為評估對價股份調整後發行價之公平合理性，吾等已考慮之因素如下：

3.2.1 歷史股票收盤價回顧

以下股價圖表闡釋了於2023年7月1日至定價基準日期間(「**回顧期**」)分別於上海證券交易所及香港聯交所報價的A股及H股(為便於比較，已折算為人民幣每H股)的每日收盤價與對價股份調整後發行價人民幣6.61元每A股的對比。吾等認為約緊接資產購買協議日期前一年的回顧期足以反映股份的近期交易態勢。



來源：彭博

附註：匯率以中國人民銀行於資產購買協議簽署當日公佈的中間價匯率為準(1港元=人民幣0.9134元)

吾等從上圖注意到，回顧期內， 貴公司A股收盤價在每股人民幣5.89元至人民幣9.89元之間波動，平均收盤價約為每股人民幣7.10元。此外， 貴公司H股收盤價在每股3.75港元至6.30港元(相當於人民幣3.43元及人民幣5.75元)之間波動，平均收盤價約為每股4.51港元(相當於人民幣4.12元)。

鑒於A股在回顧期內的交易價格一直高於H股，與H股發行相比，因建議重組而發行A股導致現有公眾股東權益百分比的攤薄效應較少。對價股份調整後發行價在回

顧期內A股收盤價的範圍內，較回顧期內A股的平均收盤價格折讓約6.88%。更重要的是，對價股份調整後發行價較回顧期內H股的最高收盤價溢價約14.87%，較資產購買協議日期(即2024年7月12日)H股收盤價溢價約18.44%。就此而言，吾等認為對價股份調整後發行價是公平合理的。

3.2.2 可資比較發行

為了進一步評估對價股份調整後發行價和鎖定期之公平合理性，吾等通過識別在2024年1月1日至資產購買協議簽署日(包括當日，即2024年7月12日)在上海證券交易所主板上市公司首次公告向關連方發行對價股份，進行了基於可比分析的獨立研究。基於上述標準，吾等已識別包括5項可比交易「**可資比較發行**」的清單且吾等認為其足以達到分析及反映簽訂資產購買協議時現行市場環境之目的。因此，吾等認為所選擇的回顧期(即緊鄰資產購買協議日期的前六個月)是公平合理的。儘管構成可資比較發行的公司的主營業務、市值、盈利能力和財務狀況可能與　貴公司不同，鑒於選擇標準的考慮及捕捉在上海證券交易所主板上市公司近期在類似市場條件及情緒下向關連方發行對價股份，吾等仍認為此類發行可以向股東提供一個與發行對價股份類似的近期市場趨勢。

完成公告日期	公司名稱(股票編號)	對價股份定價基準	發行價與緊鄰定價基準日前一日收盤價之折讓	鎖定期
2024年1月19日	華達汽車科技股份有限公司(603358.SH)	不低於定價基準日前120個交易日的上市公司股票交易均價的80%	35.3%	12-36個月
2024年2月28日	哈森商貿股份有限公司(603958.SH)	不低於定價基準日前20個交易日的上市公司股票交易均價的80%	19.5%	12-36個月
2024年3月26日	安孚科技股份有限公司(603031.SH)	不低於定價基準日前20個交易日的上市公司股票交易均價的80%	26.3%	12-36個月

完成公告日期	公司名稱(股票編號)	對價股份定價基準	發行價與緊鄰定價基準日前一日收盤價之折讓	鎖定期
2024年4月30日	寧波精達裝備股份有限公司(603088.SH)	不低於定價基準日前20個交易日的上市公司股票交易均價的80%	15.8%	36個月
2024年6月8日	南京商旅股份有限公司(600250.SH)	不低於定價基準日前20個交易日的上市公司股票交易均價的80%	15.8%	36個月
		最小折讓	**15.8%**	
		最高折讓	**35.3%**	
		平均折讓	**22.6%**	
	貴公司	**不得低於定價基準日前60個交易日的 貴公司A股股票交易均價的80%且發行價不少於 貴公司最近一期(2023年12月31日)歸屬於股東的經審計每股淨資產**	**31.22%***	**36個月**

資料來源：巨潮資訊網

* *代表調整後發行價與緊鄰定價基準日前一日收盤價之折讓*

根據中國證監會於2023年2月17日頒佈的《上市公司重大資產重組管理辦法》，(i)向特定對象發行對價股份的發行價不應低於定價基準日前20個交易日，60個交易日或120個交易日的股票交易均價之一的80%「**基本定價基準**」；並且(ii)向特定對象發行對價股份的鎖定期對於全部發行對象來說應至少為12個月，且若發行對象屬於(a)上市公司控股股東、實際控制人或者其控制的關聯人；(b)通過認購本次發行的股票取得上市公司實際控制權的投資者的；或者(c)取得本次發行的股份時，對其用於認購股份的資產持續擁有權益的時間不足十二個月的，其認購的對價股份的鎖定期為36個月(最低鎖定期要求)。

誠如上表所列，所有可資比較發行的對價股份的發行價均符合基本定價基準。吾等注意到人民幣6.90元每股的對價股份原發行價不少於定價基準日前60個交易日　貴公司A股平均成交價的80%，該定價基礎完全符合基本定價基準。吾等已與　貴公司管理層討論，並同意他們的觀點，即(i)　貴公司可酌情選擇《上市公司重大資產重組管理辦法》中規定的60個交易日作為基本定價基準；(ii)與前20個交易日的平均交易價格相比，過去60個交易日的平均交易價格代表了較長的交易期，將A股近期價格波動的影響降至最低；及(iii)與前120個交易日的平均交易價格相比，過去60個交易日的平均交易價格對現有股東導致的稀釋效應較小。吾等亦注意到，　貴公司已就最近財政年度經審計的歸屬於　貴公司股東的每股淨資產採用額外定價準則，為股東利益提供進一步保障。如通函中董事會函件所述，議根據中國相關法律、法規訂立，本次股息向全體股東每10股派發現金紅利人民幣2.927元(含稅)分派實施完成後，上述對價股份的原發行價相應調整為調整後發行價即人民幣6.61元。此外，儘管對價股份發行價較緊鄰定價基準日前一日調整後發行價相比約31.22%的折讓高於可資比較發行的對價股份的發行價格較各緊鄰可資比較發行定價基準日前一日收盤價約22.6%的平均折讓，但此折讓仍在可資比較發行的折讓範圍內。

鑒於以下原因包括：(i)對價股份發行價的基準符合一般市場慣例；(ii)釐定對價股份發行價的定價基礎完全符合基本定價基準及適用的監管要求；(iii)參考　貴公司最近財政年度經審計歸屬於股東的每股淨資產的可選定價基準符合　貴公司及獨立股東整體利益；(iv)對價股份調整後發行價較緊鄰定價基準日前一日收盤價相比約31.22%的折讓在可資比較發行的折讓範圍內；及(v)調整後發行價於回顧期內相比H股收盤價均為溢價且較於資產購買協議簽署日的H股收盤價相比約溢價18.44%，吾等認為，對價股份發行價及釐定發行價格的定價基礎是公平合理。

吾等亦注意到，鎖定機制在可資比較發行中很常見，可資比較發行的鎖定期範圍大體上為12至36個月。由於對價股份的發行對煙台港集團施加了36個月的鎖定期要求，這在上述可資比較發行的鎖定期範圍內，並符合最低鎖定期要求，因此吾等認為該鎖定期是公平合理的。

根據對價股份的發行條款，如　貴公司在定價基準日至對價股份發行日期間分配股息、發放股利、送紅股、將資本公積轉增股本或股份分配，則對價股份的發行價格及對價股份的數量應相應調整。吾等還從可資比較發行中注意到，其發行價格大體上也將根據上述情況進行調整。

有鑒於此，吾等認為發行對價股份的主要條款，包括對價股份發行價和鎖定期，是公平合理的，符合市場一般慣例。

3.3　補償協議

作為建議重組的一部分，　貴公司還分別與賣方訂立了補償協議，根據該協議，賣方同意就標的資產提供業績承諾並在必要時作出補償。建議重組中的所有標的資產均採用收益法進行評估，並根據評估結果進行定價。根據補償協議，賣方承諾，各標的公司於業績保證期間內各年度期末實現的累計淨利潤不得低於累計預測淨利潤。吾等注意到，除油品公司外，標的公司的預測淨利潤與資產評估報告中所載標的公司的各自預估淨利潤一致。就油品公司而言，吾等注意到其預測淨利潤高於資產評估報告中所載的相應預估淨利潤。根據　貴公司管理層的建議，此等較高的預測淨利潤是考慮到油品公司幾項長期股權投資的預測淨利潤而得出的。

誠如通函所載董事會函件所述，補償協議項下之補償安排乃根據重大資產重組管理辦法及其他相關中國法律法規作出。由於資產評估報告中標的資產的評估值是根據收益法確定的，因此標的資產的評估值與具有不確定性及變化的標的公司未來收入的預測有關。因此，若標的資產未來產生的實際收入低於資產評估報告中所載的歸屬於標的資產的相應預期收入，則補償協議項下之補償安排被視為對　貴公司的額外保證。經考慮上述內容，尤其是(i)如「3.1評估對價之公平合理性」及「3.2評估對價股份之公平合理性」中所述，建議重組的對價是公平合理的；及(ii)補償協議項下的補償安排乃根據重大資產重組管理辦法及其他相關中國法律法規作出，吾等認為補償協議的條款是按照正常商業條款訂立且屬公平合理的。

4. 貴公司之股權結構影響

誠如通函中董事會函件所述，建議交易前後， 貴公司之股權結構如下：

		於最後實際可行日期的持股情況			緊隨建議重組完成後的持股情況			緊隨建議交易完成後的持股情況		
股東名稱	股份類別	股份數目	佔已發行類別股本的概約百分比	佔已發行股本總額的百分比	股份數目	佔已發行類別股本的概約百分比	佔已發行股本總額的百分比	股份數目	佔已發行類別股本的概約百分比	佔已發行股本總額的百分比
青島港集團	A股	3,522,179,000.00	65.32%	54.26%	3,522,179,000.00	57.55%	48.79%	3,522,179,000.00	54.84%	46.83%
	H股	97,924,000.00	8.91%	1.51%	97,924,000.00	8.91%	1.36%	97,924,000.00	8.91%	1.30%
煙台港集團	A股	–	–	–	727,939,651.00	11.89%	10.08%	727,939,651.00	11.33%	9.68%
其他A股非公眾股東	A股	1,281,920,804.00	23.77%	19.75%	1,281,920,804.00	20.95%	17.76%	1,281,920,804.00	19.96%	17.04%
其他H股非公眾股東	H股	214,547,000.00*	19.52%	3.31%	214,547,000.00*	19.52%	2.97%	214,547,000.00*	19.52%	2.85%
A股公眾股東	A股	587,975,196.00	10.90%	9.06%	587,975,196.00	9.61%	8.14%	890,547,056.00	13.87%	11.84%
H股公眾股東	H股	786,554,000.00*	71.57%	12.12%	786,554,000.00*	71.57%	10.90%	786,554,000.00*	71.57%	10.46%
合計		**6,491,100,000.00**	**–**	**100.00%**	**7,219,039,651.00**	**–**	**100.00%**	**7,521,611,511.00**	**–**	**100.00%**

* 截至2024年7月12日

如上所述， 貴公司的實際控制人為山東省國資委，建議重組不會導致 貴公司實際控制人變更。緊隨建議重組完成後，(i)A股公眾股東將從約9.06%減少至約8.14%；及(ii)H股公眾股東將從約12.12%減少至約10.90%。儘管建議重組將對現存公眾股東之股權進行稀釋，但考慮到(i)如上述標題為「2.建議重組的理由及裨益」中列出的建議重組理由及裨益，(ii)如上述標題為「3.1評估對價之公平合理性」中列出的判斷標的資產對價基礎的公平合理性，及(iii)如上述標題為「3.2評估建議發行對價股份之公平合理性」中列出的對價股調整後發行價之公平合理性，吾等認為發行對價股是用來結算部分應付對價的可接受方式，並且建議重組完成後的股權稀釋影響是可以接受的。

5. 貴集團之財務影響

建議組重完成後， 貴公司將直接或間接持有油品公司100%股權、日照實華50.00%股權、聯合管道53.88%股權和港源管道51.00%股權。油品公司、聯合管道、及港源管道各自將成為 貴公司的附屬公司，且其財務報表將納入 貴集團的合併財務報表。日照實華將成為 貴公司的合營公司。擴大後的集團未經審核的備考財務資料報告載於通函中附錄四，建議獨立股東閱讀全文。

5.1 收入及盈利

誠如如標題為「1. 貴集團及標的公司資料」部分所述，各標的公司截至2023年12月31日止年度均有收入產生及錄得税後淨利潤。

僅供説明之用，假設建議重組於2023年12月31日完成，(i) 貴集團的營業收入將從約人民幣18,173.13百萬元增加約人民幣3,258.50百萬元至約人民幣21,431.63百萬元，增長約17.93%及(ii) 貴集團歸屬於 貴公司股東的淨利潤將從約人民幣4,923.32百萬元增加約人民幣812.37百萬元至約人民幣5,735.69百萬元，增長約16.50%。預計建議重組完成後將積極有助於 貴集團業績。

5.2 淨資產

僅供說明之用，假設建議重組於2023年12月31日完成，(i) 貴集團於2023年12月31日的資產總額將由約人民幣60,245.86百萬元增加約人民幣17,061.67百萬元至約人民幣77,307.53百萬元，增長約28.32%;及(ii) 貴集團於2023年12月31日的負債總額將由約人民幣15,707.20百萬元增加約人民幣11,294.73百萬元至約人民幣27,001.93百萬元，增長約71.91%。

假設建議重組於2023年12月31日完成，(i) 貴集團於2023年12月31日的淨資產將由約人民幣44,538.66百萬元增加約人民幣5,766.94百萬元至約人民幣50,305.60百萬元，增長約12.95%。總之，由於對價股份的發行 貴集團淨資產預期將會增長，擴大 貴集團的資本基礎。

意見及推薦建議

經考慮上述主要因素及原因後，吾等認為，儘管資產購買協議並非在 貴集團的日常及一般業務過程中訂立，但資產購買協議的條款乃基於普通商業條款就獨立股東而言屬公平合理，且建議重組符合 貴公司及股東整體利益。

因此，吾等建議獨立董事委員會推薦，及吾等本身推薦獨立股東在臨時股東大會上投票贊成有關建議重組決議。

代表
新百利融資有限公司
董事
梁文豪
謹啟

梁文豪先生為於證券及期貨事務監察委員會註冊的持牌人士及新百利融資有限公司的負責人員，該公司為根據證券及期貨條例可進行第1類(證券交易)及第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的持牌機構。彼於企業融資行業擁有超過19年經驗。

1. 本集團的財務信息

本集團截至2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日各年度經審計的合併財務報表連同財務報表附註披露於以下文件中，登載於香港聯交所網站(http://www.hkexnews.hk)及本公司網站(https://www.qingdao-port.com)：

本公司截至2021年12月31日的年度報告
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2022/0425/2022042500474_c.pdf

本公司截至2022年12月31日的年度報告
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2023/0426/2023042600196_c.pdf

本公司截至2023年12月31日的年度報告
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0425/2024042500453_c.pdf

2. 債務聲明

於2024年6月30日(即本通函付印前就本債務聲明而言之最後實際可行日期)營業時間結束時，經擴大集團的債務如下：

(a) 借款及負債

經擴大集團有未還借貸及負債約人民幣8,646.36百萬元，其中包括無抵押銀行貸款及其他貸款約人民幣6,887.68百萬元，無抵押專項債券約人民幣149百萬元，融資租賃負債約人民幣1,208.64百萬元，以及無抵押租賃負債約人民幣401.04百萬元。

(b) 或然負債

經擴大集團並無任何重大或然負債。

除上文所述或本通函另有披露者外，於2024年6月30日，經擴大集團並無任何已發行及尚未償還或同意將予發行之貸款資本，或任何尚未償還銀行貸款、透支或其他類似債項、承兑負債或承兑信貸、債券、抵押、質押、租購承擔、擔保或其他重大或然負債。

3. 營運資本

董事經適當及審慎查詢後認為，經考慮建議交易的影響及經擴大集團的內部資源後，經擴大集團將有足夠的營運資金，可滿足其自本通函日期起至少12個月之需求。

4. 財務及業務展望

經擴大集團將以加快建設世界一流的海洋港口為總目標，立足全面突破，堅持業績為王，加快轉型升級，不斷挖掘新腹地、培育新業態、開發新客戶、創造新增量，積極培育現代航運綜合服務體系，全力打造東北亞國際航運樞紐中心，為區域經濟社會發展做出貢獻，為股東創造更大價值。

(1) 聚焦業績為王，助力港口創造更大價值

集裝箱板塊，構建青島外貿主通道，大力發展「新三樣」(電動載人汽車、鋰離子蓄電池、太陽能電池)市場，建設中國北方「新三樣」出口基本港。幹散雜貨板塊，擴大新興業態、內貿轉水和國際中轉業務，拓展混礦、配煤等增值服務，推進建設東北亞幹散貨儲備、中轉、集散基地。液體散貨板塊，加快擴增產能、設施升級，發揮罐容優勢，建立國際原油中轉基本港，打造東北亞船供油加注中心，全力鞏固中國北方第一大油品外貿口岸地位。

(2) 聚焦科技創新，助力港口實現低碳發展

發揮科技創新在港口發展中的關鍵作用，廣泛應用數智(數字化、智能化)技術、綠色技術，打造港口新質生產力。一是加快數智港口建設，全速建設幹散貨數智碼頭、糧食樞紐中心、智能化紙漿物流中心等智能化示範工程。二是加快綠色低碳轉型，緊扣「零碳」港口建設目標，探索新能源船舶加注、氫電混合拖輪等新能源技術應用，實現集裝箱船舶高壓岸電常態化應用。

(3) 聚焦項目建設，助力港口提升硬件支撐

搶抓項目建設有利時機，強化港口基礎設施保障能力。加快推進重點項目，推進前灣港區北岸集裝箱升級改造，不斷增強港口發展後勁。加大招商引資力度，強化臨港產業佈局，為港口硬件實力提升再添新動力。

(4) 聚焦風險防控，助力港口夯實合規根基

持續加強合規、內控、風險、法務體系建設，推進重點領域建立健全合規專項指引，完善合規運行機制和保障機制。常態化開展風險隱患排查處置，建立預警報告、督查整改、風險問責機制，有效防範化解風險。加強重點領域風險跟蹤督導，鞏固內部控制、審計、風險管理成果，實現「強內控、防風險、促合規」的管控目標。

根據經擴大集團之未經審核備考財務資料，建議重組完成後，本集團總資產及歸母淨資產較建議重組前提升。截至2023年12月31日止，本集團總資產較建議重組前將增長28.32%，備考歸母淨資產較建議重組前將增長7.06%。本集團營業收入及利潤規模亦有所提升。2023年，本集團營業收入較建議重組前增長17.93%，備考歸母淨利潤較建議重組前增長16.50%。

建議重組完成後，本集團主業的經營地域有所拓寬，液體散貨裝卸服務產能及能力有所增強。建議重組有助於促進本集團及為山東省內煉廠客戶提供液體散貨業務的標的公司共同實現規模化、集約化、協同化發展，進而提升本集團資產基礎、收入及利潤水平，提升本集團的競爭力。

I. 責任聲明

本通函載有遵照香港上市規則而提供有關本公司的資料，董事應共同及個別對此承擔全部責任。董事於作出一切合理查詢後確認，就其所知及確信，本通函所載資料在所有重大方面均屬準確及完備且並無誤導或欺詐成分，且概無遺漏其他事項致使本通函中所載任何內容或本通函有所誤導。

II. 權益披露

據董事所知，於最後實際可行日期，概無董事、監事或最高行政人員及他們相關的聯繫人於本公司或其任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有任何(i)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有權益或淡倉之董事、監事或最高行政人員)；(ii)根據證券及期貨條例第352條的規定須登記於本公司所存置登記冊的權益或淡倉；或(iii)根據《上市公司董事進行證券交易的標準守則》的規定須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

除(i)蘇建光先生、李武成先生、張保華先生、崔亮先生及王芙玲女士於山東港口集團及／或其若干附屬公司擔任董事或任職；及(ii)朱濤先生於中遠海運若干附屬公司擔任董事或任職外，於最後實際可行日期，概無董事為本公司任何股東的董事或僱員，亦非任何於本公司股份或相關股份中擁有權益或淡倉而須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文向本公司作出披露的公司的董事或僱員。

III. 服務合約

於最後實際可行日期，概無董事或監事與本集團任何成員公司訂立任何服務合約或委任函件(不包括於一年內屆滿或可由僱主於一年內免付賠償(法定補償除外)而終止的合約)。

IV. 董事及監事於資產／合約的權益及其他權益

於最後實際可行日期，除本通函所披露者外：

(a) 概無董事或監事於本集團任何成員公司自2023年12月31日（即本集團最近期刊發的經審計合併財務報表的編製日期）以來收購、出售或租賃或由本集團任何成員公司擬收購、出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益；及

(b) 概無董事或監事直接或間接於最後實際可行日期仍然存續且與本集團業務有重大關係的任何合約或安排中擁有重大權益。

V. 競爭權益

山東港口集團自2019年8月成立以來一直從事港口運營和物流業務。2022年1月23日無償劃轉完成後，山東港口集團成為本公司的間接控股股東，其業務與本公司類似，及／或可能與本公司競爭。本公司董事蘇建光先生、李武成先生、張保華先生、崔亮先生及王芙玲女士在山東港口集團及／或其若干附屬公司任職。

中遠海運是全球最大的航運公司之一，其港口運營投資及物流業務與本公司類似，及／或可能與本公司競爭。本公司董事朱濤先生在中遠海運若干附屬公司任職。

除上述所披露者外，迄今據董事所知，於最後實際可行日期，概無董事或其各自任何緊密聯繫人於直接或間接與本集團業務競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何權益（本集團業務除外）。

VI. 重大訴訟

於最後實際可行日期，概無經擴大集團內成員公司涉及任何重大訴訟或仲裁，而就董事所知，經擴大集團內成員公司亦無尚未了結或面臨或提出的重大訴訟或仲裁。

VII. 無重大不利變動

於最後實際可行日期，董事確認自2023年12月31日(即本公司及其附屬公司最近期刊發的經審計合併財務報表的編製日期)以來本公司及其附屬公司的財務或經營狀況概無任何重大不利變動。

VIII. 專家同意書

於本通函給出意見或建議的專家資格如下：

名稱	資格
新百利	可從事證券及期貨條例項下第1類(證券交易)及第6類(就機構融資提供意見)受規管活動的持牌法團
中聯評估	中國一家合資格的評估機構
信永中和	註冊會計師
仲量聯行	獨立物業估值師

截至最後實際可行日期，上文所述各專家：(i)已就刊發本通函發出同意書，同意以本通函所載形式及文義載入其函件或報告，並引述其名稱及意見，且迄今並無撤回有關同意書；(ii)並無直接或間接擁有本集團任何成員公司的股本權益，且無權利(不論是否可依法執行)認購或提名他人認購本集團任何成員公司的證券；及(iii)概無於本集團任何成員公司自2023年12月31日(即本集團最近期刊發的經審計合併財務報表的編製日期)以來收購、出售或租賃或由本集團任何成員公司擬收購、出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

IX. 重大合同

於緊接最後實際可行日期前兩年內，經擴大集團內成員公司已訂立以下合同（並非於日常業務過程中訂立）：

(a) 資產購買協議；

(b) 補償協議；

(c) 於2022年8月10日（交易時間後），本公司全資附屬公司青島港國際物流有限公司與山東港口陸海國際物流集團有限公司訂立股權轉讓協議，據此，青島港國際物流有限公司以對價人民幣17,123,700元向山東港口陸海國際物流集團有限公司轉讓青島港國際貿易物流有限公司11%股權；

(d) 於2022年10月28日（交易時間後），(i)本公司與山東港口裝備集團有限公司訂立股權轉讓協議，及(ii)本公司與山東港口集團、日照港集團、煙台港集團及山東港口裝備集團有限公司訂立增資協議，據此，本公司將全資附屬公司青島港口裝備製造有限公司51%股權作價人民幣101,488,725元對山東港口裝備集團有限公司增資；

(e) 於2023年6月30日（交易時間後），本公司(i)與日照港集團訂立資產購買協議，據此，本公司有條件地同意收購日照港集團持有的油品公司100%股權、日照實華50.00%股權及日照港融港口服務有限公司100%股權；及(ii)與煙台港集團訂立資產購買協議，據此，本公司有條件地同意收購煙台港集團持有的煙台港股份有限公司67.56%股權、煙台港集團萊州港有限公司60.00%股權、聯合管道53.88%股權、煙台港航投資發展有限公司64.91%股權及煙台港運營保障有限公司100%股權；

(f) 於2023年7月17日(交易時間後),本公司與青島港(集團)港務工程有限公司訂立資產轉讓協議,據此,本公司以總對價人民幣103.0737百萬元(不含增值稅,含增值稅價格為人民幣112.4931百萬元)向青島港(集團)港務工程有限公司轉讓董家口港區綜合物流堆場一期工程資產;

(g) 於2023年8月25日(交易時間後),本公司全資附屬公司青島港國際物流有限公司(i)與山東威海港發展有限公司訂立股權轉讓協議,及(ii)與威海世昌物流有限公司訂立股權轉讓協議,據此,青島港國際物流有限公司以總對價人民幣494.2784百萬元收購山東威海港發展有限公司分別持有的威海港豐船舶代理有限公司90%股權、中國威海外輪代理有限公司55%股權、威海海聯集裝箱有限公司34%股權及威海國際物流園發展有限公司51%股權,以及威海世昌物流有限公司持有的威海港豐船舶代理有限公司10%股權;及

(h) 於2024年6月26日(交易時間後),本公司與青島港集團訂立股權轉讓協議,據此,青島港集團同意以對價人民幣6,147.44萬元收購本公司持有的山東港口航運集團有限公司2.58%股權。

X. 其他事項

(a) 孫洪梅女士為董事會秘書及本公司其中一名聯席公司秘書,伍秀薇女士為本公司另一名聯席公司秘書。

(b) 本公司註冊辦事處位於中國山東省青島市黃島區經八路12號。

(c) 本公司於香港的主要營業地點為香港銅鑼灣勿地臣街1號時代廣場二座31樓。

(d) 本公司於香港的H股證券登記處為香港中央證券登記有限公司,註冊地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓。

(e) 倘本通函的中英文版本存在任何分歧,概以英文版本為準。

XI. 展示文件

以下文件的副本於本通函日期起14日內於香港聯交所網站(http://www.hkexnews.hk)及本公司網站(http://www.qingdao-port.com)刊登：

(a) 資產購買協議及補償協議；

(b) 獨立財務顧問函件，其全文載於本通函第57頁至第101頁；

(c) 標的公司會計師報告，載於本通函附錄三；

(d) 經擴大集團的未經審核備考財務資料報告，載於本通告函附錄四；

(e) 《資產評估報告》；

(f) 信永中和就折現未來估計現金流量的計算出具的報告，載於本通函附錄八；

(g) 董事會有關盈利預測的函件，載於本通函附錄九；

(h) 仲量聯行出具的物業評估報告，載於本通函附錄七；及

(i) 本附錄中標題為「專家同意書」一節所述的書面同意書。

日照港油品碼頭有限公司
2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-3月

模擬審計報告

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

模擬審計報告

XYZH/2024JNAA6B0244

日照港油品碼頭有限公司

青島港國際股份有限公司：

一、 審計意見

我們審計了日照港油品碼頭有限公司(以下簡稱「油品公司」)模擬財務報表，包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的模擬合併及母公司資產負債表，2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的模擬合併及母公司利潤表、模擬合併及母公司現金流量表、模擬合併及母公司所有者權益變動表和模擬財務報表附註。

我們認為，後附的模擬財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了油品公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的模擬合併及母公司財務狀況以及2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的模擬合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對模擬財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於油品公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 強調事項－編製基礎以及對分發和使用的限制

我們提醒模擬財務報表使用者關注模擬財務報表附註三對財務報表編製基礎的說明。油品公司編製模擬財務報表是為了青島港國際股份有限公司擬以發行股份以及支付現金方式購買油品公司100%股權事項向監管機構報送材料之用，因此，模擬財務報表可能不適於其他用途。本報告僅供青島港國際股份有限公司就申請發行股份以及支付現金方式購買油品公司100%的股權事項向監管機構報送申請文件之用，不得用作任何其他目的。

四、 管理層和治理層對模擬財務報表的責任

油品公司管理層(以下簡稱管理層)負責按照企業會計準則的規定編製模擬財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使模擬財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製模擬財務報表時，管理層負責評估油品公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算油品公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督油品公司的財務報告過程。

五、 註冊會計師對模擬財務報表審計的責任

我們的目標是對模擬財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的模擬審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響模擬財務報表使用者依據模擬財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的模擬財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對油品公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在模擬審計報告中提請報表使用者注意模擬財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至模擬審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致油品公司不能持續經營。

(5) 評價模擬財務報表的總體列報、結構和內容，並評價模擬財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(6) 就對油品公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對模擬財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國 北京 二〇二四年六月二十七日

模擬合併資產負債表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註八*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：					
貨幣資金	*(一)*	179,707,147.88	162,861,075.59	67,415,721.50	295,008,112.33
結算備付金		–	–	–	–
拆出資金		–	–	–	–
交易性金融資產		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		–	–	–	–
衍生金融資產		–	–	–	–
應收票據		–	–	–	–
應收賬款	*(二)*	105,641,244.02	88,765,644.03	83,873,029.39	32,469,254.97
應收款項融資		–	–	–	–
預付款項	*(三)*	1,088,311.36	1,086,750.28	1,772,229.83	386,420.00
應收保費		–	–	–	–
應收分保賬款		–	–	–	–
其他應收款	*(四)*	443,993,983.99	445,863,616.29	548,773,337.26	727,375,608.51
其中：應收股利		–	–	–	–
存貨	*(五)*	4,350,749.76	4,770,958.66	6,938,052.11	6,293,739.22
合同資產		–	–	–	–
持有待售資產		–	–	–	–
一年內到期的非流動資產		–	–	–	–
其他流動資產	*(六)*	1,129,830.45	2,697,487.45	44,708,009.40	211,698.49
流動資產合計		**735,911,267.46**	**706,045,532.30**	**753,480,379.49**	**1,061,744,833.52**
非流動資產：					
發放貸款及墊款		–	–	–	–
債權投資		–	–	–	–
其他債權投資		–	–	–	–
長期應收款		–	–	–	–
長期股權投資	*(七)*	356,269,972.85	349,423,526.97	324,771,652.06	308,655,187.62
其他權益工具投資		–	–	–	–
其他非流動金融資產		–	–	–	–
投資性房地產		–	–	–	–
固定資產	*(八)*	2,444,504,589.47	2,480,242,675.44	2,603,302,349.85	2,288,941,889.45
在建工程	*(九)*	69,511,031.57	50,591,475.73	11,686,602.44	117,036,369.99
生產性生物資產		–	–	–	–
油氣資產		–	–	–	–
使用權資產	*(十)*	–	–	5,001,665.63	191,346,726.32
無形資產	*(十一)*	587,271,257.92	590,480,959.31	603,898,076.13	211,066,972.99
開發支出	*(十二)*	–	–	–	–
商譽		–	–	–	–
長期待攤費用	*(十三)*	14,708,092.18	14,229,243.31	11,909,885.36	5,509,115.49
遞延所得稅資產	*(十四)*	6,928,692.82	7,558,877.27	9,909,632.79	13,833,741.72
其他非流動資產	*(十五)*	–	–	9,990,000.00	993,480.00
非流動資產合計		**3,479,193,636.81**	**3,492,526,758.03**	**3,580,469,864.26**	**3,137,383,483.58**
資產總計		**4,215,104,904.27**	**4,198,572,290.33**	**4,333,950,243.75**	**4,199,128,317.10**

項目	附註八	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：					
短期借款		–	–	–	–
交易性金融負債		–	–	–	–
衍生金融負債		–	–	–	–
應付票據		–	–	–	–
應付賬款	(十六)	115,075,275.30	91,877,817.62	125,688,540.85	112,556,553.88
預收款項	(十七)	–	–	–	388,339.31
合同負債	(十八)	5,720,208.86	15,297,564.93	14,314,106.20	78,594,800.81
應付職工薪酬	(十九)	4,819,591.67	8,821,387.47	8,575,149.13	7,791,857.70
應交稅費	(二十)	9,802,742.73	2,524,903.42	6,693,210.23	32,712,916.22
其他應付款	(二十一)	111,553,660.61	110,603,209.91	175,640,558.14	351,298,239.75
其中：應付股利		–	–	5,000,000.00	86,554,122.95
持有待售負債		–	–	–	–
一年內到期的非流動負債	(二十二)	119,139,999.92	119,139,999.92	68,619,999.88	116,411,930.13
其他流動負債	(二十三)	206,621.14	937,967.65	792,036.65	4,715,688.06
流動負債合計		**366,318,100.23**	**349,202,850.92**	**400,323,601.08**	**704,470,325.86**
非流動負債：					
長期借款	(二十四)	936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00
應付債券		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
租賃負債	(二十五)	–	–	5,079,420.08	187,734,484.51
長期應付款	(二十六)	289,933,480.07	305,553,465.27	366,771,830.91	427,990,196.48
長期應付職工薪酬	(二十七)	20,538,303.82	18,619,617.43	19,369,617.43	19,354,847.85
預計負債		–	–	–	–
遞延收益	(二十八)	2,000,000.00	2,000,000.00	–	–
遞延所得稅負債	(十四)	11,181,404.27	11,290,520.23	11,722,568.78	–
其他非流動負債		–	–	–	–
非流動負債合計		**1,260,293,188.16**	**1,274,133,602.93**	**1,396,853,437.20**	**1,665,079,528.84**
負債合計		**1,626,611,288.39**	**1,623,336,453.85**	**1,797,177,038.28**	**2,369,549,854.70**
所有者權益：					
實收資本	(二十九)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,630,000,000.00
其他權益工具		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
資本公積	(三十)	145,020,549.09	165,919,403.67	270,761,474.72	72,434,290.72
減：庫存股		–	–	–	–
其他綜合收益	(三十一)	-5,360,000.00	-3,200,000.00	-2,180,000.00	-1,360,000.00
專項儲備	(三十二)	73,865.90	73,865.90	297,876.25	–
盈餘公積	(三十三)	91,921,634.14	88,703,708.16	74,545,611.24	58,569,484.24
一般風險準備		–	–	–	–
未分配利潤	(三十四)	301,863,496.87	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33
歸屬於母公司所有者權益合計		**2,533,519,546.00**	**2,520,914,494.86**	**2,482,791,218.16**	**1,824,786,183.29**
少數股東權益		54,974,069.88	54,321,341.62	53,981,987.31	4,792,279.11
所有者權益合計		**2,588,493,615.88**	**2,575,235,836.48**	**2,536,773,205.47**	**1,829,578,462.40**
負債和所有者權益總計		**4,215,104,904.27**	**4,198,572,290.33**	**4,333,950,243.75**	**4,199,128,317.10**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

模擬母公司資產負債表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	附註十四	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：					
貨幣資金		149,041,492.07	138,704,510.22	48,350,461.61	271,303,652.55
交易性金融資產		–	–	–	–
衍生金融資產		–	–	–	–
應收票據		–	–	–	–
應收賬款	(一)	101,784,911.28	84,520,894.26	76,773,555.51	28,017,382.57
應收款項融資		–	–	–	–
預付款項		1,054,337.85	1,052,776.77	1,616,472.80	94,940.00
其他應收款	(二)	443,990,538.89	445,859,339.29	548,773,337.26	727,375,608.51
其中：應收股利		–	–	–	–
存貨		324,842.47	745,051.37	2,882,190.77	2,567,511.49
合同資產		–	–	–	–
持有待售資產		–	–	–	–
一年內到期的非流動資產		–	–	–	–
其他流動資產		1,090,485.49	2,645,756.23	44,318,547.53	–
流動資產合計		**697,286,608.05**	**673,528,328.14**	**722,714,565.48**	**1,029,359,095.12**
非流動資產：					
債權投資		–	–	–	–
其他債權投資		–	–	–	–
持有至到期投資		–	–	–	–
長期應收款		–	–	–	–
長期股權投資	(三)	468,401,256.97	441,483,776.56	416,831,901.65	312,037,517.40
其他權益工具投資		–	–	–	–
其他非流動金融資產		–	–	–	–
投資性房地產		–	–	–	–
固定資產		2,265,149,295.35	2,298,453,817.04	2,407,421,981.35	2,266,224,729.02
在建工程		68,957,934.22	50,591,475.73	11,686,602.44	117,036,369.99
生產性生物資產		–	–	–	–
油氣資產		–	–	–	–
使用權資產		–	–	–	191,346,726.32
無形資產		586,924,724.77	590,129,335.01	603,526,087.23	211,030,149.91
開發支出		–	–	–	–
商譽		–	–	–	–
長期待攤費用		14,708,092.18	14,229,243.31	11,909,885.36	5,509,115.49
遞延所得稅資產		6,886,943.36	7,511,784.41	9,138,666.31	13,127,173.69
其他非流動資產		–	–	9,990,000.00	579,480.00
非流動資產合計		**3,411,028,246.85**	**3,402,399,432.06**	**3,470,505,124.34**	**3,116,891,261.82**
資產總計		**4,108,314,854.90**	**4,075,927,760.20**	**4,193,219,689.82**	**4,146,250,356.94**

項目	附註十四	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：					
短期借款		–	–	–	–
交易性金融負債		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		–	–	–	–
衍生金融負債		–	–	–	–
應付票據		–	–	–	–
應付賬款		116,733,375.28	91,861,037.97	125,604,271.49	112,553,396.68
預收款項		–	–	–	367,437.14
合同負債		3,429,171.11	14,388,416.20	12,971,701.49	78,594,800.81
應付職工薪酬		4,231,472.01	8,278,026.59	7,843,300.41	6,277,857.64
應交稅費		8,975,939.52	2,283,861.37	6,651,587.10	32,437,807.62
其他應付款		107,131,256.97	106,085,277.58	156,168,059.57	327,866,929.83
其中：應付股利		–	–	–	86,554,122.95
持有待售負債		–	–	–	–
一年內到期的非流動負債		119,139,999.92	119,139,999.92	68,619,999.88	116,411,930.13
其他流動負債		205,750.33	863,391.75	763,553.52	4,715,688.06
流動負債合計		**359,846,965.14**	**342,900,011.38**	**378,622,473.46**	**679,225,847.91**
非流動負債：					
長期借款		936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00
應付債券		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
租賃負債		–	–	–	187,734,484.51
長期應付款		289,933,480.07	305,553,465.27	366,771,830.91	427,990,196.48
長期應付職工薪酬		18,498,303.82	16,789,617.43	17,719,617.43	17,894,847.85
預計負債		–	–	–	–
遞延收益		2,000,000.00	2,000,000.00	–	–
遞延所得稅負債		–	–	–	–
其他非流動負債		–	–	–	–
非流動負債合計		**1,247,071,783.89**	**1,261,013,082.70**	**1,378,401,448.34**	**1,663,619,528.84**
負債合計		**1,606,918,749.03**	**1,603,913,094.08**	**1,757,023,921.80**	**2,342,845,376.75**
所有者權益：					
實收資本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	1,630,000,000.00
其他權益工具		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
資本公積		145,363,844.40	146,191,664.45	251,033,735.50	52,706,551.50
減：庫存股		–	–	–	–
其他綜合收益		-4,840,000.00	-2,870,000.00	-1,950,000.00	-1,220,000.00
專項儲備		–	–	–	–
盈餘公積		91,694,679.59	88,476,753.61	74,318,656.69	58,342,529.69
未分配利潤		269,177,581.88	240,216,248.06	112,793,375.83	63,575,899.00
所有者權益合計		**2,501,396,105.87**	**2,472,014,666.12**	**2,436,195,768.02**	**1,803,404,980.19**
負債和所有者權益總計		**4,108,314,854.90**	**4,075,927,760.20**	**4,193,219,689.82**	**4,146,250,356.94**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

模擬合併利潤表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、營業總收入		**187,571,669.74**	**795,093,778.52**	**758,335,807.77**	**840,877,831.42**
其中：營業收入	*(三十五)*	187,571,669.74	795,093,778.52	758,335,807.77	840,877,831.42
二、營業總成本		**150,722,025.48**	**646,420,033.95**	**610,310,597.49**	**675,153,248.90**
其中：營業成本	*(三十五)*	116,768,126.63	518,247,624.32	468,001,050.02	567,796,294.73
稅金及附加	*(三十六)*	2,481,313.89	7,649,992.92	4,843,923.61	3,117,552.24
銷售費用		–	–	–	–
管理費用	*(三十七)*	15,509,884.00	53,882,435.65	52,514,293.17	50,414,753.59
研發費用	*(三十八)*	868,539.29	1,448,205.86	2,265,335.95	–
財務費用	*(三十九)*	15,094,161.67	65,191,775.20	82,685,994.74	53,824,648.34
其中：利息費用		13,917,820.62	60,742,827.38	79,312,048.19	54,006,098.61
利息收入		155,974.66	585,037.79	1,266,132.61	1,448,510.08
加：其他收益	*(四十)*	205,375.02	6,798,034.01	21,977,305.65	2,552,830.63
投資收益(損失以「-」號填列)	*(四十一)*	6,846,445.88	24,970,959.26	24,860,688.42	-2,725,481.15
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
匯兌收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
信用減值損失(損失以「-」號填列)	*(四十二)*	2,780,411.14	4,384,050.74	18,039,987.12	-17,773,361.90
資產減值損失((損失以「-」號填列)		–	–	–	–
資產處置收益(損失以「-」號填列)	*(四十三)*	–	922,148.25	6,402,449.47	238,053.10
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		**46,681,876.30**	**185,748,936.83**	**219,305,640.94**	**148,016,623.20**
加：營業外收入	*(四十四)*	75,700.01	331,533.12	11,077,280.34	76,731.38
減：營業外支出	*(四十五)*	193,547.58	123,913.38	234,815.22	3,100.92
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**46,564,028.73**	**185,956,556.57**	**230,148,106.06**	**148,090,253.66**
減：所得稅費用	*(四十六)*	10,247,394.75	41,329,426.84	45,256,596.83	38,389,638.54

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**36,316,633.98**	**144,627,129.73**	**184,891,509.23**	**109,700,615.12**
(一)按經營持續性分類		-	-	-	-
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		36,316,633.98	144,627,129.73	184,891,509.23	109,700,615.12
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-
(二)按所有權歸屬分類		-	-	-	-
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		35,663,905.72	144,209,358.10	184,767,640.83	109,592,014.51
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		652,728.26	417,771.63	123,868.40	108,600.61
六、其他綜合收益的稅後淨額		**-2,160,000.00**	**-1,020,000.00**	**-820,000.00**	**-1,360,000.00**
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-	-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-	-	-	-
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-	-	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-	-	-
2. 其他債權投資公允價值變動		-	-	-	-
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		-	-	-	-
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		-	-	-	-
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		-	-	-	-
6. 其他債權投資信用減值準備		-	-	-	-
7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)		-	-	-	-
8. 外幣財務報表折算差額		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-	-	-	-

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
七、綜合收益總額		**34,156,633.98**	**143,607,129.73**	**184,071,509.23**	**108,340,615.12**
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		33,503,905.72	143,189,358.10	183,947,640.83	108,232,014.51
歸屬於少數股東的綜合收益總額		652,728.26	417,771.63	123,868.40	108,600.61
八、每股收益：					
(一)基本每股收益		-	-	-	-
(二)稀釋每股收益		-	-	-	-

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

模擬母公司利潤表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註十四*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、營業收入	*(四)*	**178,625,536.15**	**765,714,160.56**	**721,779,504.65**	**803,611,348.60**
減：營業成本	*(四)*	112,706,367.05	496,347,888.98	437,437,103.81	538,093,006.71
稅金及附加		2,450,778.22	7,522,357.40	4,737,185.52	2,939,083.72
銷售費用		–	–	–	–
管理費用		14,430,519.29	49,304,183.65	47,379,578.16	44,653,383.81
研發費用		732,374.08	1,356,418.92	2,233,813.23	–
財務費用		15,075,145.32	64,728,866.84	81,862,508.44	52,807,801.31
其中：利息費用		13,894,820.62	60,236,777.38	78,484,633.72	53,005,598.61
利息收入		131,115.77	487,789.90	1,208,494.53	1,411,129.41
匯兌淨損失（淨收益以「-」號填列）		–	–	–	–
其他		–	–	–	–
加：其他收益		204,700.04	6,641,462.13	21,827,070.27	2,412,110.57
投資收益（損失以「-」號填列）	*(五)*	6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
匯兌收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
信用減值損失（損失以「-」號填列）		1,767,127.04	3,078,451.18	19,378,030.53	-16,598,303.46
資產減值損失（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
資產處置收益（損失以「-」號填列）		–	–	6,402,449.47	238,053.10
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		**42,048,625.15**	**181,145,317.34**	**201,935,541.75**	**148,444,452.11**
加：營業外收入		75,700.01	331,533.12	3,335,300.00	76,730.71
減：營業外支出		193,547.58	30,869.22	234,815.22	2,149.00
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		**41,930,777.58**	**181,445,981.24**	**205,036,026.53**	**148,519,033.82**
減：所得稅費用		9,751,517.78	39,865,012.09	45,274,756.49	38,508,967.82

項目	*附註十四*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**32,179,259.80**	**141,580,969.15**	**159,761,270.04**	**110,010,066.00**
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		32,179,259.80	141,580,969.15	159,761,270.04	110,010,066.00
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		–	–	–	–
五、其他綜合收益的稅後淨額		**-1,970,000.00**	**-920,000.00**	**-730,000.00**	**-1,220,000.00**
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		-1,970,000.00	-920,000.00	-730,000.00	-1,220,000.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-1,970,000.00	-920,000.00	-730,000.00	-1,220,000.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
3. 其他權益工具投資公允價值變動		–	–	–	–
4. 企業自身信用風險公允價值變動		–	–	–	–
5. 其他		–	–	–	–
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		–	–	–	–
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
2. 其他債權投資公允價值變動		–	–	–	–
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		–	–	–	–
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		–	–	–	–
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		–	–	–	–
6. 其他債權投資信用減值準備		–	–	–	–

項目	*附註十四*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
7. 現金流量套期儲備		–	–	–	–
8. 外幣財務報表折算差額		–	–	–	–
9. 其他		–	–	–	–
六、綜合收益總額		**30,209,259.80**	**140,660,969.15**	**159,031,270.04**	**108,790,066.00**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

模擬合併現金流量表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		174,244,161.40	865,680,310.71	680,339,283.73	973,197,414.09
收到的稅費返還		1,309.08	37,331,894.16	213,066.71	44,036,877.20
收到其他與經營活動有關的現金		1,754,200.47	14,560,976.04	31,095,080.39	37,970,963.17
經營活動現金流入小計		**175,999,670.95**	**917,573,180.91**	**711,647,430.83**	**1,055,205,254.46**
購買商品、接受勞務支付的現金		39,963,521.18	381,337,761.98	293,140,819.07	209,854,551.21
支付給職工以及為職工支付的現金		38,057,098.23	129,071,367.20	120,189,251.19	113,352,936.59
支付的各項稅費		7,170,225.19	63,373,432.77	66,751,603.82	26,102,452.23
支付其他與經營活動有關的現金		1,045,870.94	21,131,448.70	78,532,337.48	309,084,013.50
經營活動現金流出小計		**86,236,715.54**	**594,914,010.65**	**558,614,011.56**	**658,393,953.53**
經營活動產生的現金流量淨額		**89,762,955.41**	**322,659,170.26**	**153,033,419.27**	**396,811,300.93**
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		–	–	–	–
取得投資收益收到的現金		–	319,084.35	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產					
收回的現金淨額		1,668,241.95	6,252,240.00	170,920,722.51	269,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		–	–	58,721,940.00	–
收到其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流入小計		**1,668,241.95**	**6,571,324.35**	**229,642,662.51**	**269,000.00**

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
購建固定資產、無形資產和其他長期資產					
支付的現金		45,018,047.30	46,440,019.57	63,411,455.41	440,767,664.17
投資支付的現金		–	20,000,000.00	–	–
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		–	–	122,243,031.96	13,200,865.36
支付其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流出小計		**45,018,047.30**	**66,440,019.57**	**185,654,487.37**	**453,968,529.53**
投資活動產生的現金流量淨額		**-43,349,805.35**	**-59,868,695.22**	**43,988,175.14**	**-453,699,529.53**
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		–	–	–	–
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		–	–	–	–
取得借款所收到的現金		–	–	–	200,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		–	–	–	–
籌資活動現金流入小計		**–**	**–**	**–**	**200,000,000.00**
償還債務所支付的現金		15,499,999.98	88,619,999.92	139,699,999.88	105,999,999.88
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		14,044,805.84	64,555,143.06	250,068,607.33	119,498,508.89
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		–	–	–	–
支付其他與籌資活動有關的現金		23,000.00	14,175,733.33	34,857,741.67	611,111.11
籌資活動現金流出小計		**29,567,805.82**	**167,350,876.31**	**424,626,348.88**	**226,109,619.88**
籌資活動產生的現金流量淨額		**-29,567,805.82**	**-167,350,876.31**	**-424,626,348.88**	**-26,109,619.88**
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**–**	**–**	**–**	**–**

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
五、現金及現金等價物淨增加額		**16,845,344.24**	**95,439,598.73**	**-227,604,754.47**	**-82,997,848.48**
加：期初現金及現金等價物餘額		162,842,956.59	67,403,357.86	295,008,112.33	378,005,960.81
六、期末現金及現金等價物餘額		**179,688,300.83**	**162,842,956.59**	**67,403,357.86**	**295,008,112.33**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

模擬母公司現金流量表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註十四*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		163,821,561.36	830,093,448.97	642,571,297.91	927,169,432.90
收到的稅費返還		–	37,301,943.18	–	44,035,668.63
收到其他與經營活動有關的現金		1,671,688.41	14,367,503.63	34,752,940.46	42,597,175.63
經營活動現金流入小計		**165,493,249.77**	**881,762,895.78**	**677,324,238.37**	**1,013,802,277.16**
購買商品、接受勞務支付的現金		40,130,218.77	372,781,040.07	277,225,285.59	204,126,029.27
支付給職工以及為職工支付的現金		35,216,057.99	118,821,875.42	105,379,532.01	94,842,999.99
支付的各項稅費		6,671,485.89	60,889,459.12	65,451,896.29	25,185,598.24
支付其他與經營活動有關的現金		881,292.54	19,956,424.96	77,587,363.70	307,520,358.31
經營活動現金流出小計		**82,899,055.19**	**572,448,799.57**	**525,644,077.59**	**631,674,985.81**
經營活動產生的現金流量淨額		**82,594,194.58**	**309,314,096.21**	**151,680,160.78**	**382,127,291.35**
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		–	–	–	–
取得投資收益收到的現金		–	319,084.35	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		1,668,241.95	–	170,925,422.51	269,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		–	–	58,721,940.00	–
收到其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流入小計		**1,668,241.95**	**319,084.35**	**229,647,362.51**	**269,000.00**
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		44,380,957.30	46,440,019.57	61,682,260.36	440,383,294.17

項目	*附註十四*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
投資支付的現金		–	20,000,000.00	–	–
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		–	–	128,595,708.26	13,200,865.36
支付其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流出小計		**44,380,957.30**	**66,440,019.57**	**190,277,968.62**	**453,584,159.53**
投資活動產生的現金流量淨額		**-42,712,715.35**	**-66,120,935.22**	**39,369,393.89**	**-453,315,159.53**
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		–	–	–	–
取得借款收到的現金		–	–	–	200,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		–	–	–	–
籌資活動現金流入小計		**–**	**–**	**–**	**200,000,000.00**
償還債務支付的現金		15,499,999.98	88,619,999.92	139,699,999.88	105,999,999.88
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		14,044,805.84	59,555,143.06	250,068,607.33	119,008,577.89
支付其他與籌資活動有關的現金		–	4,669,683.33	24,243,666.67	611,111.11
籌資活動現金流出小計		**29,544,805.82**	**152,844,826.31**	**414,012,273.88**	**225,619,688.88**
籌資活動產生的現金流量淨額		**-29,544,805.82**	**-152,844,826.31**	**-414,012,273.88**	**-25,619,688.88**
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**–**	**–**	**–**	**–**
五、現金及現金等價物淨增加額		**10,336,673.41**	**90,348,334.68**	**-222,962,719.21**	**-96,807,557.06**
加：期初現金及現金等價物餘額		138,689,268.02	48,340,933.34	271,303,652.55	368,111,209.61
六、期末現金及現金等價物餘額		**149,025,941.43**	**138,689,268.02**	**48,340,933.34**	**271,303,652.55**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

模擬合併所有者權益變動表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司　　*單位：人民幣元*

項目	2024年1-3月												
	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
		優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**165,919,403.67**	**-**	**-3,200,000.00**	**73,865.90**	**88,703,708.16**	**-**	**269,417,517.13**	**54,321,341.62**	**2,575,235,836.48**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**165,919,403.67**	**-**	**-3,200,000.00**	**73,865.90**	**88,703,708.16**	**-**	**269,417,517.13**	**54,321,341.62**	**2,575,235,836.48**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	-	-	-	-	**-20,898,854.58**	**-**	**-2,160,000.00**	**-**	**3,217,925.98**	**-**	**32,445,979.74**	**652,728.26**	**13,257,779.40**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-2,160,000.00	-	-	-	35,663,905.72	652,728.26	34,156,633.98
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-20,898,854.58	-	-	-	-	-	-	-	-20,898,854.58
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-20,898,854.58	-	-	-	-	-	-	-	-20,898,854.58
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,217,925.98	-	-3,217,925.98	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	3,217,925.98	-	-3,217,925.98	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年1-3月

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具												
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,536,511.61	-	-	-	42,494.78	3,579,006.39
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,536,511.61	-	-	-	-42,494.78	-3,579,006.39
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**145,020,549.09**	**-**	**-5,360,000.00**	**73,865.90**	**91,921,634.14**	**-**	**301,863,496.87**	**54,974,069.88**	**2,588,493,615.88**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2023年度

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
		其他權益工具											
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**270,761,474.72**	**-**	**-2,180,000.00**	**297,876.25**	**74,545,611.24**	**-**	**139,366,255.95**	**53,981,987.31**	**2,536,773,205.47**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**270,761,474.72**	**-**	**-2,180,000.00**	**297,876.25**	**74,545,611.24**	**-**	**139,366,255.95**	**53,981,987.31**	**2,536,773,205.47**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-104,842,071.05**	**-**	**-1,020,000.00**	**-224,010.35**	**14,158,096.92**	**-**	**130,051,261.18**	**339,354.31**	**38,462,631.01**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,020,000.00	-	-	-	144,209,358.10	417,771.63	143,607,129.73
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-104,842,071.05	-	-	-	-	-	-	-	-104,842,071.05
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-104,842,071.05	-	-	-	-	-	-	-	-104,842,071.05
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,096.92	-	-14,158,096.92	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,096.92	-	-14,158,096.92	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023年度

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具												
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-224,010.35	-	-	-	-78,417.32	-302,427.67
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	12,645,622.59	-	-	-	214,576.10	12,860,198.69
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-12,869,632.94	-	-	-	-292,993.42	-13,162,626.36
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**165,919,403.67**	**-**	**-3,200,000.00**	**73,865.90**	**88,703,708.16**	**-**	**269,417,517.13**	**54,321,341.62**	**2,575,235,836.48**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2022年度

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
		其他權益工具											
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**72,434,290.72**	**-**	**-1,360,000.00**	**-**	**58,569,484.24**	**-**	**65,142,408.33**	**4,792,279.11**	**1,829,578,462.40**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**72,434,290.72**	**-**	**-1,360,000.00**	**-**	**58,569,484.24**	**-**	**65,142,408.33**	**4,792,279.11**	**1,829,578,462.40**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**370,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**198,327,184.00**	**-**	**-820,000.00**	**297,876.25**	**15,976,127.00**	**-**	**74,223,847.62**	**49,189,708.20**	**707,194,743.07**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-820,000.00	-	-	-	184,767,640.83	123,868.40	184,071,509.23
（二）所有者投入和減少資本	370,000,000.00	-	-	-	198,327,184.00	-	-	-	-	-	-	48,938,178.55	617,265,362.55
1. 所有者投入普通股	370,000,000.00	-	-	-	198,327,184.00	-	-	-	-	-	-	-	568,327,184.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,938,178.55	48,938,178.55
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,976,127.00	-	-110,543,793.21	-	-94,567,666.21
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	15,976,127.00	-	-15,976,127.00	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,567,666.21	-	-94,567,666.21
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022年度

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	其他權益工具												
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	297,876.25	-	-	-	127,661.25	425,537.50
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	13,447,128.03	-	-	-	792,946.41	14,240,074.44
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-13,149,251.78	-	-	-	-665,285.16	-13,814,536.94
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**270,761,474.72**	**-**	**-2,180,000.00**	**297,876.25**	**74,545,611.24**	**-**	**139,366,255.95**	**53,981,987.31**	**2,536,773,205.47**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2021年度

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
		其他權益工具											
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**72,434,290.72**	**-**	**-**	**-**	**47,568,477.64**	**-**	**31,258,313.60**	**4,683,678.50**	**1,785,944,760.46**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**72,434,290.72**	**-**	**-**	**-**	**47,568,477.64**	**-**	**31,258,313.60**	**4,683,678.50**	**1,785,944,760.46**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,360,000.00**	**-**	**11,001,006.60**	**-**	**33,884,094.73**	**108,600.61**	**43,633,701.94**
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,360,000.00	-	-	-	109,592,014.51	108,600.61	108,340,615.12
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,001,006.60	-	-75,707,919.78	-	-64,706,913.18
1.提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	11,001,006.60	-	-11,001,006.60	-	-
2.提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,706,913.18	-	-64,706,913.18
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021年度

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
		其他權益工具											
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,722,154.81	-	-	-	129,972.12	8,852,126.93
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-8,722,154.81	-	-	-	-129,972.12	-8,852,126.93
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**72,434,290.72**	**-**	**-1,360,000.00**	**-**	**58,569,484.24**	**-**	**65,142,408.33**	**4,792,279.11**	**1,829,578,462.40**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

模擬母公司所有者權益變動表

編製單位：日照港油品碼頭有限公司　　*單位：人民幣元*

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**146,191,664.45**	**-**	**-2,870,000.00**	**-**	**88,476,753.61**	**240,216,248.06**	**2,472,014,666.12**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**146,191,664.45**	**-**	**-2,870,000.00**	**-**	**88,476,753.61**	**240,216,248.06**	**2,472,014,666.12**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-827,820.05**	**-**	**-1,970,000.00**	**-**	**3,217,925.98**	**28,961,333.82**	**29,381,439.75**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,970,000.00	-	-	32,179,259.80	30,209,259.80
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-827,820.05	-	-	-	-	-	-827,820.05
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-827,820.05	-	-	-	-	-	-827,820.05
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,217,925.98	-3,217,925.98	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	3,217,925.98	-3,217,925.98	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,373,950.33	-	-	3,373,950.33
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,373,950.33	-	-	-3,373,950.33
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**145,363,844.40**	**-**	**-4,840,000.00**	**-**	**91,694,679.59**	**269,177,581.88**	**2,501,396,105.87**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**251,033,735.50**	**-**	**-1,950,000.00**	**-**	**74,318,656.69**	**112,793,375.83**	**2,436,195,768.02**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**251,033,735.50**	**-**	**-1,950,000.00**	**-**	**74,318,656.69**	**112,793,375.83**	**2,436,195,768.02**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-104,842,071.05**	**-**	**-920,000.00**	**-**	**14,158,096.92**	**127,422,872.23**	**35,818,898.10**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-920,000.00	-	-	141,580,969.15	140,660,969.15
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-104,842,071.05	-	-	-	-	-	-104,842,071.05
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-104,842,071.05	-	-	-	-	-	-104,842,071.05
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,096.92	-14,158,096.92	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,158,096.92	-14,158,096.92	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-		-	-	12,098,748.59	-	-	12,098,748.59
2.本年使用	-	-	-	-		-	-	-12,098,748.59	-	-	-12,098,748.59
(六)其他	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**146,191,664.45**	**-**	**-2,870,000.00**	**-**	**88,476,753.61**	**240,216,248.06**	**2,472,014,666.12**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2022年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**52,706,551.50**	**-**	**-1,220,000.00**	**-**	**58,342,529.69**	**63,575,899.00**	**1,803,404,980.19**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**52,706,551.50**	**-**	**-1,220,000.00**	**-**	**58,342,529.69**	**63,575,899.00**	**1,803,404,980.19**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**370,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**198,327,184.00**	**-**	**-730,000.00**	**-**	**15,976,127.00**	**49,217,476.83**	**632,790,787.83**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-730,000.00	-	-	159,761,270.04	159,031,270.04
（二）所有者投入和減少資本	370,000,000.00	-	-	-	198,327,184.00	-	-	-	-	-	568,327,184.00
1. 所有者投入普通股	370,000,000.00	-	-	-	198,327,184.00	-	-	-	-	-	568,327,184.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,976,127.00	-110,543,793.21	-94,567,666.21
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	15,976,127.00	-15,976,127.00	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-94,567,666.21	-94,567,666.21
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	11,922,750.02	-	-	11,922,750.02
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-11,922,750.02	-	-	-11,922,750.02
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**2,000,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**251,033,735.50**	**-**	**-1,950,000.00**	**-**	**74,318,656.69**	**112,793,375.83**	**2,436,195,768.02**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**52,706,551.50**	**-**	**-**	**-**	**47,341,523.09**	**29,273,752.78**	**1,759,321,827.37**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**52,706,551.50**	**-**	**-**	**-**	**47,341,523.09**	**29,273,752.78**	**1,759,321,827.37**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,220,000.00**	**-**	**11,001,006.60**	**34,302,146.22**	**44,083,152.82**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,220,000.00	-	-	110,010,066.00	108,790,066.00
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	11,001,006.60	-75,707,919.78	-64,706,913.18
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	11,001,006.60	-11,001,006.60	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-64,706,913.18	-64,706,913.18
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,083,382.92	-	-	8,083,382.92
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-8,083,382.92	-	-	-8,083,382.92
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,630,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**52,706,551.50**	**-**	**-1,220,000.00**	**-**	**58,342,529.69**	**63,575,899.00**	**1,803,404,980.19**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

日照港油品碼頭有限公司模擬合併財務報表附註

2021年01月01日至2024年03月31日

(本模擬財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、 公司的基本情況

(一) 企業歷史沿革、註冊地、組織形式

日照港油品碼頭有限公司(以下簡稱「本集團」或「公司」，包含子公司時簡稱「本集團」)成立於2004年04月29日，由山東港口日照港集團有限公司發起設立，並取得日照市嵐山區市場監督管理局頒發的91371100760969383B號企業法人營業執照。

公司類型：有限責任公司(自然人投資或控股的法人獨資)。

公司註冊地：山東省日照市嵐山區沿海路南首。

公司註冊資本2,000,000,000.00元，已由股東全部繳足。公司股本結構情況如下：

股東名稱	股本	持股比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	2,000,000,000.00	100.00
合計	**2,000,000,000.00**	**100.00**

註冊資本變更明細如下：

2005年4月，根據管理層決議、修改後的章程，對股東認繳出資進行了調整：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額3,920.464萬元，佔股比例39.20%；山東童海港業股份有限公司認繳出資額3,396.468萬元，佔股比例33.97%；新加坡福島企業投資(集團)有限公司認繳出資額331.068萬元，佔股比例3.31%；日照君泰房地產開發有限公司認繳出資額2,352.00萬元，佔股比例23.52%。變更後註冊資本總額為10,000.00萬元。

2009年2月，根據管理層、股東會決議及股權轉讓協議，新加坡福島企業投資(集團)有限公司和日照君泰房地產開發有限公司將其持有的日照港油品公司股權轉讓給日照港集團，變更後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資金額6,603.00萬元，佔股比例66.03%；山東童海港業股份有限公司認繳出資金額3,397.00萬元，佔股比例33.97%。變更後註冊資本總額為10,000.00萬元。

2010年8月，根據股東決議及股權轉讓協議，山東童海港業股份有限公司將其持有的日照港油品公司股權轉讓給日照港集團，變更後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資金額10,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2010年12月，根據股東會決議、修改後的章程，日照港油品公司增加註冊資本47,000.00萬元（實物資產出資38,700.00萬元、貨幣出資8,300.00萬元），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額57,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2011年11月，根據股東會決議、修改後的章程，日照港油品公司增加註冊資本14,000.00萬元（貨幣出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額71,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2014年1月，根據股東會決議、修改後的章程，日照港油品公司增加註冊資本9,000.00萬元（貨幣出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額80,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2015年8月，根據股東決定、章程修正案，日照港油品公司增加註冊資本12,000.00萬元（貨幣出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額92,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2016年8月，根據股東決定、章程修正案，日照港油品公司增加註冊資本13,000.00萬元（貨幣出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額105,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2018年7月，根據股東決定、章程修正案，日照港油品公司增加註冊資本18,000.00萬元（債權出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額123,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2020年4月，根據股東決定、章程修正案，日照港油品公司增加註冊資本40,000.00萬元（貨幣出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額163,000.00萬元，佔股比例100.00%。

2022年10月，根據股東決定、章程修正案，日照港油品公司增加註冊資本37,000.00萬元（實物出資），增資後股權結構如下：山東港口日照港集團有限公司認繳出資額200,000.00萬元，佔股比例100.00%。

截至2024年3月31日，本公司實收資本200,000.00萬元。

（二） 企業的業務性質和主要經營活動

公司經營範圍主要包括：許可項目：原油倉儲；成品油倉儲；危險化學品倉儲；危險化學品經營；港口經營；出口監管倉庫經營；保稅倉庫經營；石油、天然氣管道儲運。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準）一般項目：成品油倉儲（不含危險化學品）；無船承運業務；港口貨物裝卸搬運活動；國際貨物運輸代理；國內貨物運輸代理；普通貨物倉儲服務（不含危險化學品等需許可審批的項目）。（除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動）。

（三） 控股股東及最終控制方

本集團的控股股東為山東港口日照港集團有限公司，本集團最終控制方為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。

（四） 財務報告的批准報出者和財務報告批准報出日

本集團財務報告的批准報出者為集團管理層，批准報出日為2024年6月27日。

（五） 營業期限

2004年04月29日至2049年04月28日。

二、 交易方案概述

為推動解決山東省港口集團有限公司（以下簡稱「山東港口」）下屬各港口業務同業競爭問題，根據青島港國際股份有限公司（以下簡稱「青港國際」）第四屆董事會第九次會議決議公告，青港國際擬以發行股份及支付現金購買資產方式收購山東港口日照港集團有限公司（以下簡稱「日照港集團」）持有的日照港油品碼頭有限公司100.00%股權。

三、 模擬財務報表的編製基礎

在「二、交易方案概述」提及的交易完成之前，山東港口因內部業務版塊整合，日照港油品碼頭有限公司將持有的日照港晨華輸油有限公司、日照港明港原油碼頭有限公司、日照港港達管道輸油有限公司進行剝離劃轉。

截至2024年3月31日，上述公司已經完成實際的股權交割工作。

為了在報告期內更好的反映本集團剝離劃轉上述公司股權後的財務狀況、經營成果及現金流量，本集團管理層假設本集團出售上述公司股權交易於報告期初2021年1月1日完成，即從2021年1月1日起，本集團不再持有上述公司的股權或資產，本集團模擬合併財務報表不再合併和確認上述公司的股權，本模擬單獨財務報表亦不再確認和計量對上述公司的長期股權投資。

除上述事項外，本集團模擬財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註五「重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

四、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的模擬財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

五、 重要會計政策和會計估計

（一） 會計期間

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

（二） 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

（三） 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

（四） 重要性標準確定方法和選擇依據

本集團編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的其他應收款項	單項金額超過100萬元
重要的預付款項	單項金額佔預付款項總額的20%以上
賬齡超過一年的重要應付賬款	單項賬齡超過1年的應付賬款佔應付賬款賬齡超過1年的總額的20%以上。
賬齡超過一年的重要其他應付款項	單項賬齡超過1年且單項金額超過200萬元
重要的在建工程	單項在建工程累計支出佔在建工程總支出的5%以上且當期支出佔當期總支出的5%以上
重要的合營企業或聯營企業	對單個被投資單位的長期股權投資賬面價值佔長期股權投資價值總額的15%以上

（五） 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和（通過多次交換交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和）。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

（六） 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍的確定原則

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

2. 合併財務報表編製的原則、程序及方法

在編製合併財務報表時，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

（七） 合營安排分類及共同經營的會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

（八） 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物系指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

（九） 金融資產和金融負債

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

1. 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

(1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

(2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

2. 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。本集團該類的金融資產主要包括：應收賬款、應收票據、其他應收款等。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兑差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。本集團該類金融資產主要包括：應收款項融資。

本集團按照實際利率法確認利息收入。該利息收入根據金融資產賬面餘額(未扣減減值準備)乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備，也即賬面價值)和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兑損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益性工具投資包括：權益工具投資。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產產生的利得或損失，計入當期損益。本集團分類為該類的金融資產具體包括：交易性金融資產。本集團將分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，且自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列報為其他非流動金融資產。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

(2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。)之和的差額計入當期損益。

(3) 金融工具減值

1) 適用範圍

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產、貸款承諾及財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

2） 預期信用損失的確定方法及會計處理

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團對於下列各項目，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：①《企業會計準則第14號－收入準則》規範的交易形成應收款項或合同資產損失準備，無論該項目是否包含重大融資成分。②應收融資經營租賃款；③應收經營租賃款。

除上述項目外，對其他項目，本集團按照下列情形計量損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於以攤餘成本計量的金融工具（如應收賬款、其他應收款、應收票據等），本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本集團按照金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率為共同風險特徵，對其進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。①金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。②租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。其中，用於確定預期信用損失的現金流量，與本集團按照租賃準則用於計量租賃應收款項的現金流量保持一致。

應收賬款以及其他應收款計提預期信用損失方法見「四、（十）應收款項」。

3. 金融負債

(1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

(如有初始確認時，指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的情況)只有符合以下條件之一，金融負債才可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

1) 能夠消除或顯著減少會計錯配；

2) 風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；

3) 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

以攤餘成本計量的金融負債。

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

(2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

6. 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

本集團發行的永續債沒有到期日到期後本集團有權不限次數展期，對於永續債票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

(十) 應收款項

1. 應收賬款

(1) 單項計提減值準備

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收賬款，單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。

(2) 按組合計提減值準備

本集團根據應收賬款(與合同資產)的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款，本集團判斷賬齡／逾期賬齡為其信用風險主要影響因素，因此，本集團分為賬齡組合／其他組合評估其預期信用損失。本集團根據業務發生日期確定賬齡，對於關聯方內預計未來風險極低的劃分為其他組合。

考慮預期信用損失計量方法應反映的要素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計分錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

2. 其他應收款

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本集團按照(金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率)為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

(十一)存貨

本集團存貨主要包括周轉材料、備品備件等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

(十二)長期股權投資

1. 確定對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的判斷

本集團長期股權投資主要包括本集團持有的能夠對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資。

控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。合營安排是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有的權利的合營安排。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權的，本集團認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確的證據表明本集團不能參與被投資單位的生產經營決

策。本集團持有被投資單位20%以下表決權的，如本集團在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表的／或參與被投資單位財務和經營政策制定過程的／或與被投資單位之間發生重要交易的／或向被投資單位派出管理人員的／或向被投資單位提供關鍵技術資料等(或綜合考慮以上多種事實和情況)，本集團認為對被投資單位具有重大影響。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，本集團一方面會考慮本集團直接或間接持有的被投資單位的表決權股份，同時考慮本集團和其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位的股權後產生的影響，如被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

2. 長期股權投資成本確定、後續計量及損益確認方法

同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下的企業合併：本集團按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

為企業合併而發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用於發生時計入當期損益；作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

本集團對能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的利潤或現金股利確認為投資收益。

採用權益法核算時，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；投資方按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；投資方對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額

時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有比例計算歸屬於投資企業的部分的基礎上確認投資收益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。被投資單位以後實現淨利潤的，本集團在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，原持有的按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的股權投資的公允價值加上為取得新增投資而支付對價的公允價值，作為改按權益法核算的初始投資成本。上述計算所得的初始投資成本，與按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，前者大於後者的，不調整長期股權投資的賬面價值；前者小於後者的，差額調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

對因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的長期股權投資，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權投資為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

本集團對因處置部分股權投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，在編製個別財務報表時對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；在合併財務報表中，對剩餘股權按照喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或重大影響，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

(十三)固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、港務設施、庫場設施、裝卸機械設備、船舶、信息化設備、運輸設備、輔助機器設備、辦公設備及其他，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	30	4.00	3.20
2	港務設施	20-45	4.00	2.13-4.80
3	庫場設施	20-45	4.00	2.13-4.80
4	裝卸機械設備	10-20	4.00	4.80-9.60
5	船舶	18	5.00	5.28
6	信息化設備	5	4.00	19.20
7	運輸設備	10	4.00	9.60
8	輔助機器設備	5-10	4.00	9.60-19.20
9	辦公設備及其他	5-10	4.00	9.60-19.20

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十四)在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兑損益。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

(十五)借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兑差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率，確定資本化金額。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

(十六)無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件、海域使用權等，按照成本進行初始計量，其中，外購的無形資產，按購買價款、相關稅費和直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

本集團對非同一控制下企業合併中取得的被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，滿足以下條件之一的，按公允價值確認為無形資產：1.源於合同性權利或其他法定權利；2.能夠從被購買方中分離或者劃分出來，並能單獨或與相關合同、資產和負債一起，用於出售、轉移、授予許可、租賃或交換。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

(十七)研究與開發

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

1. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

2. 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

3. 運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；

4. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

5. 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

(十八)長期待攤費用

本集團的長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的裝修費，租賃費，固定資產改造支出等，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

(十九)非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

1. 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；

2. 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；

3. 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；

4. 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；

5. 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；

6. 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；

7. 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

(二十)合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

(二十一)職工薪酬

本集團的職工薪酬是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，因解除與職工的勞動關係給予的補償除外。本集團的短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。

   本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入當期損益或相關資產成本。短期薪酬為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

2. 離職後福利，是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與本集團解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，屬於短期薪酬和辭退福利的除外。

本集團的設定提存計劃，是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等，在職工為本集團提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本集團建立企業年金制度，企業年金資金由本集團和個人共同繳納。

本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本集團以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3. 辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本集團解除勞動合同，但未來不再為本集團提供服務，不能為本集團帶來經濟利益，本集團承諾提供實質上具有辭退福利性質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。

本集團向職工提供辭退福利的，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時、本集團確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本集團選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。

4. 其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬，包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定受益計劃條件的，本集團按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產組成部分：服務成本；其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(二十二) 預計負債

當與對外擔保、商業承兑匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

(二十三) 收入

本集團的營業收入主要包括液體散貨裝卸收入、液體散貨倉儲收入、港口配套業務及其他收入等。

1. 收入確認原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

本集團在合同中的履約義務滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

① 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。

② 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。

③ 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法或產出法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

① 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。

② 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。

③ 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。

④ 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。

⑤ 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

2. 收入確認方法

① 提供勞務收入

本集團下列類型的業務收入確認方法如下：

1） 液體散貨裝卸業務收入、港口配套業務收入及其他勞務收入，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本集團對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化；

2） 液體散貨倉儲業務收入於儲存期間按照直線法確認。

本集團按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

本集團根據其在向客戶轉讓商品或提供勞務前是否擁有對該商品的控制權判斷本集團從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或提供勞務前能夠控制該商品或勞務的，本集團作為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團作為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

② *銷售商品*

本集團銷售商品，在已將商品控制權轉移給購貨方時確認收入。

(二十四) 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到或應收的金額計量，政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。

本集團的政府補助區分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。

確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。

相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

(二十五) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對與子公司及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及合營企業投資相

關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(二十六) **租賃**

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

1. 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，本集團採用增量借款利率作為折現率。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團重新確定租賃付款額，並按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債：對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化、續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致等導致租賃期變化；根據擔保餘值預計的應付金額發生變動，或者用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動。

在對租賃負債進行重新計量時，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

本集團已選擇對短期租賃(租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

2. 本集團作為出租人

在租賃開始日，本集團將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。如果原租賃為短期租賃且本集團選擇對原租賃應用上述短期租賃的簡化處理，本集團將該轉租賃分類為經營租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃下，在租賃期內各個期間，本集團採用直線法(或其他系統合理的方法)，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(二十七) 公允價值計量

1. 公允價值初始計量

本集團對於以公允價值進行計量的資產和負債，考慮該資產或負債的特徵，採用市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格計量公允價值。以公允價值計量相關資產或負債時，市場參與者在計量日出售資產或者轉移負債的交易，是在當前市場條件下的有序交易；出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行。不存在主要市場的，假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行；採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

2. 估值技術

本集團以公允價值計量相關資產或負債，採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法，在應用估值技術時，優先使用相關可觀察輸入值，只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

3. 公允價值層次劃分

本集團根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定公允價值計量結果所屬的層次：第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。活躍市場，是指相關資產或負債的交易量和交易頻率足以持續提供定價信息的市場。第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

六、 會計政策和會計估計變更以及差錯更正的説明

（一） 會計政策變更及影響

1. 財政部於2017年先後發佈了修訂後的《企業會計準則第14號－收入》（以下簡稱「新收入準則」）、《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－套期會計》和《企業會計準則第37號－金融工具列報》（以下統稱「新金融工具準則」）。

2. 財政部於2018年12月發佈了修訂後的《企業會計準則第21號－租賃》（以下簡稱「新租賃準則」）。

3. 財政部於2021年12月發佈了《企業會計準則解釋第15號》（以下簡稱「解釋15號」），本解釋就企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、資金集中管理相關列報和虧損合同的判斷等三個問題進行了明確。

4. 財政部於2022年12月發佈了《企業會計準則解釋第16號》（以下簡稱「解釋16號」）關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易（包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等，以下簡稱適用本解釋的單項交易），不適用《企業會計準則第18號－所得稅》第十一條（二）、第十三條關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。企業對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號－所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

5. 財政部於2023年11月9日發佈了《企業會計準則解釋第17號》（以下簡稱「解釋17號」），包含了流動負債與非流動負債的劃分、供應商融資安排的披露以及售後租回交易的會計處理等三項內容。解釋17號自2024年1月1日起施行。

上述與公司相關的新金融工具準則、新收入準則、新租賃準則、解釋15號、解釋16號及解釋17號，公司已根據相關規定執行。

（二） 會計估計變更及影響

1. 固定資產折舊年限和預計淨殘值變更的內容及影響

為了更加客觀、公允地反映集團的資產狀況和經營成果，體現會計謹慎性原則，使固定資產折舊年限與資產使用壽命更加接近，折舊計提更加合理，集團對各類固定資產折舊年限和預計淨殘值進行了覆核，根據實際情況重新核定了資產的折舊年限和預計淨殘值，本次變更已經集團股東決議通過，變更影響如下：

序號	類別	折舊年限（年）		預計淨殘值率(%)		對2024年1-3月利潤總額影響
		變更前	變更後	變更前	變更後	
1	房屋及建築物	10-40	30	5.00	4.00	265,091.79
2	港務設施	40-50	20-45	5.00	4.00	-3,742,607.70
3	庫場設施	10-40	20-45	5.00	4.00	-1,352,446.63
4	裝卸機械設備	8-15	10-20	5.00	4.00	-1,763,132.20
5	船舶	12	18	5.00	5.00	713,505.84
6	信息化設備	5-8	5	5.00	4.00	-643,223.82
7	運輸設備	6	10	5.00	4.00	127,780.69
8	輔助機器設備	8-10	5-10	5.00	4.00	-2,278,136.44
9	辦公設備及其他	5-10	5-10	5.00	4.00	-1,417,445.77

2. 變更的原因及會計處理

根據《企業會計準則第4號－固定資產》相關規定，企業至少應當於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。使用壽命預計數與原先估計數有差異的，應當調整固定資產使用壽命。預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，應當調整預計淨殘值。固定資產使用壽命、預計淨殘值的改變應當作為會計估計變更。

根據《企業會計準則第28號－會計政策、會計估計變更和差錯更正》的相關規定，本次會計估計變更採用未來適用法進行會計處理，不會對以前年度的財務狀況和經營成果產生影響，無需對已披露的財務報告進行追溯調整。

3. 本次會計估計變更日期

集團本次會計估計變更自2024年1月1日起執行。

（三） 重要前期差錯更正及影響

本集團本報告期內無重要的前期差錯更正。

七、 稅項

（一） 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額	6%、9%、13%
城市維護建設稅	應納增值稅稅額	7%
教育費附加	應納增值稅稅額	3%
地方教育費附加	應納增值稅稅額	2%
水利建設基金	應納增值稅稅額	0.50%
企業所得稅	應納稅所得額	2.5%、5%、10%、25%

（二） 稅收優惠及批文

1. 根據財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號、財政部國家稅務總局公告2019年87號、2022年11號、2023年1號文件，自2019年4月1日至2023年12月31日允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減應納稅額。2019年10月1日至2023年12月31日允許生活服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計15%，抵減應納稅額。日照港油品碼頭有限公司、日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司、日照嵐山萬和液化碼頭有限公司、日照明達船舶服務有限公司適用上述優惠政策。

2. 根據中華人民共和國國務院令第17號令第六條文件，經批准開山填海整治的土地和改造的廢棄土地，從使用的月份起免繳土地使用稅五年至十年。日照港油品碼頭有限公司適用上述優惠政策。

3. 根據(1989)國稅地字第132號文件，對港口的碼頭(即泊位，包括岸邊碼頭、伸入水中的浮碼頭、堤岸、堤壩、棧橋等)用地，免徵土地使用稅。日照港油品碼頭有限公司適用上述優惠政策。

4. 根據財稅[2017]33號；財政部稅務總局公告2020年第16號文件，自2017年1月1日起至2022年12月31日止，對物流企業自有的(包括自用和出租)大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用稅額標準的50%計徵城鎮土地使用稅。日照港油品碼頭有限公司適用上述優惠政策。

5. 根據財稅[2019]13號；財政部稅務總局公告2021年第12號文件，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。自2021年1月1日至2022年12月31日對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的部分，在《財政部稅務總局關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》(財稅[2019]13號)第二條規定的優惠政策基礎上，再減半徵收企業所得稅。根據《財政部稅務總局關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(2023年第6號)，自2023年1月1日至2024年12月31日，「對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬

元的部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。對個體工商戶年應納稅所得額不超過100萬元的部分，在現行優惠政策基礎上，減半徵收個人所得稅。」。日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司、日照明達船舶服務有限公司適用上述優惠政策。

6. 根據山東省稅務局印發《關於實施增值稅小規模納稅人稅費優惠政策的通知》、財政部國家稅務總局印發《財政部稅務總局關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(2023年第12號)，為進一步支持小微企業發展，自2019年1月1日至2027年12月31日，對增值稅小規模納稅人減按50%徵收資源稅、城市維護建設稅、房產稅、城鎮土地使用稅、印花稅(不含證券交易印花稅)、耕地佔用稅和教育費附加、地方教育附加。日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司、日照嵐山萬和液化碼頭有限公司、日照明達船舶服務有限公司適用上述優惠政策。

八、 模擬合併財務報表重要項目的說明

(一) 貨幣資金

1. 貨幣資金餘額

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
庫存現金				
銀行存款	179,688,300.83	162,842,956.59	67,403,357.86	245,008,112.33
其他貨幣資金	18,847.05	18,119.00	12,363.64	50,000,000.00
合計	**179,707,147.88**	**162,861,075.59**	**67,415,721.50**	**295,008,112.33**
其中：存放財務公司款項	179,513,586.61	162,668,909.03	66,278,871.22	224,151,632.17
存放財務公司款項應計利息	18,847.05	18,119.00	12,363.64	–

（二） 應收賬款

1. 應收賬款按種類列示如下：

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	115,626,019.84	100.00	9,984,775.82	8.64	105,641,244.02
其中：賬齡組合	111,169,543.74	96.15	9,984,775.82	8.98	101,184,767.92
其他組合	4,456,476.10	3.85	–	–	4,456,476.10
合計	**115,626,019.84**	**100.00**	**9,984,775.82**	–	**105,641,244.02**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	101,346,836.48	100.00	12,581,192.45	12.41	88,765,644.03
其中：賬齡組合	101,346,836.48	100.00	12,581,192.45	12.41	88,765,644.03
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**101,346,836.48**	**100.00**	**12,581,192.45**	–	**88,765,644.03**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	101,030,284.10	100.00	17,157,254.71	16.98	83,873,029.39
其中：賬齡組合	101,030,284.10	100.00	17,157,254.71	16.98	83,873,029.39
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**101,030,284.10**	**100.00**	**17,157,254.71**	–	**83,873,029.39**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	44,131,647.29	100.00	11,662,392.32	26.43	32,469,254.97
其中：賬齡組合	43,982,147.29	99.66	11,662,392.32	26.52	32,319,754.97
其他組合	149,500.00	0.34	–	–	149,500.00
合計	**44,131,647.29**	**100.00**	**11,662,392.32**	–	**32,469,254.97**

註： 其他組合為集團管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

2. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	96,906,405.03	77,908,355.24	69,671,754.75	17,073,003.40
1-2年(含)	11,549,163.67	11,494,297.53	9,173,482.77	9,281,515.41
2-3年(含)	4,858,884.50	8,295,879.17	9,281,515.41	10,904,738.93
3年以上	2,311,566.64	3,648,304.54	12,903,531.17	6,872,389.55
小計	**115,626,019.84**	**101,346,836.48**	**101,030,284.10**	**44,131,647.29**
減：壞賬準備	9,984,775.82	12,581,192.45	17,157,254.71	11,662,392.32
合計	**105,641,244.02**	**88,765,644.03**	**83,873,029.39**	**32,469,254.97**

3. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款－賬齡組合

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	92,449,928.93	83.16	2,773,497.87
1-2年(含)	11,549,163.67	10.39	2,078,849.45
2-3年(含)	4,858,884.50	4.37	2,866,741.86
3年以上	2,311,566.64	2.08	2,265,686.64
合計	**111,169,543.74**	**100.00**	**9,984,775.82**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	77,908,355.24	76.87	2,337,250.67
1-2年(含)	11,494,297.53	11.34	2,068,973.56
2-3年(含)	8,295,879.17	8.19	4,894,568.71
3年以上	3,648,304.54	3.60	3,280,399.51
合計	**101,346,836.48**	**100.00**	**12,581,192.45**

（續上表）

賬齡	2022年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	69,671,754.75	68.96	2,090,152.63
1-2年（含）	9,173,482.77	9.08	1,742,961.73
2-3年（含）	9,281,515.41	9.19	4,176,681.93
3年以上	12,903,531.17	12.77	9,147,458.42
合計	**101,030,284.10**	**100.00**	**17,157,254.71**

（續上表）

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	16,923,503.40	38.48	592,322.63
1-2年（含）	9,281,515.41	21.10	1,949,118.23
2-3年（含）	10,904,738.93	24.79	4,361,895.57
3年以上	6,872,389.55	15.63	4,759,055.89
合計	**43,982,147.29**	**100.00**	**11,662,392.32**

(2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	2024年3月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2023年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	4,456,476.10	–	–	–	–	–
合計	**4,456,476.10**	–	–	–	–	–

（續上表）

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	–	–	–	149,500.00	–	–
合計	**–**	–	–	**149,500.00**	–	–

註： 其他組合為集團管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

4. 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

債務人名稱	2024年3月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司	29,602,398.65	25.60	5,925,422.32
河南豐利石化有限公司	10,630,011.59	9.19	318,900.35
山東福洋國際貿易有限公司	9,800,530.15	8.48	294,015.90
岳陽觀盛投資發展有限公司	9,125,354.35	7.89	273,760.63
中國外運華中有限公司日照分公司	7,966,796.77	6.89	239,003.90
合計	**67,125,091.51**	**58.05**	**7,051,103.10**

(續上表)

債務人名稱	2023年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司	31,652,398.65	31.23	7,545,259.33
青島金辰能源科技有限公司	15,846,650.96	15.64	475,399.53
山東匯正能源有限公司	12,825,011.66	12.65	384,750.35
岳陽觀盛投資發展有限公司	11,348,922.48	11.20	340,467.67
山東盛世佳禾能源科技有限公司	7,078,694.61	6.98	212,360.84
合計	**78,751,678.36**	**77.70**	**8,958,237.72**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司	33,560,398.65	33.22	12,166,166.97
青島隆潤誠能源有限公司	7,911,756.82	7.83	237,352.70
JIUDINGSINGAPOREOILCO.PTE.LTD.	6,690,662.56	6.62	200,719.88
青島新潤豐石油貿易有限公司	6,330,271.84	6.27	189,908.16
山東匯正能源有限公司	5,485,289.06	5.43	164,558.67
合計	**59,978,378.93**	**59.37**	**12,958,706.38**

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司	28,670,431.78	64.97	6,427,970.37
山東能化化工有限公司	6,989,585.80	15.84	244,635.50
大連中天眾能石油化工有限公司	2,014,000.00	4.56	1,127,840.00
青島中天能源集團股份有限公司	1,787,597.31	4.05	1,001,054.49
日照新聯油品有限公司	1,383,225.25	3.13	1,383,225.25
合計	**40,844,840.14**	**92.55**	**10,184,725.61**

（三） 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2024年3月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	1,001,561.08	92.02	–
1 – 2年（含）	57,518.28	5.29	–
2 – 3年（含）	29,232.00	2.69	–
3年以上	–	–	–
合計	**1,088,311.36**	**100.00**	**–**

（續上表）

賬齡	2023年12月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	1,057,518.28	97.31	–
1 – 2年（含）	29,232.00	2.69	–
2 – 3年（含）	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**1,086,750.28**	**100.00**	**–**

(續上表)

賬齡	2022年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	1,728,127.03	97.51	–
1 – 2年(含)	–	–	–
2 – 3年(含)	38,822.80	2.19	–
3年以上	5,280.00	0.30	–
合計	**1,772,229.83**	**100.00**	**–**

(續上表)

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	36,000.00	9.31	–
1 – 2年(含)	345,140.00	89.32	–
2 – 3年(含)	5,280.00	1.37	–
3年以上	–	–	–
合計	**386,420.00**	**100.00**	**–**

2. 按欠款方歸集的年末餘額重要的預付款項情況

債務人名稱	2024年 3月31日餘額	佔預付賬款 合計的比例(%)	壞賬準備
日照嵐山中油一達燃氣有限公司	1,000,000.00	91.89	–
合計	**1,000,000.00**	**91.89**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2023年 12月31日餘額	佔預付賬款 合計的比例(%)	壞賬準備
日照嵐山中油一達燃氣有限公司	1,000,000.00	92.02	–
合計	**1,000,000.00**	**92.02**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2022年12月31日餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照嵐山中油一達燃氣有限公司	1,400,000.00	79.00	–
合計	**1,400,000.00**	**79.00**	–

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口科技集團日照有限公司	250,200.00	64.75	–
日照中燃船舶燃料供應有限公司	100,220.00	25.94	–
合計	**350,420.00**	**90.69**	–

（四） 其他應收款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應收利息	–	–	–	–
應收股利	–	–	–	–
其他應收款項	443,993,983.99	445,863,616.29	548,773,337.26	727,375,608.51
合計	**443,993,983.99**	**445,863,616.29**	**548,773,337.26**	**727,375,608.51**

1. 其他應收款項

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	443,795,870.78	98.51	–	–	443,795,870.78
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	6,718,621.00	1.49	6,520,507.79	97.05	198,113.21
其中：賬齡組合	6,718,621.00	1.49	6,520,507.79	97.05	198,113.21
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**450,514,491.78**	**100.00**	**6,520,507.79**	–	**443,993,983.99**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	443,795,870.78	98.06	–	–	443,795,870.78
按信用風險特徵組合計					
提壞賬準備的其他應收款	8,772,247.81	1.94	6,704,502.30	76.43	2,067,745.51
其中：賬齡組合	8,772,247.81	1.94	6,704,502.30	76.43	2,067,745.51
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**452,568,118.59**	**100.00**	**6,704,502.30**	**–**	**445,863,616.29**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	548,637,941.83	98.80	–	–	548,637,941.83
按信用風險特徵組合計					
提壞賬準備的其他應收款	6,647,886.21	1.20	6,512,490.78	97.96	135,395.43
其中：賬齡組合	6,647,886.21	1.20	6,512,490.78	97.96	135,395.43
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**555,285,828.04**	**100.00**	**6,512,490.78**	**–**	**548,773,337.26**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	557,359,881.83	73.59	–	–	557,359,881.83
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	200,043,373.75	26.41	30,027,647.07	15.01	170,015,726.68
其中：賬齡組合	200,043,373.75	26.41	30,027,647.07	15.01	170,015,726.68
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**757,403,255.58**	**100.00**	**30,027,647.07**	**–**	**727,375,608.51**

註： 其他組合為集團管理層判斷無信用風險的關聯方款項。

(1) 按賬齡披露其他應收款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	213,921.00	2,272,247.81	138,484.28	569,194.78
1-2年（含）	4,700.00	–	–	733,296,524.05
2-3年（含）	–	–	548,643,343.76	13,033,536.75
3年以上	450,295,870.78	450,295,870.78	6,504,000.00	10,504,000.00
小計	**450,514,491.78**	**452,568,118.59**	**555,285,828.04**	**757,403,255.58**
減：壞賬準備	6,520,507.79	6,704,502.30	6,512,490.78	30,027,647.07
合計	**443,993,983.99**	**445,863,616.29**	**548,773,337.26**	**727,375,608.51**

(2) 單項計提壞賬準備的其他應收款項

債務人名稱	2024年3月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	443,795,870.78	3年以上	–	–
合計	**443,795,870.78**	–	–	–

註： 截至報告日該筆款項已經收回。

（續上表）

債務人名稱	2023年12月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	443,795,870.78	3年以上	–	–
合計	**443,795,870.78**	–	–	–

（續上表）

債務人名稱	2022年12月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	548,637,941.83	2-3年（含）	–	–
合計	**548,637,941.83**	–	–	–

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	557,359,881.83	1-2年（含）	–	–
合計	**557,359,881.83**	–	–	–

(3) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款項

1) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款項

賬齡	2024年3月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	213,921.00	3.18	19,252.89
1-2年（含）	4,700.00	0.07	1,254.90
2-3年（含）	–	–	–
3年以上	6,500,000.00	96.75	6,500,000.00
合計	**6,718,621.00**	**100.00**	**6,520,507.79**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	2,272,247.81	25.90	204,502.30
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	6,500,000.00	74.10	6,500,000.00
合計	**8,772,247.81**	**100.00**	**6,704,502.30**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	138,484.28	2.08	6,924.22
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	5,401.93	0.08	1,566.56
3年以上	6,504,000.00	97.84	6,504,000.00
合計	**6,647,886.21**	**100.00**	**6,512,490.78**

(續上表)

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	569,194.78	0.28	19,921.82
1-2年(含)	175,936,642.22	87.95	17,593,664.22
2-3年(含)	13,033,536.75	6.52	3,910,061.03
3年以上	10,504,000.00	5.25	8,504,000.00
合計	**200,043,373.75**	**100.00**	**30,027,647.07**

(4) 按欠款方歸集的年末餘額重要的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	2024年3月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	股權轉讓款	443,795,870.78	3年以上	98.51	–
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
合計		**450,295,870.78**		**99.95**	**6,500,000.00**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2023年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	模擬股權轉讓款	443,795,870.78	3年以上	98.06	–
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
山東港口日照港集團有限公司	代墊款	1,668,241.95	1年以內(含)	0.37	150,141.78
合計		**451,964,112.73**		**99.87**	**6,650,141.78**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2022年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	模擬股權轉讓款	548,637,941.83	2-3年(含)	98.80	–
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	1.17	6,500,000.00
合計		**555,137,941.83**		**99.97**	**6,500,000.00**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2021年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	模擬股權轉讓款	557,359,881.83	1-2年(含)	73.58	–
山東省港口集團有限公司	代墊款	170,925,422.51	1-2年(含)	22.57	17,092,542.25
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	往來款	22,000,000.00	1-2年(含)、2-3年(含)、3-4年(含)	2.90	6,400,000.00
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	0.86	6,500,000.00
合計		**756,785,304.34**		**99.91**	**29,992,542.25**

(5) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
2023年12月31日餘額	6,704,502.30	–	–	6,704,502.30
2023年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-183,994.51	–	–	-183,994.51
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2024年3月31日餘額	6,520,507.79	–	–	6,520,507.79

(續上表)

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失(未發生信用減值)	第三階段 整個存續期預期信用損失(已發生信用減值)	合計
2022年12月31日餘額	6,512,490.78	–	–	6,512,490.78
2022年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	192,011.52	–	–	192,011.52
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2023年12月31日餘額	6,704,502.30	–	–	6,704,502.30

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
2021年12月31日餘額	30,027,647.07	–	–	30,027,647.07
2021年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-23,515,156.29	–	–	-23,515,156.29
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2022年12月31日餘額	6,512,490.78	–	–	6,512,490.78

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
2021年1月1日餘額	16,190,380.47	–	–	16,190,380.47
2021年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	13,837,266.60	–	–	13,837,266.60
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2021年12月31日餘額	30,027,647.07	–	–	30,027,647.07

(6) *按款項性質分類情況*

款項性質	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
模擬股權轉讓款	443,795,870.78	443,795,870.78	548,637,941.83	557,359,881.83
代墊款	6,500,000.00	8,168,241.95	6,500,000.00	177,425,422.51
往來款	192,855.05	604,005.86	92,366.70	22,000,000.00
備用金	25,765.95	–	51,519.51	613,951.24
保證金	–	–	4,000.00	4,000.00
合計	**450,514,491.78**	**452,568,118.59**	**555,285,828.04**	**757,403,255.58**

（五） 存貨

1. 存貨分類情況

項目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
周轉材料	4,350,749.76	–	4,350,749.76	4,770,958.66	–	4,770,958.66
合計	**4,350,749.76**	**–**	**4,350,749.76**	**4,770,958.66**	**–**	**4,770,958.66**

（續上表）

項目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
周轉材料	6,938,052.11	–	6,938,052.11	6,293,739.22	–	6,293,739.22
合計	**6,938,052.11**	**–**	**6,938,052.11**	**6,293,739.22**	**–**	**6,293,739.22**

（六） 其他流動資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣進項稅	1,129,830.45	2,671,930.46	44,679,485.67	–
預繳稅款	–	25,556.99	28,523.73	211,698.49
合計	**1,129,830.45**	**2,697,487.45**	**44,708,009.40**	**211,698.49**

（七） 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
對子公司投資				
對合營企業投資	222,564,359.73	217,535,561.92	208,047,834.18	201,825,110.92
對聯營企業投資	133,705,613.12	131,887,965.05	116,723,817.88	106,830,076.70
合計	**356,269,972.85**	**349,423,526.97**	**324,771,652.06**	**308,655,187.62**

2. 長期股權投資明細

被投資單位	投資成本	2023年12月31日	2024年1-3月增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	-	-	-	-	-	-
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**217,535,561.92**	**-**	**-**	**5,028,797.81**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	217,535,561.92	–	–	5,028,797.81	–
三、 聯營企業	**161,595,708.26**	**131,887,965.05**	**-**	**-**	**1,817,648.07**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	8,058,731.52	–	–	151,786.60	–
山東東明石化集團明港儲運有限公司	28,472,184.00	29,494,949.97	–	–	638,152.38	–
日照中燃船舶燃料供應有限公司	32,723,524.26	37,709,129.05	–	–	2,205,241.26	–
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	56,625,154.51	–	–	-1,177,532.17	–
合計	**340,095,708.26**	**349,423,526.97**	**-**	**-**	**6,846,445.88**	**-**

（續上表）

被投資單位	2024年1-3月增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2024年3月31日	減值準備 2024年3月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**222,564,359.73**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	222,564,359.73	-
三、聯營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**133,705,613.12**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	8,210,518.12	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	-	-	-	-	30,133,102.35	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	-	-	-	-	39,914,370.31	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	55,447,622.34	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**356,269,972.85**	**-**

（續上表）

			2023年度增減變動			
被投資單位	投資成本	2022年12月31日	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	–	–	–	–	–	–
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**208,047,834.18**	**–**	**–**	**9,487,727.74**	**–**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	208,047,834.18	–	–	9,487,727.74	–
三、 聯營企業	**161,595,708.26**	**116,723,817.88**	**–**	**–**	**15,483,231.52**	**–**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	1,197,589.55	–	–	6,861,141.97	–
山東東明石化集團明港儲運有限公司	28,472,184.00	27,597,452.69	–	–	1,897,497.28	–
日照中燃船舶燃料供應有限公司	32,723,524.26	33,078,062.43	–	–	4,950,150.97	–
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	54,850,713.21	–	–	1,774,441.30	–
合計	**340,095,708.26**	**324,771,652.06**	**–**	**–**	**24,970,959.26**	**–**

（續上表）

	2023年度增減變動					減值準備
被投資單位	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2023年12月31日	2023年12月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**217,535,561.92**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	217,535,561.92	-
三、聯營企業	**-**	**319,084.35**	**-**	**-**	**131,887,965.05**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	8,058,731.52	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	-	-	-	-	29,494,949.97	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	-	319,084.35	-	-	37,709,129.05	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	56,625,154.51	-
合計	**-**	**319,084.35**	**-**	**-**	**349,423,526.97**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2021年12月31日	2022年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	–	–	–	–	–	–
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**201,825,110.92**	**–**	**–**	**6,222,723.26**	**–**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	201,825,110.92	–	–	6,222,723.26	–
三、 聯營企業	**201,595,708.26**	**106,830,076.70**	**61,195,708.26**	**51,277,919.81**	**-24,047.27**	**–**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	2,008,671.09	–	–	-811,081.54	–
山東東明石化集團明港儲運有限公司	28,472,184.00	–	28,472,184.00	–	-874,731.31	–
日照中燃船舶燃料供應有限公司	32,723,524.26	–	32,723,524.26	–	354,538.17	–
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	40,000,000.00	50,703,277.81	–	51,277,919.81	574,642.00	–
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	54,118,127.80	–	–	732,585.41	–
合計	**380,095,708.26**	**308,655,187.62**	**61,195,708.26**	**51,277,919.81**	**6,198,675.99**	**–**

（續上表）

被投資單位	2022年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2022年12月31日	減值準備 2022年12月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**208,047,834.18**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	208,047,834.18	-
三、聯營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**116,723,817.88**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	1,197,589.55	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	-	-	-	-	27,597,452.69	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	-	-	-	-	33,078,062.43	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-		-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	54,850,713.21	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**324,771,652.06**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2021年1月1日	2021年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	**178,500,000.00**	**197,471,094.51**	**-**	**-**	**4,354,016.41**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	197,471,094.51	-	-	4,354,016.41	-
三、聯營企業	**140,400,000.00**	**113,909,574.26**	**-**	**-**	**-7,079,497.56**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	1,955,887.97	-	-	52,783.12	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	40,000,000.00	50,242,931.83	-	-	460,345.98	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	61,710,754.46	-	-	-7,592,626.66	-
合計	**318,900,000.00**	**311,380,668.77**	**-**	**-**	**-2,725,481.15**	**-**

（續上表）

被投資單位	2021年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2021年12月31日	減值準備2021年12月31日餘額
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**201,825,110.92**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	201,825,110.92	-
三、聯營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**106,830,076.70**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	2,008,671.09	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-	50,703,277.81	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	54,118,127.80	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**308,655,187.62**	**-**

（八） 固定資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定資產	2,444,504,589.47	2,480,242,675.44	2,603,297,649.85	2,288,941,889.45
固定資產清理	–	–	4,700.00	–
合計	**2,444,504,589.47**	**2,480,242,675.44**	**2,603,302,349.85**	**2,288,941,889.45**

1. 固定資產情況

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	船舶	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值										
1. 2023年12月31日	246,226,194.59	1,368,896,407.27	1,254,982,658.92	276,707,006.21	46,314,114.24	6,592,236.01	14,104,130.61	251,057,687.18	56,580,077.45	3,521,460,512.48
2. 本年增加金額	–	424,319.50	88,495.60	–	–	427,243.35	–	2,262,723.53	95,984.93	3,298,766.91
(1) 購置	–	–	–	–	–	21,115.05	–	6,193.81	85,365.46	112,674.32
(2) 在建工程轉入	–	424,319.50	88,495.60	–	–	406,128.30	–	2,256,529.72	10,619.47	3,186,092.59
(3) 企業合併增加	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	2,312,316.27	–	–	2,312,316.27
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	2,312,316.27	–	–	2,312,316.27
4. 2024年3月31日	246,226,194.59	1,369,320,726.77	1,255,071,154.52	276,707,006.21	46,314,114.24	7,019,479.36	11,791,814.34	253,320,410.71	56,676,062.38	3,522,446,963.12
二、累計折舊										
1. 2023年12月31日	60,170,739.29	229,301,201.43	291,887,266.50	188,206,471.02	35,910,685.80	3,874,505.37	8,900,702.22	170,418,486.74	52,547,778.67	1,041,217,837.04
2. 本年增加金額	2,021,783.64	11,664,172.39	13,018,923.09	4,284,033.18	200,235.78	786,297.18	203,632.89	5,169,246.16	1,539,913.10	38,888,237.41
(1) 計提	2,021,783.64	11,664,172.39	13,018,923.09	4,284,033.18	200,235.78	786,297.18	203,632.89	5,169,246.16	1,539,913.10	38,888,237.41
(2) 其他增加	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	2,163,700.80	–	–	2,163,700.80
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	2,163,700.80	–	–	2,163,700.80
4. 2024年3月31日	62,192,522.93	240,965,373.82	304,906,189.59	192,490,504.20	36,110,921.58	4,660,802.55	6,940,634.31	175,587,732.90	54,087,691.77	1,077,942,373.65
三、減值準備										
1. 2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值										
1. 2024年3月31日	184,033,671.66	1,128,355,352.95	950,164,964.93	84,216,502.01	10,203,192.66	2,358,676.81	4,851,180.03	77,732,677.81	2,588,370.61	2,444,504,589.47
2. 2023年12月31日	186,055,455.30	1,139,595,205.84	963,095,392.42	88,500,535.19	10,403,428.44	2,717,730.64	5,203,428.39	80,639,200.44	4,032,298.78	2,480,242,675.44

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	船舶	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值										
1. 2022年12月31日	242,669,352.28	1,397,978,597.60	1,237,651,480.72	275,060,691.31	46,314,114.24	7,118,494.72	8,828,201.41	250,171,177.93	56,584,424.91	3,522,376,535.12
2. 本年增加金額	5,966,891.33	4,090,822.66	20,876,407.16	1,646,314.90	–	16,316.82	5,275,929.20	1,594,028.98	133,466.73	39,600,177.78
(1) 購置	–	–	–	–	–	16,316.82	–	24,366.92	133,466.73	174,150.47
(2) 在建工程轉入	–	4,090,822.66	–	–	–	–	–	1,569,662.06	–	5,660,484.72
(3) 企業合併增加	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(4) 其他增加	5,966,891.33	–	20,876,407.16	1,646,314.90	–	–	5,275,929.20	–	–	33,765,542.59
3. 本年減少金額	2,410,049.02	33,173,012.99	3,545,228.96	–	–	542,575.53	–	707,519.73	137,814.19	40,516,200.42
(1) 處置或報廢	2,410,049.02	–	3,456,733.36	–	–	479,570.00	–	–	137,814.19	6,484,166.57
(2) 其他減少	–	33,173,012.99	88,495.60	–	–	63,005.53	–	707,519.73	–	34,032,033.85
4. 2023年12月31日	246,226,194.59	1,368,896,407.27	1,254,982,658.92	276,707,006.21	46,314,114.24	6,592,236.01	14,104,130.61	251,057,687.18	56,580,077.45	3,521,460,512.48
二、累計折舊										
1. 2022年12月31日	50,242,526.23	202,812,645.99	240,869,970.52	172,608,795.68	32,228,205.56	3,869,553.47	7,210,552.79	156,973,648.17	52,262,986.86	919,078,885.27
2. 本年增加金額	10,223,843.59	26,488,555.44	51,607,571.05	15,597,675.34	3,682,480.24	460,543.40	1,690,149.43	13,444,838.57	415,715.29	123,611,372.35
(1) 計提	10,223,843.59	26,488,555.44	51,607,571.05	15,597,675.34	3,682,480.24	460,543.40	1,690,149.43	13,444,838.57	415,715.29	123,611,372.35
3. 本年減少金額	295,630.53	–	590,275.07	–	–	455,591.50	–	–	130,923.48	1,472,420.58
(1) 處置或報廢	295,630.53	–	590,275.07	–	–	455,591.50	–	–	130,923.48	1,472,420.58
4. 2023年12月31日	60,170,739.29	229,301,201.43	291,887,266.50	188,206,471.02	35,910,685.80	3,874,505.37	8,900,702.22	170,418,486.74	52,547,778.67	1,041,217,837.04
三、減值準備										
1. 2022年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值										
1. 2023年12月31日	186,055,455.30	1,139,595,205.84	963,095,392.42	88,500,535.19	10,403,428.44	2,717,730.64	5,203,428.39	80,639,200.44	4,032,298.78	2,480,242,675.44
2. 2022年12月31日	192,426,826.05	1,195,165,951.61	996,781,510.20	102,451,895.63	14,085,908.68	3,248,941.25	1,617,648.62	93,197,529.76	4,321,438.05	2,603,297,649.85

註： 2023年固定資產原值中其他增加、其他減少系固定資產竣工決算資產類別調整。

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	船舶	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值										
1. 2021年12月31日	234,952,775.15	1,022,106,190.73	1,194,640,755.72	257,696,525.91	44,251,289.51	5,306,534.83	8,828,201.41	215,647,350.72	55,962,507.67	3,039,392,131.65
2. 本年增加金額	7,716,577.13	375,872,406.87	43,010,725.00	17,364,165.40	2,062,824.73	1,811,959.89	–	34,523,827.21	621,917.24	482,984,403.47
(1) 購置	312,935.79	3,698,362.96	–	–	2,062,824.73	949,227.96	–	63,994.68	208,234.52	7,295,580.64
(2) 在建工程轉入	5,024,546.56	64,778,930.56	–	11,626,623.97	–	859,569.86	–	26,458,022.34	–	108,747,693.29
(3) 企業合併增加	2,379,094.78	218,336,713.35	1,111,525.00	5,737,541.43	–	3,162.07	–	8,001,810.19	413,682.72	235,983,529.54
(4) 其他增加	–	89,058,400.00	41,899,200.00	–	–	–	–	–	–	130,957,600.00
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	242,669,352.28	1,397,978,597.60	1,237,651,480.72	275,060,691.31	46,314,114.24	7,118,494.72	8,828,201.41	250,171,177.93	56,584,424.91	3,522,376,535.12
二、累計折舊										
1. 2021年12月31日	41,693,806.05	129,984,177.83	199,381,410.54	152,315,409.64	28,362,294.77	3,233,471.70	6,634,739.18	137,840,954.10	51,003,978.39	750,450,242.20
2. 本年增加金額	8,548,720.18	72,828,468.16	41,488,559.98	20,293,386.04	3,865,910.79	636,081.77	575,813.61	19,132,694.07	1,259,008.47	168,628,643.07
(1) 計提	7,889,794.40	23,575,936.81	40,671,559.98	16,214,246.61	3,865,910.79	633,158.70	575,813.61	13,535,811.88	852,049.75	107,814,282.53
(2) 企業合併增加	658,925.78	49,252,531.35	817,000.00	4,079,139.43	–	2,923.07	–	5,596,882.19	406,958.72	60,814,360.54
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	50,242,526.23	202,812,645.99	240,869,970.52	172,608,795.68	32,228,205.56	3,869,553.47	7,210,552.79	156,973,648.17	52,262,986.86	919,078,885.27
三、減值準備										
1. 2021年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值										
1. 2022年12月31日	192,426,826.05	1,195,165,951.61	996,781,510.20	102,451,895.63	14,085,908.68	3,248,941.25	1,617,648.62	93,197,529.76	4,321,438.05	2,603,297,649.85
2. 2021年12月31日	193,258,969.10	892,122,012.90	995,259,345.18	105,381,116.27	15,888,994.74	2,073,063.13	2,193,462.23	77,806,396.62	4,958,529.28	2,288,941,889.45

註： 2022年固定資產原值中其他增加系股東山東港口日照港集團有限公司對本公司的增資。

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	船舶	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、 賬面原值										
1. 2021年1月1日	147,742,351.88	503,303,874.32	458,167,704.23	178,291,614.89	43,728,845.20	4,105,133.05	8,157,404.96	199,032,478.13	55,371,697.13	1,597,901,103.79
2. 本年增加金額	87,210,423.27	518,802,316.41	736,473,051.49	79,404,911.02	522,444.31	1,201,401.78	670,796.45	45,316,067.48	590,810.54	1,470,192,222.75
(1) 購置	–	–	–	130,973.45	522,444.31	897,000.82	670,796.45	106,576.36	460,042.67	2,787,834.06
(2) 在建工程轉入	87,210,423.27	518,802,316.41	736,473,051.49	79,273,937.57	–	304,400.96	–	45,209,491.12	130,767.87	1,467,404,388.69
(3) 企業合併增加	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	28,701,194.89	–	28,701,194.89
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	28,701,194.89	–	28,701,194.89
4. 2021年12月31日	234,952,775.15	1,022,106,190.73	1,194,640,755.72	257,696,525.91	44,251,289.51	5,306,534.83	8,828,201.41	215,647,350.72	55,962,507.67	3,039,392,131.65
二、 累計折舊										
1. 2021年1月1日	35,720,959.17	116,333,292.63	171,457,817.95	135,748,553.31	24,871,637.57	2,431,799.91	6,211,508.52	137,888,049.54	49,386,644.02	680,050,262.62
2. 本年增加金額	5,972,846.88	13,650,885.20	27,923,592.59	16,566,856.33	3,490,657.20	801,671.79	423,230.66	9,863,847.12	1,617,334.37	80,310,922.14
(1) 計提	5,972,846.88	13,650,885.20	27,923,592.59	16,566,856.33	3,490,657.20	801,671.79	423,230.66	9,863,847.12	1,617,334.37	80,310,922.14
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	9,910,942.56	–	9,910,942.56
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	9,910,942.56	–	9,910,942.56
4. 2021年12月31日	41,693,806.05	129,984,177.83	199,381,410.54	152,315,409.64	28,362,294.77	3,233,471.70	6,634,739.18	137,840,954.10	51,003,978.39	750,450,242.20
三、 減值準備										
1. 2021年1月1日	–	–	–	–	–	–	–	18,790,252.33	–	18,790,252.33
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	18,790,252.33	–	18,790,252.33
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	18,790,252.33	–	18,790,252.33
4. 2021年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、 賬面價值										
1. 2021年12月31日	193,258,969.10	892,122,012.90	995,259,345.18	105,381,116.27	15,888,994.74	2,073,063.13	2,193,462.23	77,806,396.62	4,958,529.28	2,288,941,889.45
2. 2021年1月1日	112,021,392.71	386,970,581.69	286,709,886.28	42,543,061.58	18,857,207.63	1,673,333.14	1,945,896.44	42,354,176.26	5,985,053.11	899,060,588.84

2. 未辦妥產權證書的固定資產

截至2024年3月31日，賬面價值1,172,990.54元的房產尚未辦理產權證書。

（九） 在建工程

1. 在建工程情況

	2024年3月31日			2023年12月31日		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	23,343,243.96	–	23,343,243.96	22,712,508.18	–	22,712,508.18
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	17,980,992.49	–	17,980,992.49	3,038,929.50	–	3,038,929.50
日照港嵐山港區中作業區聯通工程	9,309,118.06	–	9,309,118.06	9,442,053.84	–	9,442,053.84
油庫三期新增聯絡管線工程	6,304,379.86	–	6,304,379.86	6,251,579.86	–	6,251,579.86
二庫區罐根閥改造項目合同	5,724,770.66	–	5,724,770.66	4,089,121.90	–	4,089,121.90
鐵路專用線改造工程	–	–	–	–	–	–
安保封閉工程	–	–	–	–	–	–
其他項目	6,848,526.54	–	6,848,526.54	5,057,282.45	–	5,057,282.45
合計	**69,511,031.57**	**–**	**69,511,031.57**	**50,591,475.73**	**–**	**50,591,475.73**

（續上表）

項目	2022年12月31日 賬面餘額	減值準備	賬面價值	2021年12月31日 賬面餘額	減值準備	賬面價值
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	1,454,177.46	–	1,454,177.46	3,809,942.76	–	3,809,942.76
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	–	–	–	–	–	–
日照港嵐山港區中作業區聯通工程	3,185,039.21	–	3,185,039.21	–	–	–
油庫三期新增聯絡管線工程	–	–	–	–	–	–
二庫區罐根閥改造項目合同	1,635,648.76	–	1,635,648.76	–	–	–
鐵路專用線改造工程	–	–	–	87,844,032.10	–	87,844,032.10
安保封閉工程	–	–	–	4,878,155.05	–	4,878,155.05
其他項目	5,411,737.01	–	5,411,737.01	20,504,240.08	–	20,504,240.08
合計	**11,686,602.44**	**–**	**11,686,602.44**	**117,036,369.99**	**–**	**117,036,369.99**

2. 重要在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	2023年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2024年3月31日
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	30,000,000.00	22,712,508.18	630,735.78	–	–	23,343,243.96
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	2,211,340,000.00	3,038,929.50	14,942,062.99	–	–	17,980,992.49
二庫區罐根閥改造項目合同	13,000,000.00	4,089,121.90	1,635,648.76	–	–	5,724,770.66
油庫三期工程						
合計	**2,254,340,000.00**	**29,840,559.58**	**17,208,447.53**	**–**	**–**	**47,049,007.11**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	87.93	87.93	–	–	–	自有資金
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	0.89	0.89	–	–	–	自有資金
二庫區罐根閥改造項目合同	49.76	49.76	–	–	–	自有資金
油庫三期工程						
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目名稱	預算數	2022年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2023年12月31日
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	30,000,000.00	1,454,177.46	21,258,330.72	–	–	22,712,508.18
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	2,211,340,000.00	–	3,038,929.50	–	–	3,038,929.50
二庫區罐根閥改造項目合同	13,000,000.00	1,635,648.76	2,453,473.14	–	–	4,089,121.90
油庫三期工程						
合計	**2,254,340,000.00**	**3,089,826.22**	**26,750,733.36**	**–**	**–**	**29,840,559.58**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	75.71	75.71	–	–	–	自有資金
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	0.14	1.00	–	–	–	自有資金
二庫區罐根閥改造項目合同	52.42	60.00	–	–	–	自有資金
油庫三期工程						
合計	–	–	–	–	–	–

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2022年12月31日
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	30,000,000.00	3,809,942.76	1,454,177.46	3,809,942.76	–	1,454,177.46
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	–	–	–	–	–	–
二庫區罐根閥改造項目合同	13,000,000.00	–	1,635,648.76	–	–	1,635,648.76
油庫三期工程	–	–	–	–	–	–
合計	**43,000,000.00**	**3,809,942.76**	**3,089,826.22**	3,809,942.76	**–**	**3,089,826.22**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	17.55	20.00	–	–	–	自有資金
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	–	–	–	–	–	–
二庫區罐根閥改造項目合同	20.97	30.00	–	–	–	自有資金
油庫三期工程	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	–	–	**–**

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年1月1日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2021年12月31日
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	30,000,000.00	2,866,611.50	943,331.26	–	–	3,809,942.76
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	–	–	–	–	–	–
二庫區罐根閥改造項目合同	–	–	–	–	–	–
油庫三期工程	1,900,000,000.00	1,007,401,716.12	460,002,672.57	1,467,404,388.69	–	–
合計	**1,930,000,000.00**	**1,010,268,327.62**	**460,946,003.83**	**1,467,404,388.69**	**–**	**3,809,942.76**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
10萬噸級油碼頭裝船系統揮發性有機物深度治理工程	12.70	15.00	–	–	–	自有資金
日照港原油碼頭三期工程配套罐區工程	–	–	–	–	–	–
二庫區罐根閥改造項目合同	–	–	–	–	–	–
油庫三期工程	100.00	100.00	46,945,289.85	29,150,289.87	57.90	自有資金、銀行貸款
合計	**–**	**–**	**46,945,289.85**	**29,150,289.87**	**–**	**–**

（十） 使用權資產

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、賬面原值合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
二、累計折舊合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
三、使用權資產賬面淨值合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
四、減值準備合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
五、使用權資產賬面價值合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、賬面原值合計：	6,127,142.56	–	6,127,142.56	–
船舶	6,127,142.56	–	6,127,142.56	–
土地使用權	–	–	–	–
二、累計折舊合計：	1,125,476.93	–	1,125,476.93	–
船舶	1,125,476.93	–	1,125,476.93	–
土地使用權	–	–	–	–
三、使用權資產賬面淨值合計：	5,001,665.63	–	–	–
船舶	5,001,665.63	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
四、減值準備合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
五、使用權資產賬面價值合計：	5,001,665.63	–	–	–
船舶	5,001,665.63	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、賬面原值合計：	202,229,004.59	6,127,142.56	202,229,004.59	6,127,142.56
船舶	–	6,127,142.56	–	6,127,142.56
土地使用權	202,229,004.59	–	202,229,004.59	–
二、累計折舊合計：	10,882,278.27	9,287,185.61	19,043,986.95	1,125,476.93
船舶	–	1,125,476.93	–	1,125,476.93
土地使用權	10,882,278.27	8,161,708.68	19,043,986.95	–
三、使用權資產賬面淨值合計：	191,346,726.32	–	–	5,001,665.63
船舶	–	–	–	5,001,665.63
土地使用權	191,346,726.32	–	–	–
四、減值準備合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
五、使用權資產賬面價值合計：	191,346,726.32	–	–	5,001,665.63
船舶	–	–	–	5,001,665.63
土地使用權	191,346,726.32	–	–	–

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、賬面原值合計：	202,229,004.59	–	–	202,229,004.59
船舶	–	–	–	–
土地使用權	202,229,004.59	–	–	202,229,004.59
二、累計折舊合計：	–	10,882,278.27	–	10,882,278.27
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	10,882,278.27	–	10,882,278.27
三、使用權資產賬面淨值合計：	202,229,004.59	–	–	191,346,726.32
船舶	–	–	–	–
土地使用權	202,229,004.59	–	–	191,346,726.32
四、減值準備合計：	–	–	–	–
船舶	–	–	–	–
土地使用權	–	–	–	–
五、使用權資產賬面價值合計：	202,229,004.59	–	–	191,346,726.32
船舶	–	–	–	–
土地使用權	202,229,004.59	–	–	191,346,726.32

(十一)無形資產

項目	軟件	土地使用權	海域使用權	合計
一、賬面原值	–	–	–	–
1. 2023年12月31日	1,563,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,854,829.26
2. 本年增加金額	228,301.89	–	–	228,301.89
(1) 購置	228,301.89	–	–	228,301.89
(2) 內部研發	–	–	–	–
(3) 企業合併增加	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
(2) 其他	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	1,791,662.64	627,528,791.13	13,762,677.38	643,083,131.15
二、累計攤銷	–	–	–	–
1. 2023年12月31日	326,882.60	50,020,224.73	2,026,762.62	52,373,869.95
2. 本年增加金額	40,750.66	3,324,161.91	73,090.71	3,438,003.28
(1) 計提	40,750.66	3,324,161.91	73,090.71	3,438,003.28
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	367,633.26	53,344,386.64	2,099,853.33	55,811,873.23
三、減值準備	–	–	–	–
1. 2023年12月31日	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	–	–	–
四、賬面價值	–	–	–	–
1. 2024年3月31日	1,424,029.38	574,184,404.49	11,662,824.05	587,271,257.92
2. 2023年12月31日	1,236,478.15	577,508,566.40	11,735,914.76	590,480,959.31

（續上表）

項目	軟件	土地使用權	海域使用權	合計
一、賬面原值	–	–	–	–
1. 2022年12月31日	1,363,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,654,829.26
2. 本年增加金額	200,000.00	–	–	200,000.00
(1) 購置	200,000.00	–	–	200,000.00
(2) 內部研發	–	–	–	–
(3) 企業合併增加	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
(2) 其他	–	–	–	–
4. 2023年12月31日	1,563,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,854,829.26
二、累計攤銷	–	–	–	–
1. 2022年12月31日	190,546.64	36,831,806.71	1,734,399.78	38,756,753.13
2. 本年增加金額	136,335.96	13,188,418.02	292,362.84	13,617,116.82
(1) 計提	136,335.96	13,188,418.02	292,362.84	13,617,116.82
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
(2) 其他	–	–	–	–
4. 2023年12月31日	326,882.60	50,020,224.73	2,026,762.62	52,373,869.95
三、減值準備	–	–	–	–
1. 2022年12月31日	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值	–	–	–	–
1. 2023年12月31日	1,236,478.15	577,508,566.40	11,735,914.76	590,480,959.31
2. 2022年12月31日	1,172,814.11	590,696,984.42	12,028,277.60	603,898,076.13

（續上表）

項目	軟件	土地使用權	海域使用權	合計
一、賬面原值	–	–	–	–
1. 2021年12月31日	1,363,360.75	159,129,472.91	81,393,924.92	241,886,758.58
2. 本年增加金額	–	468,399,318.22	–	468,399,318.22
(1) 購置	–	–	–	–
(2) 內部研發	–	–	–	–
(3) 企業合併增加	–	914,606.00	–	914,606.00
(4) 集團投資資本	–	–	–	–
(5) 在建工程轉入	–	–	–	–
(6) 其他	–	467,484,712.22	–	467,484,712.22
3. 本年減少金額	–	–	67,631,247.54	67,631,247.54
(1) 處置	–	–	–	–
(2) 其他	–	–	67,631,247.54	67,631,247.54
4. 2022年12月31日	1,363,360.75	627,528,791.13	13,762,677.38	642,654,829.26
二、累計攤銷	–	–	–	–
1. 2021年12月31日	54,210.62	11,733,559.56	19,032,015.41	30,819,785.59
2. 本年增加金額	136,336.02	25,098,247.15	–	25,234,583.17
(1) 計提	136,336.02	24,738,376.47	–	24,874,712.49
(2) 其他	–	359,870.68	–	359,870.68
3. 本年減少金額	–	–	17,297,615.63	17,297,615.63
(1) 處置	–	–	–	–
(2) 其他	–	–	17,297,615.63	17,297,615.63
4. 2022年12月31日	190,546.64	36,831,806.71	1,734,399.78	38,756,753.13
三、減值準備	–	–	–	–
1. 2021年12月31日	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值	–	–	–	–
1. 2022年12月31日	1,172,814.11	590,696,984.42	12,028,277.60	603,898,076.13
2. 2021年12月31日	1,309,150.13	147,395,913.35	62,361,909.51	211,066,972.99

（續上表）

項目	軟件	土地使用權	海域使用權	合計
一、賬面原值	–	–	–	–
1. 2021年1月1日	80,341.88	78,137,256.70	81,393,924.92	159,611,523.50
2. 本年增加金額	1,283,018.87	80,992,216.21	–	82,275,235.08
(1) 購置	1,283,018.87	80,992,216.21	–	82,275,235.08
(2) 內部研發	–	–	–	–
(3) 企業合併增加	–	–	–	–
(4) 集團投資資本	–	–	–	–
(5) 在建工程轉入	–	–	–	–
(6) 其他	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
(2) 其他	–	–	–	–
4. 2021年12月31日	1,363,360.75	159,129,472.91	81,393,924.92	241,886,758.58
二、累計攤銷	–	–	–	–
1. 2021年1月1日	35,484.56	8,296,815.24	17,171,582.81	25,503,882.61
2. 本年增加金額	18,726.06	3,436,744.32	1,860,432.60	5,315,902.98
(1) 計提	18,726.06	3,436,744.32	1,860,432.60	5,315,902.98
(2) 其他	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
4. 2021年12月31日	54,210.62	11,733,559.56	19,032,015.41	30,819,785.59
三、減值準備	–	–	–	–
1. 2020年12月31日	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–
(1) 處置	–	–	–	–
4. 2021年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值	–	–	–	–
1. 2021年12月31日	1,309,150.13	147,395,913.35	62,361,909.51	211,066,972.99
2. 2021年1月1日	44,857.32	69,840,441.46	64,222,342.11	134,107,640.89

(十二)開發支出

項目	2023年12月31日	本年增加金額		本年減少金額			2024年3月31日
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	計入當期損益	其他	
原油碼頭生產作業控制系統的研究	–	142,492.17	–	–	142,492.17	–	–
原油儲罐關鍵部位的新型防護技術研究與應用	–	132,480.91	–	–	132,480.91	–	–
危化品數字庫區智慧大腦技術的研究與應用	–	124,114.55	–	–	124,114.55	–	–
風光發電系統在「日港清1」輪的應用項目	–	114,669.71	–	–	114,669.71	–	–
原油外輸泵房智能司泵技術的研發	–	75,792.54	–	–	75,792.54	–	–
機器人技術在危化品工藝設備管理中的應用研究	–	75,299.56	–	–	75,299.56	–	–
吸附／吸收油氣回收工藝在原油碼頭裝船作業VOCs治理中的應用項目	–	69,437.94	–	–	69,437.94	–	–
基於加速度傳感技術在船舶纜繩張力測量中的應用	–	65,620.37	–	–	65,620.37	–	–
原油外輸泵房智能巡檢技術的研發與應用	–	47,136.04	–	–	47,136.04	–	–
「日港清3」輪收油機下皮帶馬達單向轉動改雙向轉動技術研發項目	–	21,495.50	–	–	21,495.50	–	–
可進行控制方式調控的閥門組件技術的研究	–	–	–	–	–	–	–

項目	2023年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2024年3月31日
危化品港口智能巡檢機器人研發與應用	–	–	–	–	–	–	–
油品生產管理系統研發	–	–	–	–	–	–	–
基於OPC通訊的控制系統平台升級與研發	–	–	–	–	–	–	–
基於GIS技術設備管理系統研發與建設	–	–	–	–	–	–	–
危化品車輛管控關鍵技術研究應用	–	–	–	–	–	–	–
「日港清2」輪噴灑臂噴灑效率提升研究	–	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**868,539.29**	**–**	**–**	**868,539.29**	**–**	**–**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	本年減少金額 確認為無形資產	計入當期損益	其他	2023年12月31日
原油碼頭生產作業控制系統的研究	–	85,009.95	–	–	85,009.95	–	–
原油儲罐關鍵部位的新型防護技術研究與應用	–	305,972.06	–	–	305,972.06	–	–
危化品數字庫區智慧大腦技術的研究與應用	–	69,314.77	–	–	69,314.77	–	–
風光發電系統在「日港清1」輪的應用項目	–	–	–	–	–	–	–
原油外輸泵房智能司泵技術的研發	–	107,033.49	–	–	107,033.49	–	–
機器人技術在危化品工藝設備管理中的應用研究	–	–	–	–	–	–	–
吸附／吸收油氣回收工藝在原油碼頭裝船作業VOCs治理中的應用項目	–	524,780.27	–	–	524,780.27	–	–
基於加速度傳感技術在船舶纜繩張力測量中的應用	–	–	–	–	–	–	–
原油外輸泵房智能巡檢技術的研發與應用	–	–	–	–	–	–	–
「日港清3」輪收油機下皮帶馬達單向轉動改雙向轉動技術研發項目	–	–	–	–	–	–	–
可進行控制方式調控的閥門組件技術的研究	–	–	–	–	–	–	–

項目	2022年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2023年12月31日
危化品港口智能巡檢機器人研發與應用	–	264,308.38	–	–	264,308.38	–	–
油品生產管理系統研發	–	–	–	–	–	–	–
基於OPC通訊的控制系統平台升級與研發	–	–	–	–	–	–	–
基於GIS技術設備管理系統研發與建設	–	–	–	–	–	–	–
危化品車輛管控關鍵技術研究應用	–	–	–	–	–	–	–
「日港清2」輪噴灑臂噴灑效率提升研究	–	91,786.94	–	–	91,786.94	–	–
合計	**–**	**1,448,205.86**	**–**	**–**	**1,448,205.86**	**–**	**–**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	本年減少金額 確認為無形資產	計入當期損益	其他	2022年12月31日
原油碼頭生產作業控制系統的研究	–	–	–	–	–	–	–
原油儲罐關鍵部位的新型防護技術研究與應用	–	153,015.23	–	–	153,015.23	–	–
危化品數字庫區智慧大腦技術的研究與應用	–	–	–	–	–	–	–
風光發電系統在「日港清1」輪的應用項目	–	–	–	–	–	–	–
原油外輸泵房智能司泵技術的研發	–	–	–	–	–	–	–
機器人技術在危化品工藝設備管理中的應用研究	–	–	–	–	–	–	–
吸附／吸收油氣回收工藝在原油碼頭裝船作業VOCs治理中的應用項目	–	339,912.24	–	–	339,912.24	–	–
基於加速度傳感技術在船舶纜繩張力測量中的應用	–	–	–	–	–	–	–
原油外輸泵房智能巡檢技術的研發與應用	–	–	–	–	–	–	–
「日港清3」輪收油機下皮帶馬達單向轉動改雙向轉動技術研發項目	–	–	–	–	–	–	–
可進行控制方式調控的閥門組件技術的研究	–	–	–	–	–	–	–

項目	2021年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2022年12月31日
危化品港口智能巡檢機器人研發與應用	–	244,897.54	–	–	244,897.54	–	–
油品生產管理系統研發	–	1,021,956.92	–	–	1,021,956.92	–	–
基於OPC通訊的控制系統平台升級與研發	–	236,602.45	–	–	236,602.45	–	–
基於GIS技術設備管理系統研發與建設	–	151,088.19	–	–	151,088.19	–	–
危化品車輛管控關鍵技術研究應用	–	86,340.66	–	–	86,340.66	–	–
「日港清2」輪噴灑臂噴灑效率提升研究	–	31,522.72	–	–	31,522.72	–	–
合計	**–**	**2,265,335.95**	**–**	**–**	**2,265,335.95**	**–**	**–**

註： 本公司2021年無開發支出發生額，無開發支出餘額。

(十三)長期待攤費用

項目	2023年12月31日	本年增加額	本年攤銷額	2024年3月31日
儲罐改造工程	14,229,243.31	1,930,572.10	1,451,723.23	14,708,092.18
合計	**14,229,243.31**	**1,930,572.10**	**1,451,723.23**	**14,708,092.18**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加額	本年攤銷額	2023年12月31日
儲罐改造工程	11,909,885.36	6,678,514.80	4,359,156.85	14,229,243.31
合計	**11,909,885.36**	**6,678,514.80**	**4,359,156.85**	**14,229,243.31**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加額	本年攤銷額	2022年12月31日
儲罐改造工程	5,509,115.49	8,694,570.98	2,293,801.11	11,909,885.36
合計	**5,509,115.49**	**8,694,570.98**	**2,293,801.11**	**11,909,885.36**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加額	本年攤銷額	2021年12月31日
儲罐改造工程	–	6,242,306.96	733,191.47	5,509,115.49
合計	**–**	**6,242,306.96**	**733,191.47**	**5,509,115.49**

（十四）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	2024年3月31日		2023年12月31日	
	遞延所得稅資產／負債	可抵扣／應納稅暫時性差異	遞延所得稅資產／負債	可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	3,418,596.75	14,276,100.34	3,865,721.92	16,225,308.56
內退福利	3,510,096.07	14,040,384.28	3,693,155.35	14,772,621.40
小計	**6,928,692.82**	**28,316,484.62**	**7,558,877.27**	**30,997,929.96**
遞延所得稅負債：				
非同一控制企業合併資產評估增值	11,181,404.27	44,725,617.08	11,290,520.23	45,162,080.92
小計	**11,181,404.27**	**44,725,617.08**	**11,290,520.23**	**45,162,080.92**

（續上表）

項目	2022年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2022年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2021年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2021年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
資產減值準備	5,359,208.33	23,669,745.49	10,139,317.51	41,690,039.39
內退福利	4,550,424.46	18,201,697.84	2,744,502.10	10,978,008.40
土地租賃費用	–	–	949,922.11	3,799,688.44
小計	**9,909,632.79**	**41,871,443.33**	**13,833,741.72**	**56,467,736.23**
遞延所得稅負債：				
非同一控制企業合併資產評估增值	11,722,568.78	46,890,275.12	–	–
小計	**11,722,568.78**	**46,890,275.12**	–	–

（十五）其他非流動資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
預付工程設備款	–	–	9,990,000.00	579,480.00
其他	–	–	–	414,000.00
合計	**–**	**–**	**9,990,000.00**	**993,480.00**

（十六）應付賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	113,849,931.25	91,422,213.28	124,891,408.34	112,554,008.20
1-2年（含）	870,689.71	88,471.83	794,586.83	205.90
2-3年（含）	87,521.83	364,792.73	205.90	
3年以上	267,132.51	2,339.78	2,339.78	2,339.78
合計	**115,075,275.30**	**91,877,817.62**	**125,688,540.85**	**112,556,553.88**

1. 賬齡超過一年的重要應付賬款

債權單位名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
交通運輸部北海航海保障中心青島航標處	657,000.00	–	–	–
北京科聯時代科技有限公司	186,952.00	186,952.00	186,952.00	–
山東卓群建設工程有限公司	128,551.16	228,551.16	177,634.83	–
青島歐賽斯環境與安全技術有限責任公司	–	–	430,000.00	–
合計	**972,503.16**	**415,503.16**	**794,586.83**	**–**

(十七)預收款項

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	–	–	–	343,320.85
1-2年(含)	–	–	–	21,984.09
2-3年(含)	–	–	–	23,034.37
3年以上	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**388,339.31**

(十八)合同負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
裝卸及堆存等港口業務款	5,720,208.86	15,297,564.93	14,276,559.03	78,594,800.81
其他	–	–	37,547.17	–
合計	**5,720,208.86**	**15,297,564.93**	**14,314,106.20**	**78,594,800.81**

（十九）應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、短期薪酬	5,934,783.47	28,482,738.02	32,315,616.24	2,101,905.25
二、離職後福利－設定提存計劃	–	4,486,629.65	4,486,629.65	–
三、辭退福利	2,810,000.00	541,313.61	782,237.19	2,569,076.42
四、一年內到期的其他福利	76,604.00	90,000.00	17,994.00	148,610.00
合計	**8,821,387.47**	**33,600,681.28**	**37,602,477.08**	**4,819,591.67**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、短期薪酬	5,069,918.71	100,277,341.40	99,412,476.64	5,934,783.47
二、離職後福利－設定提存計劃	–	15,323,548.37	15,323,548.37	–
三、辭退福利	3,449,076.42	2,810,000.00	3,449,076.42	2,810,000.00
四、一年內到期的其他福利	56,154.00	80,000.00	59,550.00	76,604.00
合計	**8,575,149.13**	**118,490,889.77**	**118,244,651.43**	**8,821,387.47**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、短期薪酬	4,225,437.15	104,540,353.53	103,695,871.97	5,069,918.71
二、離職後福利－設定提存計劃	–	15,639,948.49	15,639,948.49	–
三、辭退福利	3,526,310.55	3,449,076.42	3,526,310.55	3,449,076.42
四、一年內到期的其他福利	40,110.00	56,154.00	40,110.00	56,154.00
合計	**7,791,857.70**	**123,685,532.44**	**122,902,241.01**	**8,575,149.13**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、短期薪酬	2,166,682.38	102,369,070.68	100,310,315.91	4,225,437.15
二、離職後福利－設定提存計劃	–	2,590,669.42	2,590,669.42	–
三、辭退福利	3,021,991.60	504,318.95	–	3,526,310.55
四、一年內到期的其他福利	26,740.00	40,110.00	26,740.00	40,110.00
合計	**5,215,413.98**	**105,504,169.05**	**102,927,725.33**	**7,791,857.70**

2. 短期薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加額	本年減少額	2024年3月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	4,339,100.00	18,745,614.00	22,607,445.00	477,269.00
二、職工福利費	–	2,686,408.08	2,686,408.08	–
三、社會保險費	–	1,680,030.08	1,680,030.08	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	1,486,084.00	1,486,084.00	–
工傷保險費	–	193,946.08	193,946.08	–
四、住房公積金	–	1,930,326.00	1,930,326.00	–
五、工會經費和職工教育經費	1,595,683.47	516,597.49	487,644.71	1,624,636.25
六、其他短期薪酬	–	2,923,762.37	2,923,762.37	–
合計	**5,934,783.47**	**28,482,738.02**	**32,315,616.24**	**2,101,905.25**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加額	本年減少額	2023年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	3,198,700.00	74,965,885.00	73,825,485.00	4,339,100.00
二、職工福利費	–	9,426,938.50	9,426,938.50	–
三、社會保險費	–	5,580,144.80	5,580,144.80	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	5,047,768.86	5,047,768.86	–
工傷保險費	–	532,375.94	532,375.94	–
四、住房公積金	–	7,101,694.76	7,101,694.76	–
五、工會經費和職工教育經費	1,871,218.71	1,826,566.82	2,102,102.06	1,595,683.47
六、其他短期薪酬	–	1,376,111.52	1,376,111.52	–
合計	**5,069,918.71**	**100,277,341.40**	**99,412,476.64**	**5,934,783.47**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加額	本年減少額	2022年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	1,479,900.00	67,207,563.00	65,488,763.00	3,198,700.00
二、職工福利費	–	10,825,774.64	10,825,774.64	–
三、社會保險費	–	5,011,924.99	5,011,924.99	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	4,522,129.96	4,522,129.96	–
工傷保險費	–	489,795.03	489,795.03	–
四、住房公積金	–	6,455,234.04	6,455,234.04	–
五、工會經費和職工教育經費	2,745,537.15	1,725,452.99	2,599,771.43	1,871,218.71
六、其他短期薪酬	–	13,314,403.87	13,314,403.87	–
合計	**4,225,437.15**	**104,540,353.53**	**103,695,871.97**	**5,069,918.71**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加額	本年減少額	2021年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	–	62,189,541.00	60,709,641.00	1,479,900.00
二、職工福利費	–	10,006,198.80	10,006,198.80	–
三、社會保險費	–	4,838,560.36	4,838,560.36	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	4,414,485.45	4,414,485.45	–
工傷保險費	–	424,074.91	424,074.91	–
四、住房公積金	–	6,317,479.68	6,317,479.68	–
五、工會經費和職工教育經費	2,166,682.38	2,856,345.09	2,277,490.32	2,745,537.15
六、其他短期薪酬	–	16,160,945.75	16,160,945.75	–
合計	**2,166,682.38**	**102,369,070.68**	**100,310,315.91**	**4,225,437.15**

3. 設定提存計劃列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、基本養老保險	–	2,908,040.00	2,908,040.00	–
二、失業保險費	–	127,227.31	127,227.31	–
三、企業年金繳費	–	1,451,362.34	1,451,362.34	–
合計	**–**	**4,486,629.65**	**4,486,629.65**	**–**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、基本養老保險	–	9,959,316.64	9,959,316.64	–
二、失業保險費	–	435,722.79	435,722.79	–
三、企業年金繳費	–	4,928,508.94	4,928,508.94	–
合計	**–**	**15,323,548.37**	**15,323,548.37**	**–**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、基本養老保險	–	9,014,210.60	9,014,210.60	–
二、失業保險費	–	394,374.96	394,374.96	–
三、企業年金繳費	–	6,231,362.93	6,231,362.93	–
合計	**–**	**15,639,948.49**	**15,639,948.49**	**–**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、基本養老保險	–	1,537,773.76	1,537,773.76	–
二、失業保險費	–	67,278.32	67,278.32	–
三、企業年金繳費	–	985,617.34	985,617.34	–
合計	**–**	**2,590,669.42**	**2,590,669.42**	**–**

（二十）應交稅費

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值稅	1,589,092.90	96,826.68	–	7,934,232.47
企業所得稅	5,909,607.31	110,095.77	5,109,264.29	23,833,136.00
城市維護建設稅	5,694.72	3,883.17	–	13,975.87
房產稅	505,769.37	469,708.79	463,310.99	449,780.94
土地使用稅	1,324,948.90	1,324,948.90	605,152.81	396,215.14
個人所得稅	49,260.02	350,159.77	201,281.76	52,210.93
教育費附加（含地方教育費附加）	4,067.65	2,773.68	–	9,982.77
其他稅費	414,301.86	166,506.66	314,200.38	23,382.10
合計	**9,802,742.73**	**2,524,903.42**	**6,693,210.23**	**32,712,916.22**

(二十一) 其他應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付利息	–	–	–	–
應付股利	–	–	5,000,000.00	86,554,122.95
其他應付款項	111,553,660.61	110,603,209.91	170,640,558.14	264,744,116.80
合計	**111,553,660.61**	**110,603,209.91**	**175,640,558.14**	**351,298,239.75**

1. 應付股利

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	–	–	5,000,000.00	86,554,122.95
合計	**–**	**–**	**5,000,000.00**	**86,554,122.95**

2. 其他應付款項

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
工程及設備款	25,256,013.96	32,460,368.88	42,577,671.09	80,855,579.41
押金及保證金	2,368,870.00	2,178,870.00	2,072,373.00	1,327,723.00
代收款	69,814.86	55,898.86	53,146.86	59,939.53
質保金	3,658,855.59	16,512,642.45	16,438,788.63	5,213,052.59
往來款	26,359,324.21	4,000,000.00	53,422,843.00	123,378,358.26
股權收購款	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00
其他款項	67,081.99	1,621,729.72	2,302,035.56	135,764.01
合計	**111,553,660.61**	**110,603,209.91**	**170,640,558.14**	**264,744,116.80**

3. 賬齡超過一年的重要其他應付款項

債權單位名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
日照市天然氣有限公司	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00	53,773,700.00
中建安裝集團有限公司	14,992,201.84	–	–	–
北京信諾海博石化科技發展有限公司	7,921,274.34	–	–	–
山東港口日照港集團有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	33,000,000.00	23,000,000.00
山東港灣建設集團有限公司日照公司	–	12,917,948.91	–	–
合計	**80,687,176.18**	**70,691,648.91**	**86,773,700.00**	**76,773,700.00**

註： 本公司2020年11月以5,377.37萬元的價格收購日照市天然氣有限公司(以下簡稱「日照天然氣」)持有的日照港港達管道輸油有限公司(以下簡稱「港達公司」)10%的股權，報告期末公司尚未支付上述股權轉讓價款。日照港集團有限公司已對此事項出具承諾函承諾「因未及時支付股權轉讓款而產生的全部違約金以及因該事項可能給公司造成的其他損失均由日照港集團承擔」。

(二十二) 一年內到期的非流動負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年內到期的長期借款	57,140,000.00	57,140,000.00	6,620,000.00	47,000,000.00
一年內到期的長期應付款	61,999,999.92	61,999,999.92	61,999,999.88	61,999,999.88
一年內到期的租賃負債	–	–	–	7,411,930.25
合計	**119,139,999.92**	**119,139,999.92**	**68,619,999.88**	**116,411,930.13**

(二十三) 其他流動負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待轉銷項稅額	206,621.14	937,967.65	792,036.65	4,715,688.06
合計	**206,621.14**	**937,967.65**	**792,036.65**	**4,715,688.06**

(二十四) 長期借款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保證借款	936,640,000.00	936,670,000.00	993,910,000.00	1,030,000,000.00
合計	**936,640,000.00**	**936,670,000.00**	**993,910,000.00**	**1,030,000,000.00**

(二十五) 租賃負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租賃付款額	–	–	5,575,221.26	289,883,027.66
未確認的融資費用	–	–	-495,801.18	-94,736,612.90
重分類至一年內到期的非流動負債	–	–	–	-7,411,930.25
租賃負債淨額	**–**	**–**	**5,079,420.08**	**187,734,484.51**

(二十六) 長期應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
長期應付款：				
視同抵押借款的售後回租安排	351,933,479.99	367,553,465.19	428,771,830.79	489,990,196.36
減：一年內到期的部分	61,999,999.92	61,999,999.92	61,999,999.88	61,999,999.88
合計	**289,933,480.07**	**305,553,465.27**	**366,771,830.91**	**427,990,196.48**

(二十七) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬表

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	15,766,996.00	2,430,000.00	20,000.00	18,176,996.00
二、辭退福利	2,852,621.43	50,000.00	541,313.61	2,361,307.82
合計	**18,619,617.43**	**2,480,000.00**	**561,313.61**	**20,538,303.82**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	13,726,996.00	2,190,000.00	150,000.00	15,766,996.00
二、辭退福利	5,642,621.43	150,000.00	2,940,000.00	2,852,621.43
合計	**19,369,617.43**	**2,340,000.00**	**3,090,000.00**	**18,619,617.43**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	11,903,150.00	1,880,000.00	56,154.00	13,726,996.00
二、辭退福利	7,451,697.85	1,640,000.00	3,449,076.42	5,642,621.43
合計	**19,354,847.85**	**3,520,000.00**	**3,505,230.42**	**19,369,617.43**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	9,673,260.00	2,270,000.00	40,110.00	11,903,150.00
二、辭退福利	8,228,008.40	2,750,000.00	3,526,310.55	7,451,697.85
合計	**17,901,268.40**	**5,020,000.00**	**3,566,420.55**	**19,354,847.85**

2. 設定受益計劃變動情況 – 設定受益計劃義務現值

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	15,843,600.00	13,783,150.00	11,943,260.00	9,700,000.00
計入當期損益的設定受益成本	-340,000.00	-1,100,000.00	-1,060,000.00	-910,000.00
1. 當期服務成本	-210,000.00	-660,000.00	-640,000.00	-520,000.00
2. 過去服務成本	–	–	–	–
3. 結算利得（損失以「-」表示）	–	–	–	–
4. 利息淨額	-130,000.00	-440,000.00	-420,000.00	-390,000.00
計入其他綜合收益的設定受益成本	-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
1. 精算利得（損失以「-」表示）	-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
其他變動	17,994.00	59,550.00	40,110.00	26,740.00
1. 結算時支付的對價	–	–	–	–
2. 已支付的福利	17,994.00	59,550.00	40,110.00	26,740.00
合計	**18,325,606.00**	**15,843,600.00**	**13,783,150.00**	**11,943,260.00**

3. 設定受益計劃變動情況 – 設定受益計劃淨負債（淨資產）

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	15,843,600.00	13,783,150.00	11,943,260.00	9,700,000.00
計入當期損益的設定受益成本	-340,000.00	-1,100,000.00	-1,060,000.00	-910,000.00
計入其他綜合收益的設定受益成本	-2,160,000.00	-1,020,000.00	-820,000.00	-1,360,000.00
其他變動	17,994.00	59,550.00	40,110.00	26,740.00
期末餘額	**18,325,606.00**	**15,843,600.00**	**13,783,150.00**	**11,943,260.00**

(二十八) **遞延收益**

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
政府補助	2,000,000.00	–	–	2,000,000.00
合計	**2,000,000.00**	**–**	**–**	**2,000,000.00**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
政府補助	–	2,000,000.00	–	2,000,000.00
合計	**–**	**2,000,000.00**	**–**	**2,000,000.00**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
政府補助	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
政府補助	–	2,400,000.00	2,400,000.00	–
合計	**–**	**2,400,000.00**	**2,400,000.00**	**–**

1. 政府補助的情況說明：

政府補助項目	2023年12月31日	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	本年計入其他收益金額	其他變動	2024年3月31日
中央大氣污染防治資金	2,000,000.00	–	–	–	–	2,000,000.00
省應急管理廳應急演練費	–	–	–	–	–	–
日照市應急管理局應急管理費	–	–	–	–	–	–
合計	**2,000,000.00**	**–**	**–**	**–**	**–**	**2,000,000.00**

（續上表）

政府補助項目	2022年12月31日	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	本年計入其他收益金額	其他變動	2023年12月31日
中央大氣污染防治資金	–	2,000,000.00	–	–	–	2,000,000.00
省應急管理廳應急演練費	–	–	–	–	–	–
日照市應急管理局應急管理費	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**2,000,000.00**	**–**	**–**	**–**	**2,000,000.00**

（續上表）

政府補助項目	2021年12月31日	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	本年計入其他收益金額	其他變動	2022年12月31日
中央大氣污染防治資金	–	–	–	–	–	–
省應急管理廳應急演練費	–	–	–	–	–	–
日照市應急管理局應急管理費	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

政府補助項目	2021年1月1日	本年新增補助金額	本年計入營業外收入金額	本年計入其他收益金額	其他變動	2021年12月31日
中央大氣污染防治資金	–	–	–	–	–	–
省應急管理廳應急演練費	–	2,200,000.00	–	2,200,000.00	–	–
日照市應急管理局應急管理費	–	200,000.00	–	200,000.00	–	–
合計	**–**	**2,400,000.00**	**–**	**2,400,000.00**	**–**	**–**

（二十九）實收資本

投資者名稱	2023年12月31日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2024年3月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	2,000,000,000.00	100.00	–	–	2,000,000,000.00	100.00
合計	**2,000,000,000.00**	**100.00**	**–**	**–**	**2,000,000,000.00**	**100.00**

（續上表）

投資者名稱	2022年12月31日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2023年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	2,000,000,000.00	100.00	–	–	2,000,000,000.00	100.00
合計	**2,000,000,000.00**	**100.00**	**–**	**–**	**2,000,000,000.00**	**100.00**

（續上表）

投資者名稱	2021年12月31日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2022年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	1,630,000,000.00	100.00	370,000,000.00	–	2,000,000,000.00	100.00
合計	**1,630,000,000.00**	**100.00**	**370,000,000.00**	**–**	**2,000,000,000.00**	**100.00**

註： 2022年10月18日公司與山東港口日照港集團有限公司（以下簡稱「日照港集團」）簽署《日照港油品碼頭有限公司增資協議》，日照港集團認繳本次增資的出資方式為非貨幣資產，出資資產包括魯(2019)日照市不動產權第0040464號土地使用權等。

日照港集團用於本次增資的非貨幣資產經備案的評估價值為52,152.26萬元人民幣（不含稅，其中魯(2019)日照市不動產權第0040464號土地使用權評估值為38,615.00萬元），其中3.7億元將計入公司的實收資本，超出3.7億元的部分將計入公司的資本公積。

投資者名稱	2021年1月1日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2021年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	1,630,000,000.00	100.00	–	–	1,630,000,000.00	100.00
合計	**1,630,000,000.00**	**100.00**	**–**	**–**	**1,630,000,000.00**	**100.00**

（三十）資本公積

項目	2023年 12月31日	本年增加	本年減少	2024年 3月31日
資本溢價	165,919,403.67	–	20,898,854.58	145,020,549.09
其他資本公積	–	–	–	–
合計	**165,919,403.67**	**–**	**20,898,854.58**	**145,020,549.09**

註： 公司與日照港融港口服務有限公司（以下簡稱「港融公司」）簽署《股權轉讓協議書》，收購港融公司持有的日照明達船舶服務有限公司100%股權，形成同一控制下企業合併。股權轉讓價格為20,898,854.58元。

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
資本溢價	270,761,474.72	–	104,842,071.05	165,919,403.67
其他資本公積	–	–	–	–
合計	**270,761,474.72**	**–**	**104,842,071.05**	**165,919,403.67**

註： 2023年5月31日，公司與山東港口日照港集團有限公司(以下簡稱「日照港集團」)簽署《股權無償劃轉協議書》將公司持有的日照港晨華輸油有限公司70%的股權無償劃轉給日照港集團，協議約定，本次劃轉以經雙方確認的劃轉標的2022年12月31日財務報表賬面值為基礎確定的數額進行入賬。

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
資本溢價	72,434,290.72	198,327,184.00	–	270,761,474.72
其他資本公積	–	–	–	–
合計	**72,434,290.72**	**198,327,184.00**	**–**	**270,761,474.72**

註： 2022年10月18日公司與山東港口日照港集團有限公司(以下簡稱「日照港集團」)簽署《日照港油品碼頭有限公司增資協議》，日照港集團認繳本次增資的出資方式為非貨幣資產，出資資產包括魯(2019)日照市不動產權第0040464號土地使用權等。

日照港集團用於本次增資的非貨幣資產經備案的評估價值為52,152.26萬元人民幣(不含稅，其中魯(2019)日照市不動產權第0040464號土地使用權評估值為38,615.00萬元)，其中3.7億元將計入公司的實收資本，超出3.7億元的部分將計入公司的資本公積。本次增資應計入資本公積金額為19,832.72萬元(含稅)。

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
資本溢價	72,434,290.72	–	–	72,434,290.72
其他資本公積	–	–	–	–
合計	**72,434,290.72**	**–**	**–**	**72,434,290.72**

(三十一) 其他綜合收益

項目	2023年12月31日餘額	本期發生額					2024年3月31日餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	-3,200,000.00	-2,160,000.00	–	–	-2,160,000.00	–	-5,360,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-3,200,000.00	-2,160,000.00	–	–	-2,160,000.00	–	-5,360,000.00
合計	**-3,200,000.00**	**-2,160,000.00**	**–**	**–**	**-2,160,000.00**	**–**	**-5,360,000.00**

(續上表)

項目	2022年12月31日餘額	本期發生額					2023年3月31日餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	-2,180,000.00	-1,020,000.00	–	–	-1,020,000.00	–	-3,200,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-2,180,000.00	-1,020,000.00	–	–	-1,020,000.00	–	-3,200,000.00
合計	**-2,180,000.00**	**-1,020,000.00**	**–**	**–**	**-1,020,000.00**	**–**	**-3,200,000.00**

（續上表）

項目	2021年12月31日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2022年12月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-1,360,000.00	-820,000.00	–	–	-820,000.00	–	-2,180,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-1,360,000.00	-820,000.00	–	–	-820,000.00	–	-2,180,000.00
合計	**-1,360,000.00**	**-820,000.00**	**–**	**–**	**-820,000.00**	**–**	**-2,180,000.00**

（續上表）

項目	2021年1月1日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2021年12月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	–	-1,360,000.00	–	–	-1,360,000.00	–	-1,360,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	–	-1,360,000.00	–	–	-1,360,000.00	–	-1,360,000.00
合計	**–**	**-1,360,000.00**	**–**	**–**	**-1,360,000.00**	**–**	**-1,360,000.00**

(三十二) 專項儲備

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
安全生產費	73,865.90	3,536,511.61	3,536,511.61	73,865.90
合計	**73,865.90**	**3,536,511.61**	**3,536,511.61**	**73,865.90**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
安全生產費	297,876.25	12,645,622.59	12,869,632.94	73,865.90
合計	**297,876.25**	**12,645,622.59**	**12,869,632.94**	**73,865.90**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
安全生產費	–	13,447,128.03	13,149,251.78	297,876.25
合計	**–**	**13,447,128.03**	**13,149,251.78**	**297,876.25**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
安全生產費	–	8,722,154.81	8,722,154.81	–
合計	**–**	**8,722,154.81**	**8,722,154.81**	**–**

(三十三) 盈餘公積

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
法定盈餘公積金	88,703,708.16	3,217,925.98	–	91,921,634.14
合計	**88,703,708.16**	**3,217,925.98**	**–**	**91,921,634.14**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
法定盈餘公積金	74,545,611.24	14,158,096.92	–	88,703,708.16
合計	**74,545,611.24**	**14,158,096.92**	**–**	**88,703,708.16**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
法定盈餘公積金	58,569,484.24	15,976,127.00	–	74,545,611.24
合計	**58,569,484.24**	**15,976,127.00**	**–**	**74,545,611.24**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
法定盈餘公積金	47,568,477.64	11,001,006.60	–	58,569,484.24
合計	**47,568,477.64**	**11,001,006.60**	**–**	**58,569,484.24**

（三十四）未分配利潤

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
調整前上年末未分配利潤	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33	31,258,313.60
調整年初未分配利潤合計數（調增+，調減-）	–	–	–	–
調整後年初未分配利潤	269,417,517.13	139,366,255.95	65,142,408.33	31,258,313.60
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	35,663,905.72	144,209,358.10	184,767,640.83	109,592,014.51
減：提取法定盈餘公積	3,217,925.98	14,158,096.92	15,976,127.00	11,001,006.60
提取任意盈餘公積	–	–	–	–
提取一般風險準備	–	–	–	–
應付普通股股利	–	–	94,567,666.21	64,706,913.18
轉作股本的普通股股利	–	–	–	–
年末未分配利潤	**301,863,496.87**	**269,417,517.13**	**139,366,255.95**	**65,142,408.33**

(三十五) 營業收入、營業成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
主營業務	183,830,181.03	115,750,730.19	771,881,221.84	506,976,474.44
其他業務	3,741,488.71	1,017,396.44	23,212,556.68	11,271,149.88
合計	**187,571,669.74**	**116,768,126.63**	**795,093,778.52**	**518,247,624.32**

(續上表)

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
主營業務	735,371,641.67	457,951,074.62	523,915,609.76	369,342,616.45
其他業務	22,964,166.10	10,049,975.40	316,962,221.66	198,453,678.28
合計	**758,335,807.77**	**468,001,050.02**	**840,877,831.42**	**567,796,294.73**

1. 主營業務收入和主營業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
液體散貨裝卸	78,429,063.27	59,267,698.20	365,207,464.74	272,196,407.42
液體散貨倉儲	95,739,205.60	49,741,274.89	371,897,701.01	204,442,451.16
港口配套業務及其他	9,661,912.16	6,741,757.10	34,776,056.09	30,337,615.86
小計	**183,830,181.03**	**115,750,730.19**	**771,881,221.84**	**506,976,474.44**

(續上表)

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
液體散貨裝卸	335,431,818.56	251,617,520.07	331,421,918.27	253,825,048.05
液體散貨倉儲	359,225,342.99	167,874,934.13	157,208,054.50	89,837,526.08
港口配套業務及其他	40,714,480.12	38,458,620.42	35,285,636.99	25,680,042.32
小計	**735,371,641.67**	**457,951,074.62**	**523,915,609.76**	**369,342,616.45**

2. 其他業務收入和其他業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
租賃及其他	3,741,488.71	1,017,396.44	23,212,556.68	11,271,149.88
小計	**3,741,488.71**	**1,017,396.44**	**23,212,556.68**	**11,271,149.88**

（續上表）

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
租賃及其他	22,964,166.10	10,049,975.40	316,962,221.66	198,453,678.28
小計	**22,964,166.10**	**10,049,975.40**	**316,962,221.66**	**198,453,678.28**

（三十六）**稅金及附加**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
城市維護建設稅	16,175.46	59,995.98	44,060.12	95,925.85
教育費附加	6,932.34	25,712.56	18,882.88	41,111.10
地方教育費附加	4,621.56	17,141.70	12,588.59	27,407.41
房產稅	505,769.37	2,036,906.96	2,083,416.49	1,148,376.17
印花稅	414,301.86	508,005.35	884,468.51	207,813.50
水資源稅	–	–	–	–
土地使用稅	1,531,533.30	4,993,168.31	1,791,444.96	1,584,860.56
車船使用稅	1,980.00	9,062.06	9,062.06	12,057.65
資源稅	–	–	–	–
其他	–	–	–	–
合計	**2,481,313.89**	**7,649,992.92**	**4,843,923.61**	**3,117,552.24**

（三十七）**管理費用**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	10,239,370.94	35,147,356.28	34,582,789.49	29,896,402.13
折舊費	2,737,117.34	5,267,073.19	5,612,677.38	7,008,973.71
無形資產攤銷	1,334,574.60	5,230,068.78	5,482,250.57	5,315,902.98
業務招待費	123,204.00	888,325.00	442,966.00	443,860.94
差旅費	55,302.85	309,574.04	211,467.64	236,813.24
辦公費	46,043.64	129,224.65	213,996.46	220,780.76
聘請中介機構費	43,867.93	211,792.44	195,426.69	105,113.21
修理費	24,224.71	257,043.86	232,923.79	523,836.37
會議費	18,114.95	58,303.96	3,800.00	18,218.49
保險費	9,196.28	85,838.76	155,182.41	106,471.44
訴訟費	–	24,334.00	–	222,995.84
諮詢費	–	90,765.74	123,560.32	241,587.55
排污費	–	–	1,091,771.64	1,291,396.29
其他	878,866.76	6,182,734.95	4,165,480.78	4,782,400.64
合計	**15,509,884.00**	**53,882,435.65**	**52,514,293.17**	**50,414,753.59**

(三十八) 研發費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	868,539.29	1,448,205.86	2,265,335.95	–
合計	**868,539.29**	**1,448,205.86**	**2,265,335.95**	**–**

(三十九) 財務費用

類別	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	13,917,820.62	60,742,827.38	79,312,048.19	54,006,098.61
減：利息收入	155,974.66	585,037.79	1,266,132.61	1,448,510.08
加：匯兑淨損失	–	–	–	–
加：手續費	1,702.50	18,623.97	16,620.04	627,059.81
加：福利精算影響	160,000.00	610,000.00	620,000.00	640,000.00
加：其他	1,170,613.21	4,405,361.64	4,003,459.12	–
合計	**15,094,161.67**	**65,191,775.20**	**82,685,994.74**	**53,824,648.34**

(四十)其他收益

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
政府補助	186,740.15	–	28,500.00	2,400,000.00
代扣代繳個稅手續費返還	18,634.87	18,880.45	16,892.01	18,057.49
增值稅加計抵減	–	6,779,153.56	21,931,913.64	134,773.14
其他	–	–	–	–
合計	**205,375.02**	**6,798,034.01**	**21,977,305.65**	**2,552,830.63**

1. 政府補助明細

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
穩崗補貼	168,740.15	–	–	–
擴崗補助	18,000.00	–	28,500.00	–
危化品應急演練費	–	–	–	2,400,000.00
合計	**186,740.15**	**–**	**28,500.00**	**2,400,000.00**

(四十一) 投資收益

產生投資收益的來源	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
權益法核算的長期股權投資收益	6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
取得控制權時，股權按公允價值重新計量產生的利得	–	–	18,662,012.43	–
合計	**6,846,445.88**	**24,970,959.26**	**24,860,688.42**	**-2,725,481.15**

(四十二) 信用減值損失

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
應收賬款壞賬損失	2,596,416.63	4,576,062.26	-5,475,169.17	-3,941,260.65
其他應收款壞賬損失	183,994.51	-192,011.52	23,515,156.29	-13,832,101.25
合計	**2,780,411.14**	**4,384,050.74**	**18,039,987.12**	**-17,773,361.90**

(四十三) 資產處置收益

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產處置收益	–	922,148.25	6,402,449.47	238,053.10
劃分為持有待售的非流動資產處置收益	–	–	–	–
其中：固定資產處置收益	–	–	–	–
無形資產處置收益	–	–	–	–
使用權資產處置收益	–	–	–	–
未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	–	922,148.25	6,402,449.47	238,053.10
其中：固定資產處置收益	–	922,148.25	–	238,053.10
無形資產處置收益	–	–	–	–
使用權資產處置收益	–	–	6,402,449.47	–
合計	**–**	**922,148.25**	**6,402,449.47**	**238,053.10**

(四十四) 營業外收入

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
與企業日常活動無關的政府補助	–	–	3,078,200.00	–
賠償金、違約金、罰款收入	75,700.00	319,850.00	257,000.00	66,700.00
非同一控制下企業合併成本小於合併時應享有被合併單位可辨認淨資產公允價值產生的損益	–	–	6,849,151.03	–
其他	0.01	11,683.12	892,929.31	10,031.38
合計	**75,700.01**	**331,533.12**	**11,077,280.34**	**76,731.38**

1. 政府補助明細

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日照市嵐山區統計局區級外貿專項升級政策資金	–	–	2,778,200.00	–
日照市嵐山區統計局獎金	–	–	300,000.00	–
合計	**–**	**–**	**3,078,200.00**	**–**

(四十五) 營業外支出

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產毀損報廢損失	148,615.47	123,913.38	–	–
罰款支出	–	–	–	–
滯納金	–	–	234,815.22	1,107.10
其他支出	44,932.11	–	–	1,993.82
合計	**193,547.58**	**123,913.38**	**234,815.22**	**3,100.92**

(四十六) 所得稅費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
當期所得稅費用	9,726,326.26	39,410,719.87	41,327,564.59	38,875,487.60
遞延所得稅調整	521,068.49	1,918,706.97	3,929,032.24	-485,849.06
合計	**10,247,394.75**	**41,329,426.84**	**45,256,596.83**	**38,389,638.54**

(四十七) 合併現金流量表

1. 合併現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-3月	2023年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	36,316,633.98	144,627,129.73
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	-2,780,411.14	-4,384,050.74
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	38,888,237.41	123,611,372.35
使用權資產折舊	–	–
無形資產攤銷	3,438,003.28	13,617,116.82
長期待攤費用攤銷	1,451,723.23	4,359,156.85
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	–	-922,148.25
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	148,615.47	123,913.37
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	13,917,820.62	60,742,827.38
投資損失(收益以「-」號填列)	-6,846,445.88	-24,970,959.26
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	630,184.45	2,350,755.52
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-109,115.96	-432,048.55
存貨的減少(增加以「-」號填列)	420,208.90	2,167,093.45
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-12,473,505.39	35,679,899.19
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	16,761,006.44	-33,910,887.60
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	89,762,955.41	322,659,170.26
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	179,688,300.83	162,842,956.59
減：現金的年初餘額	162,842,956.59	67,403,357.86
加：現金等價物的年末餘額	–	–
減：現金等價物的年初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	16,845,344.24	95,439,598.73

(續上表)

補充資料	2022年度	2021年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	184,891,509.23	109,700,615.12
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	-18,039,987.12	17,773,361.90
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	107,814,282.53	80,310,922.14
使用權資產折舊	9,287,185.61	10,882,278.27
無形資產攤銷	7,936,967.54	5,315,902.98
長期待攤費用攤銷	2,293,801.11	1,903,002.79
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-6,402,449.47	1,235,801.67
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	–	–
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	79,312,048.19	54,006,098.61
投資損失(收益以「-」號填列)	-24,860,688.42	2,725,481.15
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	3,929,032.24	-485,849.06
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	11,722,568.78	–
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-644,312.89	1,794,890.12
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	117,137,422.68	216,941,636.68
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-321,343,960.74	-105,292,841.44
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	153,033,419.27	396,811,300.93
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	67,403,357.86	295,008,112.33
減：現金的年初餘額	295,008,112.33	378,005,960.81
加：現金等價物的年末餘額	–	–
減：現金等價物的年初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-227,604,754.47	-82,997,848.48

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2024年1-3月	2023年度
一、 現金	179,688,300.83	162,842,956.59
其中：庫存現金	–	–
可隨時用於支付的銀行存款	179,688,300.83	162,842,956.59
可隨時用於支付的其他貨幣資金	–	–
二、 年末現金及現金等價物餘額	179,688,300.83	162,842,956.59

(續上表)

項目	2022年度	2021年度
一、 現金	67,403,357.86	295,008,112.33
其中：庫存現金	–	–
可隨時用於支付的銀行存款	67,403,357.86	245,008,112.33
可隨時用於支付的其他貨幣資金	–	50,000,000.00
二、 年末現金及現金等價物餘額	67,403,357.86	295,008,112.33

九、 合併範圍的變更

（一） 非同一控制下企業合併

1. 本年發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至年末被購買方的財務信息		
							營業收入	淨利潤	經營性現金流量淨額
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	2022年12月29日	37,400,000.00	30.00	購買	2022年12月29日	已全額支付購買價款，與取得股權和淨資產相關的風險報酬已轉移，實際控制了被購買方的財務和經營決策，2022年12月29日完成工商變更登記	–	–	–

2. 被購買方於購買日可辨認資產、負債

項目	日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金	6,353,827.81	6,353,827.81
應收賬款	636,747.83	636,747.83
預付款項	6,000.00	6,000.00
其他流動資產	41,153.27	41,153.27
固定資產	175,169,169.00	128,067,358.58
無形資產	343,200.00	554,735.32
遞延所得稅資產	4,923.31	4,923.31
負債：		
應付賬款	48,832.00	48,832.00
合同負債	1,285,138.50	1,285,138.50
應付職工薪酬	70,229.55	70,229.55
應交稅費	3,457.66	3,457.66
其他應付款	5,871,995.41	5,871,995.41
淨資產	175,275,368.10	128,385,093.00
減：少數股東權益	–	–
取得的淨資產	175,275,368.10	128,385,093.00

3. 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

被購買方名稱	購買日之前原持有股權的取得時點	購買日之前原持有股權的取得比例	購買日之前原持有股權的取得成本	購買日之前原持有股權的取得方式	購買日之前原持有股權在購買日的賬面價值	購買日之前原持有股權在購買日的公允價值	購買日之前原持有股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失	購買日之前原持有股權在購買日的公允價值的確定方法及主要假設	購買日之前與原持有股權相關的其他綜合收益轉入投資收益或留存收益的金額
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	2017年12月	40.00	40,000,000.00	無償劃轉	51,277,919.81	69,939,932.24	18,662,012.43	以購買日被購買方公允價值和持股比例計算	0.00

（二） 同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式	合併日	購買日的確定依據
日照明達船舶服務有限公司	2024年3月31日	20,898,854.58	100.00	購買	2024年3月31日	已於2024年3月簽訂《股權轉讓協議書》，實際控制了被購買方的財務和經營決策，2024年4月26日完成工商變更登記。

十、 在其他主體中的權益

（一） 在子公司中的權益

1. 企業集團的構成

子公司名稱	註冊資本（萬元）	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	600.00	日照	日照	船舶裝卸、罐區儲運	60.00	–	同一控制下企業合併
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	10,000.00	日照	日照	港口碼頭貨物裝卸	70.00	–	非同一控制下企業合併
日照明達船舶服務有限公司	2,000.00	日照	日照	船舶溢油應急服務	100.00	–	同一控制下企業合併

2. 非全資子公司

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	2024年1-3月歸屬於少數股東的損益	2024年1-3月歸屬於少數股東的其他綜合收益和專項儲備	2024年3月31日少數股東權益餘額
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	40.00	299,312.76	–	5,037,907.21
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	30.00	353,415.50	–	49,936,162.67

(續)

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	2023度歸屬於少數股東的損益	2023年度歸屬於少數股東的其他綜合收益和專項儲備	2023年12月31日少數股東權益餘額
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	40.00	-226,796.99	49,243.93	4,738,594.45
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	30.00	644,568.62	-127,661.25	49,582,747.17

(續)

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	2022度歸屬於少數股東的損益	2022年度歸屬於少數股東的其他綜合收益和專項儲備	2022年12月31日少數股東權益餘額
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	40.00	123,868.40	–	4,916,147.51
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	30.00	–	–	49,065,839.80

(續)

子公司名稱	少數股東持股比例(%)	2021度歸屬於少數股東的損益	2021年度歸屬於少數股東的其他綜合收益和專項儲備	2021年12月31日少數股東權益餘額
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	40.00	108,600.61	–	4,792,279.11

3. 非全資子公司的主要財務信息

項目	2024年3月31日 日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	日照嵐山萬和液化碼頭有限公司
流動資產	11,857,687.19	12,079,324.64
非流動資產	825,821.93	124,144,874.87
資產合計	12,683,509.12	136,224,199.51
流動負債	88,741.09	3,205,420.72
非流動負債	–	–
負債合計	88,741.09	3,205,420.72
營業收入	–	6,007,888.08
淨利潤	748,281.91	1,614,515.54
綜合收益總額	748,281.91	1,614,515.54
經營活動現金流量淨額	1,442,022.96	3,567,572.94

(續)

項目	2023年12月31日 日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	日照嵐山萬和液化碼頭有限公司
流動資產	11,018,751.54	7,326,310.16
非流動資產	917,289.84	125,255,285.13
資產合計	11,936,041.38	132,581,595.29
流動負債	89,555.26	1,177,332.04
非流動負債	–	–
負債合計	89,555.26	1,177,332.04
營業收入	5,513,959.80	25,845,190.39
淨利潤	-566,992.48	3,444,707.75
綜合收益總額	-566,992.48	3,444,707.75
經營活動現金流量淨額	-642,569.75	5,958,175.15

(續)

項目	2022年12月31日 日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	日照嵐山萬和液化碼頭有限公司
流動資產	10,656,413.17	7,037,728.91
非流動資產	1,803,777.30	128,627,017.21
資產合計	12,460,190.47	135,664,746.12
流動負債	169,821.70	7,279,653.12
非流動負債	–	–
負債合計	169,821.70	7,279,653.12
營業收入	16,462,246.91	19,106,173.99
淨利潤	309,670.99	1,436,604.99
綜合收益總額	309,670.99	1,436,604.99
經營活動現金流量淨額	-527,864.88	4,889,156.00

(續)

項目	2021年12月31日 日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司
流動資產	11,622,327.69
非流動資產	1,770,434.95
資產合計	13,392,762.64
流動負債	1,412,064.86
非流動負債	–
負債合計	1,412,064.86
營業收入	20,649,835.96
淨利潤	271,501.53
綜合收益總額	271,501.53
經營活動現金流量淨額	2,346,441.75

(二) 在合營企業或聯營企業中的權益

1. 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	對合營企業或聯營企業的會計處理方法
日照港金磚油品儲運有限公司	日照	日照	港口貨物裝卸倉儲	51.00	–	權益法核算
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	日照	日照	港口碼頭裝卸服務	40.00	–	權益法核算

2. 重要合營企業或聯營企業的主要財務信息

項目	2024年3月31日 日照港金磚油品儲運有限公司	 日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司
流動資產	48,234,791.79	2,375,671.06
非流動資產	439,566,791.29	176,730,303.61
資產合計	487,801,583.08	179,105,974.67
流動負債	28,995,182.66	40,430,259.14
非流動負債	21,979,166.66	–
負債合計	50,974,349.32	40,430,259.14
淨資產合計	436,827,233.76	138,675,715.53
按持股比例計算的淨資產份額	222,564,359.73	55,447,622.34
營業收入	25,172,252.23	6,951,688.54
淨利潤	9,860,387.87	-2,943,830.43
綜合收益總額	9,860,387.87	-2,943,830.43
經營活動現金流量淨額	34,007,889.57	903,837.63

(續)

項目	2023年12月31日 日照港金磚油品儲運有限公司	 日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司
流動資產	42,958,036.13	1,164,830.94
非流動資產	447,457,867.50	183,735,834.81
資產合計	490,415,903.63	184,900,665.75
流動負債	34,143,502.19	43,281,119.79
非流動負債	29,305,555.55	–
負債合計	63,449,057.74	43,281,119.79
淨資產合計	426,966,845.89	141,619,545.96
按持股比例計算的淨資產份額	217,535,561.92	56,625,154.51
營業收入	74,474,423.67	35,244,077.22
淨利潤	18,603,387.73	4,436,103.24
綜合收益總額	18,603,387.73	4,436,103.24
經營活動現金流量淨額	39,931,578.94	6,583,201.20

(續)

項目	2022年12月31日 日照港金磚油品儲運有限公司	日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司
流動資產	35,368,800.86	873,390.57
非流動資產	478,370,325.88	197,371,262.52
資產合計	513,739,126.74	198,244,653.09
流動負債	37,875,793.30	61,061,240.48
非流動負債	67,500,000.00	–
負債合計	105,375,793.30	61,061,240.48
淨資產合計	408,363,333.44	137,183,412.61
按持股比例計算的淨資產份額	208,047,834.18	54,850,713.21
營業收入	68,403,055.70	42,377,051.53
淨利潤	12,201,293.43	1,831,433.41
綜合收益總額	12,201,293.43	1,831,433.41
經營活動現金流量淨額	45,179,789.12	12,688,055.36

(續)

項目	2021年12月31日 日照港金磚油品儲運有限公司	日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司
流動資產	23,804,712.83	31,924,914.65
非流動資產	510,427,172.44	203,505,230.00
資產合計	534,231,885.27	235,430,144.65
流動負債	36,819,845.26	84,078,165.45
非流動負債	101,250,000.00	16,000,000.00
負債合計	138,069,845.26	100,078,165.45
淨資產合計	396,162,040.01	135,351,979.20
按持股比例計算的淨資產份額	201,825,110.92	54,118,127.80
營業收入	62,036,667.13	13,533,594.23
淨利潤	8,537,313.73	-18,981,566.64
綜合收益總額	8,537,313.73	-18,981,566.64
經營活動現金流量淨額	47,970,438.68	14,912,604.12

3. 合營企業或聯營企業向公司轉移能力存在的重大限制：無。

4. 合營企業或聯營企業發生的超額虧損：無。

5. 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債：無。

十一、或有事項

（一） 截至2024年3月31日，本集團無為其他單位提供擔保情況。

（二） 截至2024年3月31日，本集團的未決訴訟、仲裁形成情況

截至本報告出具之日，本集團控股子公司明達船舶存在1起尚未完結、標的金額在100萬元以上的訴訟、仲裁案件。2021年4月27日，被告交響樂船運有限公司所屬的油船「交響樂」輪與巴拿馬籍雜貨船「義海」輪在青島朝連島附近水域發生碰撞，碰撞造成「交響樂」輪船載原油洩漏。事故發生後，原告明達船舶接到青島市海上搜救中心辦公室的指令，開展防污清污行動，期間產生應急處置防污清污費用共計人民幣12,513,317.40元。2021年7月3日至5日，應被告北英保賠公司的申請，青島海事法院就「交響樂」輪設立油污損害賠償責任限制基金發佈公告，要求債權人應在60日內就有關債權向青島海事法院申請債權登記。2021年9月1日，明達船舶向青島海事法院申請海事債權登記與受償，青島海事法院已依法裁定予以准許。後明達船舶作為原告，向青島海事法院起訴交響樂船運有限公司、北英保賠公司，請求法院判令兩被告連帶賠償明達船舶防污清污費用人民幣12,513,317.40元，並在「交響樂」輪油污損害賠償責任限制基金中受償；請求法院判令兩被告承擔本案的債權登記申請費、案件受理費及其他法律費用。2023年6月26日，青島海事法院做出(2022)魯72民初1956號《民事判決書》判決確認明達船舶對交響樂船運有限公司的海事債權為2,381,625.99元，上述債權自被告北英保賠公司設立的「交響樂」輪油污損害賠償責任限制基金中分配。截至本報告出具之日，明達船舶尚未收到被告方支付的相關賠償。

（三） 截至2024年3月31日，本集團其它事項形成的或有負債情況

截至2024年3月31日，本集團無其它事項形成的或有負債情況。

（四） 截至2024年3月31日，本集團或有資產的情況

截至2024年3月31日，本集團無或有資產情況。

（五） 截至2024年3月31日，本集團無其他重大或有事項。

十二、資產負債表日後事項

（一） 根據2024年4月10日日照油品參股公司日照科嘉油品管道運輸有限公司股東決議，日照油品擬通過山東產權交易中心及山東藍色經濟區產權交易有限公司以公開掛牌方式轉讓持有的40%股權，截至2024年6月4日，科嘉公司已完成工商變更並實際交割。

（二） 根據日照港集團[2024]第14此黨委會擴大會決議，研究日照油品子公司日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司清算註銷事宜，截至報告日清算註銷工作尚未完成。

十三、關聯方關係及其交易

（一） 本集團的控股股東有關信息

母公司名稱	母公司簡稱	註冊地	業務性質	註冊資本（萬元）	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	日照港集團	山東省日照市東港區黃海一路91號	水上運輸	500,000.00	100.00	100.00

（二） 本集團的其他關聯方

關聯交易類型	關聯方全稱	關聯方簡稱
(1) 控股股東控制的其他企業	日照港股份有限公司	日照港股份
	日照港晨華輪油有限公司	日照港晨華
	日照港明港原油碼頭有限公司	明港碼頭
	日照碧波國際旅行社有限公司	碧波國際旅行社
	山東港灣建設集團有限公司日照公司	港灣建設日照分
	山東港口工程管理諮詢有限公司	工程諮詢
	山東港灣建設集團有限公司	港灣建設
	山東港灣建設集團有限公司設計分公司	港灣建設設計分
	日照金橋節能科技有限公司	日照金橋節能
	日照港集裝箱發展有限公司動力分公司	集發動力
	山東藍象建築工程有限公司	藍象建築
	日照港融港口服務有限公司	港融服務
	日照金港物業服務有限公司	金港物業
	日照海通班輪有限公司	海通班輪
	日照港集裝箱發展有限公司輪駁分公司	集發輪駁
	日照港集裝箱發展有限公司應急救援中心	集發救援
	日照港集裝箱發展有限公司	日照集發

關聯交易類型	關聯方全稱	關聯方簡稱
	日照港集裝箱發展有限公司網絡數據中心	集發數據
	日照中理檢驗檢測認證有限公司	日照中理檢測
	日照港集裝箱發展有限公司服務保障中心	集發保障
	日照港山鋼碼頭有限公司	山鋼碼頭
	日照港股份嵐山港務有限公司	嵐山港務(股份)
	日照港裕廊股份有限公司	日港裕廊
	日照港集團嵐山港務有限公司	嵐山港務(集團)
	新疆日照港物流園區有限公司日照分公司	新疆物流園日照分
	山東港口日照港集團有限公司碧波大酒店	碧波大酒店
	日照港集裝箱發展有限公司技術創新中心	集發技創
	日照中理外輪理貨有限公司	日照中理外輪
	山東日照碧波茶業有限公司	碧波茶業
	日照港口醫院	日照港口醫院
	日照港股份有限公司動力分公司	日照港股份動力
	日照港工程設計諮詢有限公司	工程設計
	日照港股份有限公司網絡數據中心	日照港數據
	日照保稅物流中心有限公司日照港保稅店	保稅中心保稅店
	日照港股份有限公司輪駁分公司	日照港股份輪駁
	日照港集團有限公司招標採購中心	日照港招採
	日照港股份有限公司信息中心	日照港信息
	山東山港融商務管理有限公司	山東山港融商
	日照港股份有限公司嵐山裝卸分公司(已註銷)	日照港裝卸(已註銷)

關聯交易類型		關聯方全稱	關聯方簡稱
(2)	山東省港口集團有限公司控制的其他企業	山東港口科技集團日照有限公司	科技集團日照
		山東港口陸海國際物流日照有限公司	陸海國際物流日照
		山東港航能源貿易有限公司	港航能源貿易
		山東港口國際貿易集團青島有限公司	國際貿易青島
		山東港口國際貿易集團日照有限公司	國際貿易日照
		日照口岸信息技術有限公司	日照口岸信息
		日照港機工程有限公司	港機工程
		山東港口科技集團有限公司	科技集團
		日照港船機工業有限公司	日照港港機
		日照港達船舶重工有限公司	港達船舶
		山港山海物業(日照)有限公司廣告圖文設計分公司	山港山海圖文
		山東渤海灣海欣港務有限公司	海欣港務
		山東港口工程高級技工學校有限公司	港口技工學校
		山東港航油運有限公司	港航油運
		威海港盛船務有限公司	威海港盛
		山東港口陽光慧採服務有限公司青島分公司	陽光慧採青島分
		山港山海物業(日照)有限公司	山港山海(日照)
		青島國際能源交易中心有限公司	青島國能交易
		日照港海科技服務有限公司	港海科技
		山東港口陽光慧採服務有限公司	陽光慧採
		青島青港國際旅行社有限責任公司	青港國際旅行社
		山港山海物業(日照)有限公司印務分公司	山港山海(日照)印務
		日照港集團上海融資租賃有限公司	日照港融資租賃
		山東港口集團財務有限責任公司	省港財務公司
		日照港灣工程檢測有限公司	港灣檢測
		日照港集團財務有限公司<已註銷>	日照港財務公司(已註銷)

關聯交易類型		關聯方全稱	關聯方簡稱
(3)	其他關聯方	日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	大華和澧
		日照港金磚油品儲運有限公司	金磚儲運
		日照實華原油碼頭有限公司	日照實華
		山東東明石化集團明港儲運有限公司	明港儲運
		中國日照外輪代理有限公司	中國日照外代
		日照中燃船舶燃料供應有限公司	中燃船舶
		山東高速信聯科技股份有限公司	高速信聯
		日照海港裝卸有限公司	海港裝卸
		日照港保安服務有限公司	保安服務
		日照海港船員服務有限公司	船員服務
		日照港港達管道輸油有限公司	港達管道
		日照星光瀝青有限公司	日照星光瀝青

（三） 關聯交易

1. 銷售商品、提供勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東控制的其他企業					
集發輪駁	餐飲服務	–	11,298.54	–	–
海通班輪	港口配套業務及其他	47,169.81	47,169.81	47,169.81	47,169.81
日照港股份	港口配套業務及其他	–	103,773.58	141,509.43	–
港灣建設日照分	餐飲服務	–	1,502.08	12,716.39	–
工程諮詢	餐飲服務	–	6,560.06	9,428.50	–
集發動力	餐飲服務	–	85,286.92	–	–
藍象建築	餐飲服務	–	9,299.13	7,027.73	–
港融服務	餐飲服務	–	–	36.00	–
集發救援	餐飲服務	–	90,738.00	–	–
日照集發	港口配套業務及其他、餐飲服務	–	185,315.02	–	–
集發數據	餐飲服務	–	14,418.93	–	–
日照中理檢測	餐飲服務	–	11,045.58	9,996.27	–
集發保障	餐飲服務	–	10,912.83	–	–
山鋼碼頭	餐飲服務	–	3,438.99	–	–
嵐山港務(股份)	餐飲服務、其他	–	2,754.83	356,530.07	–

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日港裕廊	港口配套業務及其他	–	–	–	18,867.92
山東省港口集團有限公司控制的其他企業					
港航能源貿易	液體散貨裝卸、液體散貨倉儲	920,049.26	10,383,213.65	–	–
海欣港務	其他	139,400.00	–	–	–
科技集團日照	餐飲服務	–	9,779.44	14,446.25	–
陸海國際物流日照	港口配套業務及其他、其他	–	9,988.05	13,796.59	–
國際貿易青島	液體散貨裝卸、液體散貨倉儲	–	2,139,622.64	146,285.14	–
國際貿易日照	液體散貨裝卸、液體散貨倉儲	–	56,603.77	1,014,784.11	–
港口技工學校	餐飲服務	–	4,867.93	–	–
港航油運	港口配套業務及其他	–	9,433.96	9,433.96	–
威海港盛	港口配套業務及其他	–	–	943.40	–
其他關聯方					
日照實華	港口配套業務及其他	1,542,924.52	13,683,073.72	13,757,641.17	13,413,207.38
大華和禮	港口配套業務及其他	1,591,504.40	9,136,370.36	8,830,157.41	7,608,945.98
金磚儲運	港口配套業務及其他	1,726,706.36	5,956,402.13	5,233,191.34	5,931,892.06
中國日照外代	液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、港口配套業務及其他等	1,505,021.64	3,110,176.81	42,373,925.87	334,131.93
明港儲運	港口配套業務及其他	61,320.75	633,161.14	245,283.02	943,396.22
海港裝卸	餐飲服務	–	335,513.26	453,995.13	–
保安服務	餐飲服務	–	64,349.76	68,352.70	–
港達管道	餐飲服務	–	59,599.38	90,538.58	–
日照星光瀝青	液體散貨裝卸、港口配套業務及其他	–	–	–	466,837.18
合計		**7,534,096.74**	**46,175,670.30**	**72,837,188.87**	**28,764,448.48**

2. 採購商品、接受勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
日照港集團	港口設施保安費、港口配套服務費	4,946,954.71	28,155,664.00	26,358,860.60	34,029,885.74
控股股東控制的其他企業					
港灣建設	工程款、技術服務費	11,729,449.54	4,369,935.95	3,244,364.68	93,707,675.10
集發動力	環保清潔費、水電費、物業費修理費、蒸汽費	10,519,440.10	61,341,223.49	–	–
集發技創	材料費、燃潤料	1,211,808.49	2,290,825.23	–	–
日照港股份輪駁	技術服務費	–	–	3,295,288.25	–
日照中理外輪	技術服務費	295,256.30	1,709,498.97	825,110.87	12,641.50
日照中理檢測	技術服務費檢測費	150,235.85	594,811.29	397,452.83	158,773.57
集發數據	技術服務費、修理費、郵電費	89,783.27	399,094.58	–	–
新疆物流園日照分	材料、食材、業務招待費	9,800.00	21,600.00	33,800.00	42,646.60
碧波茶業	茶葉、防暑降溫費、外付勞務費、業務招待費	6,000.00	443,914.00	35,911.35	105,893.00
碧波大酒店	業務招待費、招待費	4,680.00	34,949.00	56,538.00	109,981.00
嵐山港務(股份)	水電費	–	1,552,901.12	2,018,844.58	102,355.24
碧波國際旅行社	差旅費、黨組織工作經費、服務費、環保清潔費	–	24,158.83	4,063.21	2,196.00
日照港口醫院	材料費、體檢費、外付勞務費、衛生防疫費、藥品	–	92,292.50	51,148.00	369,900.99
藍象建築	材料費、綠化費	–	28,950.88	–	25,122.94
日照金橋節能	修理費	–	35,841.08	–	–
工程諮詢	技術服務費、疏浚費、其他	–	14,378.30	5,518.87	–

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日照港股份動力	排污費、施工費、水電費、污水處理費、修理費、蒸汽費	–	–	48,015,738.53	17,609,326.18
工程設計	設計費	–	–	8,272.64	–
日照港數據	衛生防疫費、修理費、郵電費	–	–	639,695.63	–
保稅中心保稅店	材料費、防暑降溫費、紀念品、業務招待費	–	–	32,543.00	49,815.00
日照港招採	勞保用品費	–	–	14,742.60	1,552,815.68
日照港信息	材料費、電話費、設備、施工費、維護費	–	–	–	803,076.07
嵐山港務(集團)	招待費	–	–	–	6,000.00
山東山港融商	水費	–	–	–	11,079.41
港融服務	燈具	–	–	–	34,141.59
日照港裝卸	水電費、餐費	–	–	–	225,823.60
日照港股份動力	修理費	–	–	–	6,540.00
中燃船舶	燃油費	–	97,252.76	54,493.10	181,909.58
港灣建設設計分	設計費	–	–	9,433.96	–
港灣建設日照分	疏浚費	–	–	331,073.58	–
山東港口集團控制的其他企業					
港機工程	修理費	1,141,741.04	1,729,380.58	39,224.11	67,635.40
山港山海(日照)	辦公費、餐費、福利費、技術服務費、物業費、業務招待費等	940,468.42	685,976.12	88,443.89	307,687.07
山港山海圖文	設計費、印刷品費等	132,577.32	1,069,774.64	2,201,118.63	3,240,736.59
港達船舶	安全生產費、修理費	16,424.78	816,561.55	1,383,723.66	370,269.44
陽光慧採青島分	燃潤料	15,421.06	–	–	–
日照口岸信息	辦公費、技術服務費、科研經費支出、郵電費	1,372.83	211,939.63	10,008.14	41,340.60
青島國能交易	技術服務費	–	1,886,792.45	1,886,792.40	–

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
日照港港機	修理費	–	385,992.64	–	–
科技集團	科研經費支出	–	200,000.00	–	–
港海科技	衛生防疫費	–	118,867.92	–	–
科技集團日照	科研經費支出、軟件升級、維修費、修理費	–	777,530.91	400,281.37	1,638,129.88
陽光慧採	辦公費、折舊費	–	1,138.27	–	–
青港國際旅行社	福利費	–	3,000.00	–	–
山港山海(日照)印務	製作費	–	–	–	57,201.88
港灣檢測	檢測費	–	–	10,066.04	24,460.38
其他關聯方		–	–	–	–
日照實華	借泊費等	20,870,570.31	143,825,974.87	139,646,546.02	155,771,446.09
海港裝卸	勞務費	2,369,043.39	10,481,225.92	10,091,004.63	1,317,562.58
保安服務	保安服務費	557,637.73	2,685,856.52	2,337,331.97	–
船員服務	勞務費	280,120.18	777,305.69	–	–
明港儲運	倉儲費	–	–	5,471,698.12	–
合計		**55,288,785.32**	**266,864,609.69**	**248,999,133.26**	**311,984,068.70**

3. 關聯資產處置

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
母公司					
日照港集團	資產處置	–	237,738.88	6,402,449.47	–
控股股東控制的其他企業		–	–	–	–
嵐山港務(集團)	資產處置	–	606,654.92	–	–
集發輪駁	資產處置	–	77,754.45	–	–
合計		**–**	**922,148.25**	**6,402,449.47**	**–**

4. 關聯財務費用

(1) 向關聯方收取利息

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
山東港口集團控制的其他企業					
省港財務公司	收取利息	151,840.65	574,498.04	76,777.29	–
日照港財務公司(已註銷)	收取利息	–	–	1,168,815.31	1,189,409.87
合計		**151,840.65**	**574,498.04**	**1,245,592.60**	**1,189,409.87**

(2) 向關聯方支付利息

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
日照港集團	擔保支出	1,170,613.21	4,405,361.64	4,003,459.12	–
日照港集團	支付利息	23,000.00	640,316.67	9,553,056.24	8,941,366.67
控股股東控制的其他企業					
日照港股份輪駁	支付利息	–	–	213,339.47	1,000,500.00
合計		**1,193,613.21**	**5,045,678.31**	**13,769,854.83**	**9,941,866.67**

5. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	拆借資金	起始日	到期日	備註
控股股東				
日照港集團	340,000,000.00	2020-6-16	2023-5-22	拆入，見註1
日照港集團	23,000,000.00	2021-1-1	2024-12-31	拆入，見註2
合計	**363,000,000.00**			

註1： 2021年歸還240,000,000.00元，2022年歸還80,000,000.00元，2023年歸還20,000,000.00元。

註2： 2022年1月還款8,000,000.00元，2022年4月還款2,000,000.00元，2023年6月還款2,000,000.00元，2023年10月還款2,000,000.00元，2023年12月還款5,000,000.00元，截至2024年3月31日餘額為4,000,000.00元。

6. 關聯方租賃

(1) 本集團作為承租方當年新增的使用權資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
母公司					
日照港集團	土地使用權	–	–	–	202,229,004.59
控股股東控制的其他企業					
日照港股份輪駁	船舶	–	–	6,127,142.56	–
合計		**–**	**–**	**6,127,142.56**	**202,229,004.59**

(2) 本集團作為承租方當年承擔的租賃負債利息支出

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
母公司					
日照港集團	土地使用權	–	–	–	9,403,648.71
控股股東控制的其他企業					
日照港股份輪駁	船舶	–	–	213,339.47	–
合計		**–**	**–**	**213,339.47**	**9,403,648.71**

(3) 本集團作為出租方當年確認的租賃收入

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
山東省港口集團有限公司控制的其他企業					
集發輪駁	船舶	292,035.41	1,925,575.30	–	–
其他關聯方					
大華和灃	引堤護岸防波堤	445,871.56	1,783,486.24	2,229,357.80	1,783,486.24
日照實華	引堤護岸防波堤	2,830,253.32	11,321,013.29	11,321,013.34	11,480,075.10
合計		**3,568,160.29**	**15,030,074.83**	**13,550,371.14**	**13,263,561.34**

(4) 本公司作為承租方經營租賃的其他資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
日照港集團	泊位	9,302,114.57	5,848,181.04	–	–
控股股東控制的其他企業					
日照港股份輪駁	船舶、拖輪	–	–	2,092,357.40	–
碧波國際旅行社	車輛	–	–	1,651.38	–
合計		**9,302,114.57**	**5,848,181.04**	**2,094,008.78**	**–**

7. 關聯方股權交易

(1) 關聯方股權收購

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
日照港集團	股權收購	–	–	61,195,708.26	–
控股股東控制的其他企業					
日照港融資租賃	股權收購	–	–	–	13,200,865.36
港融服務	股權收購	21,542,381.00	–	–	–
合計		**21,542,381.00**	**–**	**61,195,708.26**	**13,200,865.36**

(2) 關聯方股權轉讓

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
日照港集團	股權轉讓	443,795,870.78	104,842,071.05	72,000,865.36	–
合計		**443,795,870.78**	**104,842,071.05**	**72,000,865.36**	**–**

（四） 關聯方往來餘額

1. 關聯方貨幣資金

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山東港口集團控制的其他企業				
省港財務公司	179,513,586.61	162,668,909.03	66,278,871.22	224,151,632.17
合計	**179,513,586.61**	**162,668,909.03**	**66,278,871.22**	**224,151,632.17**

2. 關聯方應收賬款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
日照港股份	–	–	150,000.00	–
其他關聯方				
大華和澧	29,602,398.65	31,652,398.65	38,902,398.65	28,670,431.78
日照實華	4,456,476.10	–	–	–
明港儲運	65,000.00	–	–	–
合計	**34,123,874.75**	**31,652,398.65**	**39,052,398.65**	**28,670,431.78**

3. 關聯方其他應收款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
母公司				
日照港集團	443,795,870.78	445,464,112.73	548,637,941.83	728,285,304.34
控股股東控制的其他企業				
海港裝卸	149,819.34	149,819.34	72,286.70	–
大華和澧	–	–	–	22,000,000.00
明港儲運	–	411,150.81	–	–
其他關聯方				
保安服務	38,335.71	38,335.71	–	–
合計	**443,984,025.83**	**446,063,418.59**	**548,710,228.53**	**750,285,304.34**

4. 關聯方預付款項

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山東港口集團控制的其他企業				
科技集團日照	–	–	–	829,680.00
其他關聯方				
中燃船舶	8,164.00	8,164.00	90,102.80	100,220.00
高速信聯	4,032.18	2,471.10	–	–
合計	**12,196.18**	**10,635.10**	**90,102.80**	**929,900.00**

5. 關聯方應付賬款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
日照港集團	40,961,068.33	29,801,355.03	–	–
控股股東控制的其他企業				
碧波國際旅行社	600.00	–	–	–
山東港口集團控制的其他企業				
科技集團日照	–	–	–	48,000.00
其他關聯方				
日照實華	72,845,434.92	60,722,630.40	122,670,917.11	107,810,891.34
合計	**113,807,103.25**	**90,523,985.43**	**122,670,917.11**	**107,858,891.34**

6. 關聯方其他應付款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
日照港集團	4,000,000.00	4,000,000.00	33,841,712.64	123,000,000.00
控股股東控制的其他企業				
港融服務	20,898,854.58	–	–	131,754.40
藍象建築	26,148.10	26,148.10	11,604.00	
工程諮詢	26,116.00	26,116.00	876,116.00	26,116.00
集發動力	8,358.00	8,358.00	–	–
日照金橋節能	1,172.00	1,172.00	17,055.00	–
港灣建設日照分	–	14,527,948.91	12,917,948.91	–
港灣建設	–	–	–	11,910,000.00
金港物業	–	–	196,186.00	196,186.00
山東港口集團控制的其他企業				
港達船舶	145,000.00	205,000.00	110,000.00	90,000.00
科技集團日照	93,731.00	93,731.00	160,067.05	102,363.80
科技集團	70,000.00	70,000.00	9,900.00	–
港機工程	36,379.06	9,250.00	–	–
日照港港機	12,622.00	12,622.00	–	–
日照口岸信息	11,000.00	11,000.00	–	–
山港山海圖文	–	7,672.00	7,672.00	7,672.00
其他關聯方				
港達管道	–	–	20,000,000.00	–
合計	**25,329,380.74**	**18,999,018.01**	**68,148,261.60**	**135,464,092.20**

7. 關聯方合同負債

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山東港口集團控制的其他企業				
陸海國際物流日照	0.05	0.05	–	–
港航能源貿易	–	13,377.36	1,620,813.68	–
國際貿易青島	–	–	1,032,960.15	–
國際貿易日照	–	–	–	377,358.49
其他關聯方				
中國日照外代	85,632.92	1,655.48	834,027.07	–
日照星光瀝青	0.37	0.37	0.37	–
合計	**85,633.34**	**15,033.26**	**3,487,801.27**	**377,358.49**

8. 關聯方租賃負債

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
日照港集團	–	–	–	195,146,414.76
控股股東控制的其他企業				
日照港股份輪駁	–	–	5,575,221.26	–
合計	**–**	**–**	**5,575,221.26**	**195,146,414.76**

十四、母公司主要財務報表項目註釋

1. 本報告披露的母公司報表主要項目包括應收賬款、其他應收款、長期股權投資、營業收入和營業成本、投資收益、現金流量表補充資料等項目。

（一） 應收賬款

1. 應收賬款按種類列示如下：

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	108,773,047.56	100.00	6,988,136.28	6.42	101,784,911.28
其中：賬齡組合	104,445,571.46	96.02	6,988,136.28	6.69	97,457,435.18
其他組合	4,327,476.10	3.98	–	–	4,327,476.10
合計	**108,773,047.56**	**100.00**	**6,988,136.28**	**–**	**101,784,911.28**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	93,091,331.17	100.00	8,570,436.91	9.21	84,520,894.26
其中：賬齡組合	93,091,331.17	100.00	8,570,436.91	9.21	84,520,894.26
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**93,091,331.17**	**100.00**	**8,570,436.91**	**–**	**84,520,894.26**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	88,618,032.12	100.00	11,844,476.61	13.37	76,773,555.51
其中：賬齡組合	88,618,032.12	100.00	11,844,476.61	13.37	76,773,555.51
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**88,618,032.12**	**100.00**	**11,844,476.61**	**–**	**76,773,555.51**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	35,724,733.42	100.00	7,707,350.85	21.57	28,017,382.57
其中：賬齡組合	35,724,733.42	100.00	7,707,350.85	21.57	28,017,382.57
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**35,724,733.42**	**100.00**	**7,707,350.85**	**–**	**28,017,382.57**

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

2. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	94,075,937.63	74,969,154.47	64,991,807.31	15,664,394.07
1-2年(含)	10,672,225.43	10,660,297.53	8,339,482.77	8,205,374.40
2-3年(含)	4,024,884.50	7,461,879.17	8,205,374.40	7,517,574.62
3年以上	–	–	7,081,367.64	4,337,390.33
小計	**108,773,047.56**	**93,091,331.17**	**88,618,032.12**	**35,724,733.42**
減：壞賬準備	6,988,136.28	8,570,436.91	11,844,476.61	7,707,350.85
合計	**101,784,911.28**	**84,520,894.26**	**76,773,555.51**	**28,017,382.57**

3. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款－賬齡組合

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	89,748,461.53	85.93	2,692,453.85
1-2年(含)	10,672,225.43	10.22	1,921,000.57
2-3年(含)	4,024,884.50	3.85	2,374,681.86
3年以上	–	–	–
合計	**104,445,571.46**	**100.00**	**6,988,136.28**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	74,969,154.47	80.53	2,249,074.64
1-2年(含)	10,660,297.53	11.45	1,918,853.56
2-3年(含)	7,461,879.17	8.02	4,402,508.71
3年以上	–	–	–
合計	**93,091,331.17**	**100.00**	**8,570,436.91**

（續上表）

賬齡	2022年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	64,991,807.31	73.34	1,949,754.22
1-2年（含）	8,339,482.77	9.41	1,584,501.73
2-3年（含）	8,205,374.40	9.26	3,692,418.48
3年以上	7,081,367.64	7.99	4,617,802.18
合計	**88,618,032.12**	**100.00**	**11,844,476.61**

（續上表）

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	15,664,394.07	43.85	548,253.80
1-2年（含）	8,205,374.40	22.97	1,723,128.62
2-3年（含）	7,517,574.62	21.04	3,007,029.85
3年以上	4,337,390.33	12.14	2,428,938.58
合計	**35,724,733.42**	**100.00**	**7,707,350.85**

(2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	2024年3月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2023年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	4,327,476.10	–	–	–	–	–
合計	**4,327,476.10**	–	–	–	–	–

（續上表）

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	–	–	–	–	–

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

4. 按欠款方歸集的年末餘額前五名的應收賬款情況

債務人名稱	2024年3月31日賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	26,560,398.65	24.42	4,621,242.32
河南豐利石化有限公司	10,630,011.59	9.77	318,900.35
山東福洋國際貿易有限公司	9,800,530.15	9.01	294,015.90
岳陽觀盛投資發展有限公司	9,125,354.35	8.39	273,760.63
中國外運華中有限公司日照分公司	7,966,796.77	7.32	239,003.90
合計	**64,083,091.51**	**58.91**	**5,746,923.10**

(續上表)

債務人名稱	2023年末賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	28,560,398.65	30.68	6,605,959.33
青島金辰能源科技有限公司	15,846,650.96	17.02	475,399.53
山東匯正能源有限公司	12,825,011.66	13.78	384,750.35
岳陽觀盛投資發展有限公司	11,348,922.48	12.19	340,467.67
山東盛世佳禾能源科技有限公司	7,078,694.61	7.60	212,360.84
合計	**75,659,678.36**	**81.27**	**8,018,937.72**

(續上表)

債務人名稱	2022年末賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	33,560,398.65	37.87	9,780,186.97
青島隆潤誠能源有限公司	7,911,756.82	8.93	237,352.70
JIUDINGSINGAPOREOILCO.PTE.LTD.	6,690,662.56	7.55	200,719.88
青島新潤豐石油貿易有限公司	6,330,271.84	7.14	189,908.16
山東匯正能源有限公司	5,485,289.06	6.19	164,558.67
合計	**59,978,378.93**	**67.68**	**10,572,726.38**

（續上表）

債務人名稱	2021年末賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司	24,062,431.78	67.36	5,022,040.37
大連中天眾能石油化工有限公司	6,989,585.80	19.57	244,635.50
青島中天能源集團股份有限公司	2,014,000.00	5.64	1,127,840.00
日照禹龍石油化工有限公司	1,787,597.31	5.00	1,001,054.49
山東金石瀝青股份有限公司	516,298.80	1.45	289,127.33
合計	**35,369,913.69**	**99.02**	**7,684,697.69**

（二） 其他應收款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應收利息	–	–	–	–
應收股利	–	–	–	–
其他應收款項	443,990,538.89	445,859,339.29	548,773,337.26	727,375,608.51
合計	**443,990,538.89**	**445,859,339.29**	**548,773,337.26**	**727,375,608.51**

1. 其他應收款項

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	443,795,870.78	98.51	–	–	443,795,870.78
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	6,713,921.00	1.49	6,519,252.89	97.10	194,668.11
其中：賬齡組合	6,713,921.00	1.49	6,519,252.89	97.10	194,668.11
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**450,509,791.78**	**100.00**	**6,519,252.89**	**–**	**443,990,538.89**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	443,795,870.78	98.06	–	–	443,795,870.78
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	8,767,547.81	1.94	6,704,079.30	76.46	2,063,468.51
其中：賬齡組合	8,767,547.81	1.94	6,704,079.30	76.46	2,063,468.51
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**452,563,418.59**	**100.00**	**6,704,079.30**	**–**	**445,859,339.29**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	548,637,941.83	98.80	–	–	548,637,941.83
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	6,643,886.21	1.20	6,508,490.78	97.96	135,395.43
其中：賬齡組合	6,643,886.21	1.20	6,508,490.78	97.96	135,395.43
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**555,281,828.04**	**100.00**	**6,508,490.78**	**–**	**548,773,337.26**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	557,359,881.83	73.59	–	–	557,359,881.83
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	200,039,373.75	26.41	30,023,647.07	15.01	170,015,726.68
其中：賬齡組合	200,039,373.75	26.41	30,023,647.07	15.01	170,015,726.68
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**757,399,255.58**	**100.00**	**30,023,647.07**	**–**	**727,375,608.51**

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方款項。

(1) 按賬齡披露其他應收款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	213,921.00	2,267,547.81	138,484.28	569,194.78
1-2年（含）	–	–	–	733,296,524.05
2-3年（含）	–	–	548,643,343.76	13,033,536.75
3年以上	450,295,870.78	450,295,870.78	6,500,000.00	10,500,000.00
小計	**450,509,791.78**	**452,563,418.59**	**555,281,828.04**	**757,399,255.58**
減：壞賬準備	6,519,252.89	6,704,079.30	6,508,490.78	30,023,647.07
合計	**443,990,538.89**	**445,859,339.29**	**548,773,337.26**	**727,375,608.51**

(2) 單項計提壞賬準備的其他應收款項

債務人名稱	2024年3月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	443,795,870.78	3年以上	–	–
合計	**443,795,870.78**	**–**	**–**	**–**

註： 截至報告日該筆款項已經收回。

債務人名稱	2023年12月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	443,795,870.78	3年以上	–	–
合計	**443,795,870.78**	**–**	**–**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	548,637,941.83	2-3年(含)	–	–
合計	**548,637,941.83**	**–**	**–**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2021年12月31日賬面餘額	賬齡	壞賬準備	計提比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	557,359,881.83	1-2年(含)	–	–
合計	**557,359,881.83**	–	–	–

(3) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款項

1) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款項

賬齡	2024年3月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	213,921.00	3.19	19,252.89
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	6,500,000.00	96.81	6,500,000.00
合計	**6,713,921.00**	**100.00**	**6,519,252.89**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	2,267,547.81	25.86	204,079.30
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	6,500,000.00	74.14	6,500,000.00
合計	**8,767,547.81**	**100.00**	**6,704,079.30**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	138,484.28	2.09	6,924.22
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	5,401.93	0.08	1,566.56
3年以上	6,500,000.00	97.83	6,500,000.00
合計	**6,643,886.21**	**100.00**	**6,508,490.78**

(續上表)

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	569,194.78	0.28	19,921.82
1-2年(含)	175,936,642.22	87.95	17,593,664.22
2-3年(含)	13,033,536.75	6.52	3,910,061.03
3年以上	10,500,000.00	5.25	8,500,000.00
合計	**200,039,373.75**	**100.00**	**30,023,647.07**

(4) 按欠款方歸集的年末餘額重要的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	2024年3月31日賬面餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	股權轉讓款	443,795,870.78	3年以上	98.51	–
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
合計		**450,295,870.78**		**99.95**	**6,500,000.00**

(續上表)

債務人名稱	款項性質	2023年12月31日賬面餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	模擬股權轉讓款	443,795,870.78	3年以上	98.06	–
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	1.44	6,500,000.00
山東港口日照港集團有限公司	代墊款	1,668,241.95	1年以內(含)	0.37	150,141.78
合計		**451,964,112.73**		**99.87**	**6,650,141.78**

(續上表)

債務人名稱	款項性質	2022年12月31日賬面餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	模擬股權轉讓款	548,637,941.83	2-3年(含)	98.80	–
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	1.17	6,500,000.00
合計		**555,137,941.83**		**99.97**	**6,500,000.00**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2021年12月31日賬面餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口日照港集團有限公司	模擬股權轉讓款	557,359,881.83	1-2年（含）	73.59	–
山東港口日照港集團有限公司	代墊款	170,925,422.51	1-2年（含）	22.57	17,092,542.25
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	往來款	22,000,000.00	1-2年（含）、2-3年（含）、3年以上	2.90	6,400,000.00
日照市嵐山區嵐山頭街道辦事處	代墊款	6,500,000.00	3年以上	0.86	6,500,000.00
合計		**756,785,304.34**		**99.92**	**29,992,542.25**

(5) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
2023年12月31日餘額	6,704,079.30	–	–	6,704,079.30
2023年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-184,826.41	–	–	-184,826.41
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2024年3月31日餘額	**6,519,252.89**	**–**	**–**	**6,519,252.89**

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2022年12月31日餘額	6,508,490.78	–	–	6,508,490.78
2022年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	195,588.52	–	–	195,588.52
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2023年12月31日餘額	**6,704,079.30**	**–**	**–**	**6,704,079.30**

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年12月31日餘額	30,023,647.07	–	–	30,023,647.07
2021年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-23,515,156.29	–	–	-23,515,156.29
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2022年12月31日餘額	**6,508,490.78**	**–**	**–**	**6,508,490.78**

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年1月1日餘額	16,185,310.77	–	–	16,185,310.77
2021年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	13,838,336.30	–	–	13,838,336.30
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
本年核銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2021年12月31日餘額	**30,023,647.07**	**–**	**–**	**30,023,647.07**

(6) 按款項性質分類情況

款項性質	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
模擬股權轉讓款	443,795,870.78	443,795,870.78	548,637,941.83	557,359,881.83
代墊款	6,500,000.00	8,168,241.95	6,500,000.00	177,425,422.51
往來款	188,155.05	599,305.86	92,366.70	22,000,000.00
備用金	25,765.95	–	51,519.51	613,951.24
保證金	–	–	–	–
合計	**450,509,791.78**	**452,563,418.59**	**555,281,828.04**	**757,399,255.58**

（三） 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
對子公司投資	112,131,284.12	92,060,249.59	92,060,249.59	3,382,329.78
對合營企業投資	222,564,359.73	217,535,561.92	208,047,834.18	201,825,110.92
對聯營企業投資	133,705,613.12	131,887,965.05	116,723,817.88	106,830,076.70
合計	**468,401,256.97**	**441,483,776.56**	**416,831,901.65**	**312,037,517.40**

2. 長期股權投資明細

被投資單位	投資成本	2023年12月31日	2024年1-3月增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	**112,131,284.12**	**92,060,249.59**	**20,071,034.53**	**-**	**-**	**-**
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	88,677,919.81	88,677,919.81	-	-	-	-
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78	-	-	-	-
日照明達船舶服務有限公司	20,071,034.53	-	20,071,034.53	-	-	-
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**217,535,561.92**	**-**	**-**	**5,028,797.81**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	217,535,561.92	-	-	5,028,797.81	-
三、 聯營企業	**161,595,708.26**	**131,887,965.05**	**-**	**-**	**1,817,648.07**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	8,058,731.52	-	-	151,786.60	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	28,472,184.00	29,494,949.97	-	-	638,152.38	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	32,723,524.26	37,709,129.05	-	-	2,205,241.26	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	56,625,154.51	-	-	-1,177,532.17	-
合計	**452,226,992.38**	**441,483,776.56**	**20,071,034.53**	**-**	**6,846,445.88**	**-**

（續上表）

被投資單位	2024年1-3月增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2024年3月31日	減值準備 2024年3月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**112,131,284.12**	**-**
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-	88,677,919.81	-
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	-	-	-	-	3,382,329.78	-
日照明達船舶服務有限公司	-	-	-	-	20,071,034.53	-
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**222,564,359.73**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	222,564,359.73	-
三、聯營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**133,705,613.12**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	8,210,518.12	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	-	-	-	-	30,133,102.35	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	-	-	-	-	39,914,370.31	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	55,447,622.34	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**468,401,256.97**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2022年12月31日	2023年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	**92,060,249.59**	**92,060,249.59**	**-**	**-**	**-**	**-**
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	88,677,919.81	88,677,919.81	-	-	-	-
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78	-	-	-	-
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**208,047,834.18**	**-**	**-**	**9,487,727.74**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	208,047,834.18	-	-	9,487,727.74	-
三、 聯營企業	**161,595,708.26**	**116,723,817.88**	**-**	**-**	**15,483,231.52**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	1,197,589.55	-	-	6,861,141.97	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	28,472,184.00	27,597,452.69	-	-	1,897,497.28	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	32,723,524.26	33,078,062.43	-	-	4,950,150.97	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	54,850,713.21	-	-	1,774,441.30	-
合計	**432,155,957.85**	**416,831,901.65**	**-**	**-**	**24,970,959.26**	**-**

（續上表）

被投資單位	2023年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2023年12月31日	減值準備 2023年12月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**92,060,249.59**	**-**
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-	88,677,919.81	-
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	-	-	-	-	3,382,329.78	-
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**217,535,561.92**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	217,535,561.92	-
三、聯營企業	**-**	**319,084.35**	**-**	**-**	**131,887,965.05**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	8,058,731.52	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	-	-	-	-	29,494,949.97	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	-	319,084.35	-	-	37,709,129.05	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	56,625,154.51	-
合計	**-**	**319,084.35**	**-**	**-**	**441,483,776.56**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2021年12月31日	2022年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	**92,060,249.59**	**3,382,329.78**	**88,677,919.81**	**-**	**-**	**-**
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	88,677,919.81	-	88,677,919.81	-	-	-
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78	-	-	-	-
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**201,825,110.92**	**-**	**-**	**6,222,723.26**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	201,825,110.92	-	-	6,222,723.26	-
三、 聯營企業	**201,595,708.26**	**106,830,076.70**	**61,195,708.26**	**51,277,919.81**	**-24,047.27**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	2,008,671.09	-	-	-811,081.54	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	28,472,184.00	-	28,472,184.00	-	-874,731.31	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	32,723,524.26	-	32,723,524.26	-	354,538.17	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	40,000,000.00	50,703,277.81	-	51,277,919.81	574,642.00	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	54,118,127.80	-	-	732,585.41	-
合計	**472,155,957.85**	**312,037,517.40**	**149,873,628.07**	**51,277,919.81**	**6,198,675.99**	**-**

（續上表）

被投資單位	2022年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2022年12月31日	減值準備 2022年12月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**92,060,249.59**	**-**
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-	88,677,919.81	-
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	-	-	-	-	3,382,329.78	-
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**208,047,834.18**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	208,047,834.18	-
三、聯營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**116,723,817.88**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	1,197,589.55	-
山東東明石化集團明港儲運有限公司	-	-	-	-	27,597,452.69	-
日照中燃船舶燃料供應有限公司	-	-	-	-	33,078,062.43	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-		-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	54,850,713.21	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**416,831,901.65**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2021年1月1日	2021年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、 子企業	**3,382,329.78**	**3,382,329.78**	**-**	**-**	**-**	**-**
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	3,382,329.78	3,382,329.78	-	-	-	-
二、 合營企業	**178,500,000.00**	**197,471,094.51**	**-**	**-**	**4,354,016.41**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	178,500,000.00	197,471,094.51	-	-	4,354,016.41	-
三、 聯營企業	**140,400,000.00**	**113,909,574.26**	**-**	**-**	**-7,079,497.56**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	12,000,000.00	1,955,887.97	-	-	52,783.12	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	40,000,000.00	50,242,931.83	-	-	460,345.98	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	88,400,000.00	61,710,754.46	-	-	-7,592,626.66	-
合計	**322,282,329.78**	**314,762,998.55**	**-**	**-**	**-2,725,481.15**	**-**

（續上表）

被投資單位	2021年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2021年12月31日	減值準備 2021年12月31日餘額
一、子企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**3,382,329.78**	**-**
日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司	-	-	-	-	3,382,329.78	-
二、合營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**201,825,110.92**	**-**
日照港金磚油品儲運有限公司	-	-	-	-	201,825,110.92	-
三、聯營企業	**-**	**-**	**-**	**-**	**106,830,076.70**	**-**
日照科嘉油品管道運輸有限公司	-	-	-	-	2,008,671.09	-
日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	-	-	-	-	50,703,277.81	-
日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	-	-	-	-	54,118,127.80	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**312,037,517.40**	**-**

（四） 營業收入、營業成本

項目	2024年1-3月 收入	成本	2023年度 收入	成本
主營業務	175,157,869.02	111,688,970.61	749,168,840.11	489,177,359.10
其他業務	3,467,667.13	1,017,396.44	16,545,320.45	7,170,529.88
合計	**178,625,536.15**	**112,706,367.05**	**765,714,160.56**	**496,347,888.98**

（續上表）

項目	2022年度 收入	成本	2021年度 收入	成本
主營業務	703,945,175.95	430,900,225.10	487,911,529.40	340,680,848.31
其他業務	17,834,328.70	6,536,878.71	315,699,819.20	197,412,158.40
合計	**721,779,504.65**	**437,437,103.81**	**803,611,348.60**	**538,093,006.71**

1. 主營業務收入和主營業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
主營業務：				
液體散貨裝卸	73,925,688.18	57,522,848.37	355,854,101.09	268,708,092.76
液體散貨倉儲	95,739,205.60	49,741,274.89	371,897,701.01	204,442,451.16
港口配套業務及其他	5,492,975.24	4,424,847.35	21,417,038.01	16,026,815.18
小計	**175,157,869.02**	**111,688,970.61**	**749,168,840.11**	**489,177,359.10**

（續上表）

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
主營業務：				
液體散貨裝卸	324,910,845.36	247,628,110.02	317,725,942.64	246,734,096.69
液體散貨倉儲	359,225,342.99	167,874,934.13	157,208,054.50	89,837,526.08
港口配套業務及其他	19,808,987.60	15,397,180.95	12,977,532.26	4,109,225.54
小計	**703,945,175.95**	**430,900,225.10**	**487,911,529.40**	**340,680,848.31**

2. 其他業務收入和其他業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
其他業務：				
租賃及其他	3,467,667.13	1,017,396.44	16,545,320.45	7,170,529.88
小計	**3,467,667.13**	**1,017,396.44**	**16,545,320.45**	**7,170,529.88**

（續上表）

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
其他業務：				
租賃及其他	17,834,328.70	6,536,878.71	315,699,819.20	197,412,158.40
小計	**17,834,328.70**	**6,536,878.71**	**315,699,819.20**	**197,412,158.40**

（五） 投資收益

產生投資收益的來源	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
權益法核算的長期股權投資收益	6,846,445.88	24,970,959.26	6,198,675.99	-2,725,481.15
成本法核算的長期股權投資收益（子公司分紅）	–	–	–	–
處置長期股權投資產生的投資收益	–	–	–	–
合計	**6,846,445.88**	**24,970,959.26**	**6,198,675.99**	**-2,725,481.15**

（六） 母公司現金流量表

1. 母公司現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-3月	2023年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	32,179,259.80	141,580,969.15
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	-1,767,127.04	-3,078,451.18
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	36,443,974.01	114,505,439.03
使用權資產折舊	–	–
無形資產攤銷	3,432,912.13	13,596,752.22
長期待攤費用攤銷	1,451,723.23	4,359,156.85
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	148,615.47	30,869.21
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	–	–
財務費用（收益以「-」號填列）	13,894,820.62	60,236,777.38
投資損失（收益以「-」號填列）	-6,846,445.88	-24,970,959.26
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	624,841.05	1,626,881.90
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	–	–
存貨的減少（增加以「-」號填列）	420,208.90	2,137,139.40
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-12,059,179.55	31,152,028.37
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	14,670,591.84	-31,862,506.86
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	82,594,194.58	309,314,096.21
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	149,025,941.43	138,689,268.02
減：現金的年初餘額	138,689,268.02	48,340,933.34
加：現金等價物的年末餘額	–	–
減：現金等價物的年初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	10,336,673.41	90,348,334.68

(續上表)

補充資料	2022年度	2021年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	159,761,270.04	110,010,066.00
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	-19,378,030.53	16,598,303.46
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	103,473,757.69	75,919,831.91
使用權資產折舊	8,161,708.68	10,882,278.27
無形資產攤銷	7,569,062.68	5,307,868.74
長期待攤費用攤銷	2,293,801.11	1,903,002.79
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	-6,402,449.47	1,235,801.67
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	–	–
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	78,484,633.72	53,005,598.61
投資損失(收益以「-」號填列)	-6,198,675.99	2,725,481.15
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	3,988,507.38	-333,936.98
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	–	–
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-314,679.28	-7,514.44
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	138,476,315.44	210,705,075.44
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-318,235,060.69	-105,824,565.27
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	151,680,160.78	382,127,291.35
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	48,340,933.34	271,303,652.55
減：現金的年初餘額	271,303,652.55	368,111,209.61
加：現金等價物的年末餘額	–	–
減：現金等價物的年初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	-222,962,719.21	-96,807,557.06

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2024年3月31日	2023年12月31日
一、 現金	149,025,941.43	138,689,268.02
其中：庫存現金	–	–
可隨時用於支付的銀行存款	149,025,941.43	138,689,268.02
可隨時用於支付的其他貨幣資金	–	–
二、 年末現金及現金等價物餘額	149,025,941.43	138,689,268.02

（續上表）

項目		2022年12月31日	2021年12月31日
一、	現金	48,340,933.34	271,303,652.55
	其中：庫存現金	–	–
	可隨時用於支付的銀行存款	48,340,933.34	221,303,652.55
	可隨時用於支付的其他貨幣資金	–	50,000,000.00
二、	年末現金及現金等價物餘額	48,340,933.34	271,303,652.55

十五、按照有關財務會計制度應披露的其他內容

截至2024年3月31日，本集團無按照財務會計制度應披露的其他內容。

十六、模擬財務報表的批准

本集團模擬財務報表已於2024年6月27日經管理層批准。

日照港油品碼頭有限公司
二〇二四年六月二十七日

日照實華原油碼頭有限公司
2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-3月

審計報告

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

審計報告

XYZH/2024JNAA6B0245

日照實華原油碼頭有限公司

青島港國際股份有限公司：

一、 審計意見

我們審計了日照實華原油碼頭有限公司(以下簡稱「日照實華公司」)財務報表，包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的資產負債表，2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的利潤表、現金流量表、所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了日照實華公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的財務狀況以及2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於日照實華公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 管理層和治理層對財務報表的責任

日照實華公司管理層(以下簡稱管理層)負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估日照實華公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算日照實華公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督日照實華公司的財務報告過程。

四、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對日照實華公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相

關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致日照實華公司不能持續經營。

(5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國　北京　　二〇二四年六月二十七日

資產負債表

編製單位：日照實華原油碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：					
貨幣資金	*(一)*	320,650,900.48	217,795,966.82	176,860,434.29	142,494,704.65
交易性金融資產		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		–	–	–	–
衍生金融資產		–	–	–	–
應收票據		–	–	–	–
應收賬款	*(二)*	119,674,074.36	85,999,895.52	159,916,108.90	120,596,236.75
應收款項融資		–	–	–	–
預付款項	*(三)*	87,930.51	87,883.56	694,470.00	783,510.85
其他應收款	*(四)*	40,882.02	–	12,918.00	2,271.22
其中：應收股利		–	–	–	–
存貨	*(五)*	–	–	228,651.95	45,441.71
合同資產		–	–	–	–
持有待售資產		–	–	–	–
一年內到期的非流動資產		–	–	–	–
其他流動資產	*(六)*	–	–	–	26,709,313.63
流動資產合計		**440,453,787.37**	**303,883,745.90**	**337,712,583.14**	**290,631,478.81**
非流動資產：					
債權投資		–	–	–	–
其他債權投資		–	–	–	–
持有至到期投資		–	–	–	–
長期應收款		–	–	–	–
長期股權投資		–	–	–	–
其他權益工具投資		–	–	–	–
其他非流動金融資產		–	–	–	–
投資性房地產		–	–	–	–
固定資產	*(七)*	2,189,081,367.52	2,205,418,639.14	2,259,741,681.38	2,314,557,272.09
在建工程	*(八)*	–	–	894,251.33	–
生產性生物資產		–	–	–	–
油氣資產		–	–	–	–
使用權資產		–	–	–	–
無形資產		–	–	–	–
開發支出		–	–	–	–
商譽		–	–	–	–
長期待攤費用		–	–	–	–
遞延所得稅資產	*(九)*	258,382.28	289,959.87	497,106.32	565,966.03
其他非流動資產		–	–	–	–
非流動資產合計		**2,189,339,749.80**	**2,205,708,599.01**	**2,261,133,039.03**	**2,315,123,238.12**
資產總計		**2,629,793,537.17**	**2,509,592,344.91**	**2,598,845,622.17**	**2,605,754,716.93**

項目	附註七	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：					
短期借款		–	–	–	–
交易性金融負債		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動					
計入當期損益的金融負債		–	–	–	–
衍生金融負債		–	–	–	–
應付票據		–	–	–	–
應付賬款	(十)	38,281,431.24	14,555,028.10	104,031,170.71	79,045,486.92
預收款項		–	–	–	–
合同負債		–	–	–	–
應付職工薪酬	(十一)	3,021,435.08	2,279,368.92	2,326,065.99	3,513,726.75
應交稅費	(十二)	32,706,054.42	20,317,414.83	22,445,887.81	19,132,740.98
其他應付款	(十三)	302,633,946.56	2,699,753.78	9,952,952.31	9,592,339.76
其中：應付股利		300,000,000.00	–	–	–
持有待售負債		–	–	–	–
一年內到期的非流動負債		–	–	–	–
其他流動負債		–	–	–	–
流動負債合計		**376,642,867.30**	**39,851,565.63**	**138,756,076.82**	**111,284,294.41**
非流動負債：					
長期借款		–	–	–	–
應付債券		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
長期應付款		–	–	–	–
長期應付職工薪酬	(十四)	3,530,000.00	3,270,000.00	3,510,000.00	3,460,000.00
預計負債		–	–	–	–
遞延收益		–	–	–	–
遞延所得稅負債		–	–	–	–
其他非流動負債		–	–	–	–
非流動負債合計		**3,530,000.00**	**3,270,000.00**	**3,510,000.00**	**3,460,000.00**
負債合計		**380,172,867.30**	**43,121,565.63**	**142,266,076.82**	**114,744,294.41**
所有者權益：					
實收資本	(十五)	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00
其他權益工具		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
資本公積		–	–	–	–
減：庫存股		–	–	–	–
其他綜合收益	(十六)	-910,000.00	-540,000.00	-360,000.00	-220,000.00
專項儲備	(十七)	3,824,642.51	3,720,745.72	2,511,594.36	1,306,576.94
盈餘公積	(十八)	591,052,725.52	574,369,526.76	512,597,110.24	455,696,289.16
未分配利潤	(十九)	575,653,301.84	808,920,506.80	861,830,840.75	954,227,556.42
所有者權益合計		**2,249,620,669.87**	**2,466,470,779.28**	**2,456,579,545.35**	**2,491,010,422.52**
負債和所有者權益總計		**2,629,793,537.17**	**2,509,592,344.91**	**2,598,845,622.17**	**2,605,754,716.93**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

利潤表

編製單位：日照實華原油碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、營業收入	*(二十)*	**166,132,532.22**	**591,613,398.15**	**539,604,884.20**	**554,797,400.78**
減：營業成本	*(二十)*	50,260,595.17	185,607,662.24	174,613,898.95	173,136,122.06
稅金及附加	*(二十一)*	1,066,571.55	2,339,351.94	202,661.90	251,850.89
銷售費用		–	–	–	–
管理費用	*(二十二)*	4,185,247.26	14,488,715.33	13,460,508.38	13,709,910.94
研發費用	*(二十三)*	–	–	319,983.53	–
財務費用	*(二十四)*	-593,013.84	-2,518,658.89	-4,041,659.44	-4,064,769.25
其中：利息費用		–	–	–	–
利息收入		627,817.79	2,653,253.23	4,164,754.36	4,221,353.57
匯兑淨損失（淨收益以「-」號填列）		–	–	–	–
其他		–	–	–	–
加：其他收益	*(二十五)*	61,921.51	417,128.06	6,290,056.90	7,677.95
投資收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		–	–	–	–
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
匯兑收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
信用減值損失（損失以「-」號填列）	*(二十六)*	-21,068.01	23,618.49	-23,618.49	554,010.15
資產減值損失（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
資產處置收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		**111,253,985.58**	**392,137,074.08**	**361,315,929.29**	**372,325,974.24**
加：營業外收入	*(二十七)*	3,500.00	77,745.29	42,940.53	3,513,933.97
減：營業外支出	*(二十八)*	–	–	–	548,259.90
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		**111,257,485.58**	**392,214,819.37**	**361,358,869.82**	**375,291,648.31**
減：所得稅費用	*(二十九)*	27,841,491.78	83,352,736.80	76,854,764.41	76,655,200.42
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**83,415,993.80**	**308,862,082.57**	**284,504,105.41**	**298,636,447.89**
(一)持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		83,415,993.80	308,862,082.57	284,504,105.41	298,636,447.89

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		–	–	–	–
五、其他綜合收益的稅後淨額		**-370,000.00**	**-180,000.00**	**-140,000.00**	**-220,000.00**
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-370,000.00	-180,000.00	-140,000.00	-220,000.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-370,000.00	-180,000.00	-140,000.00	-220,000.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
3. 其他權益工具投資公允價值變動		–	–	–	–
4. 企業自身信用風險公允價值變動		–	–	–	–
5. 其他		–	–	–	–
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		–	–	–	–
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
2. 其他債權投資公允價值變動		–	–	–	–
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		–	–	–	–
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		–	–	–	–
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		–	–	–	–
6. 其他債權投資信用減值準備		–	–	–	–
7. 現金流量套期儲備		–	–	–	–
8. 外幣財務報表折算差額		–	–	–	–
9. 其他		–	–	–	–
六、綜合收益總額		**83,045,993.80**	**308,682,082.57**	**284,364,105.41**	**298,416,447.89**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

現金流量表

編製單位：日照實華原油碼頭有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		142,409,877.07	548,165,275.21	514,478,674.67	570,401,855.47
收到的稅費返還		–	14,344.02	15,096,378.54	–
收到其他與經營活動有關的現金		517,260.29	2,593,111.43	4,661,927.93	4,484,863.22
經營活動現金流入小計		**142,927,137.36**	**550,772,730.66**	**534,236,981.14**	**574,886,718.69**
購買商品、接受勞務支付的現金		5,282,562.07	46,134,653.02	57,079,762.25	32,479,906.44
支付給職工以及為職工支付的現金		9,056,404.95	33,793,620.53	30,638,350.90	28,098,736.30
支付的各項稅費		24,836,153.17	114,576,227.61	81,304,368.23	76,087,904.09
支付其他與經營活動有關的現金		1,062,027.96	3,892,693.40	4,474,871.55	5,698,553.60
經營活動現金流出小計		**40,237,148.15**	**198,397,194.56**	**173,497,352.93**	**142,365,100.43**
經營活動產生的現金流量淨額		**102,689,989.21**	**352,375,536.10**	**360,739,628.21**	**432,521,618.26**
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		–	–	–	–
取得投資收益收到的現金		–	–	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		–	–	600.00	8,792.50
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		–	–	–	–
收到其他與投資活動有關的現金		–	–	–	100,000,000.00
投資活動現金流入小計		**–**	**–**	**600.00**	**100,008,792.50**
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		29,500.00	12,115,698.01	6,374,498.57	30,733,786.97
投資支付的現金		–	–	–	–
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		–	–	–	–
支付其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流出小計		**29,500.00**	**12,115,698.01**	**6,374,498.57**	**30,733,786.97**
投資活動產生的現金流量淨額		**-29,500.00**	**-12,115,698.01**	**-6,373,898.57**	**69,275,005.53**

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		-	-	-	-
取得借款收到的現金		-	-	-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-	-	-
籌資活動現金流入小計		**-**	**-**	**-**	**-**
償還債務支付的現金		-	-	-	-
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		-	300,000,000.00	320,000,000.00	420,000,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金		-	-	-	-
籌資活動現金流出小計		**-**	**300,000,000.00**	**320,000,000.00**	**420,000,000.00**
籌資活動產生的現金流量淨額		**-**	**-300,000,000.00**	**-320,000,000.00**	**-420,000,000.00**
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**-**	**-**	**-**	**-**
五、現金及現金等價物淨增加額		**102,660,489.21**	**40,259,838.09**	**34,365,729.64**	**81,796,623.79**
加：期初現金及現金等價物餘額		217,120,272.38	176,860,434.29	142,494,704.65	60,698,080.86
六、期末現金及現金等價物餘額		**319,780,761.59**	**217,120,272.38**	**176,860,434.29**	**142,494,704.65**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

所有者權益變動表

編製單位：日照實華原油碼頭有限公司　　*單位：人民幣元*

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-540,000.00**	**3,720,745.72**	**574,369,526.76**	**808,920,506.80**	**2,466,470,779.28**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-540,000.00**	**3,720,745.72**	**574,369,526.76**	**808,920,506.80**	**2,466,470,779.28**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-370,000.00**	**103,896.79**	**16,683,198.76**	**-233,267,204.96**	**-216,850,109.41**
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-370,000.00	-	-	83,415,993.80	83,045,993.80
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	16,683,198.76	-316,683,198.76	-300,000,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	16,683,198.76	-16,683,198.76	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-300,000,000.00	-300,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	103,896.79	-	-	103,896.79
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	2,213,058.21	-	-	2,213,058.21
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-2,109,161.42	-	-	-2,109,161.42
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-910,000.00**	**3,824,642.51**	**591,052,725.52**	**575,653,301.84**	**2,249,620,669.87**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-360,000.00**	**2,511,594.36**	**512,597,110.24**	**861,830,840.75**	**2,456,579,545.35**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-360,000.00**	**2,511,594.36**	**512,597,110.24**	**861,830,840.75**	**2,456,579,545.35**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-180,000.00**	**1,209,151.36**	**61,772,416.52**	**-52,910,333.95**	**9,891,233.93**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-180,000.00	-	-	308,862,082.57	308,682,082.57
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	61,772,416.52	-361,772,416.52	-300,000,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	61,772,416.52	-61,772,416.52	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-300,000,000.00	-300,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	1,209,151.36	-	-	1,209,151.36
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	7,711,376.16	-	-	7,711,376.16
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-6,502,224.80	-	-	-6,502,224.80

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	1,080,000,000.00	-	-	-	-	-	-540,000.00	3,720,745.72	574,369,526.76	808,920,506.80	2,466,470,779.28

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

項目	2022年度										
		其他權益工具									
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-220,000.00**	**1,306,576.94**	**455,696,289.16**	**954,227,556.42**	**2,491,010,422.52**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-220,000.00**	**1,306,576.94**	**455,696,289.16**	**954,227,556.42**	**2,491,010,422.52**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-140,000.00**	**1,205,017.42**	**56,900,821.08**	**-92,396,715.67**	**-34,430,877.17**
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-140,000.00	-	-	284,504,105.41	284,364,105.41
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	56,900,821.08	-376,900,821.08	-320,000,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	56,900,821.08	-56,900,821.08	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-320,000,000.00	-320,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	1,205,017.42	-	-	1,205,017.42
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	7,774,789.56	-	-	7,774,789.56
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-6,569,772.14	-	-	-6,569,772.14

項目	2022年度										
	實收資本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	1,080,000,000.00	-	-	-	-	-	-360,000.00	2,511,594.36	512,597,110.24	861,830,840.75	2,456,579,545.35

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

項目	2021年度										
		其他權益工具									
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,349,622.85**	**395,968,999.58**	**1,135,318,398.11**	**2,612,637,020.54**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,080,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**1,349,622.85**	**395,968,999.58**	**1,135,318,398.11**	**2,612,637,020.54**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-220,000.00**	**-43,045.91**	**59,727,289.58**	**-181,090,841.69**	**-121,626,598.02**
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-220,000.00	-	-	298,636,447.89	298,416,447.89
(二)所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	59,727,289.58	-479,727,289.58	-420,000,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	59,727,289.58	-59,727,289.58	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-420,000,000.00	-420,000,000.00
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-43,045.91	-	-	-43,045.91
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	8,113,931.52	-	-	8,113,931.52
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-8,156,977.43	-	-	-8,156,977.43

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	其他權益工具 永續債	其他權益工具 其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	1,080,000,000.00	-	-	-	-	-	-220,000.00	1,306,576.94	455,696,289.16	954,227,556.42	2,491,010,422.52

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

日照實華原油碼頭有限公司財務報表附註

2021年01月01日至2024年03月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、 公司的基本情況

(一) 企業歷史沿革、註冊地、組織形式

日照實華原油碼頭有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於2010年06月28日，原註冊資本為80,000.00萬元，由山東港口日照港集團有限公司(曾用名：日照港集團有限公司、日照港(集團)有限公司，以下簡稱「日照港集團」)以實物出資40,000.00萬元，持股50.00%、中國石油化工股份有限公司(以下簡稱「中石化股份」)以貨幣資金出資40,000.00萬元，持股50.00%，股東雙方均已在2010年01月22日出資到位，此次出資經日照大洋有限責任會計師事務所於2010年04月15日出具「日大洋會驗字[2010]013號驗資報告」予以驗證。本公司的統一社會信用代碼91371100557879 50XN，法定代表人：楊勇；企業住所：山東省日照市嵐山區沿海路南首。

中石化股份與經貿冠德發展有限公司(以下簡稱「經貿冠德」)於2011年12月3日簽訂了《股權轉讓協議》，約定中石化股份將其持有本公司的50.00%股權全部轉讓給經貿冠德，日照港集團同意上述股權轉讓。日照港集團與經貿冠德於2011年12月31日簽訂了《日照實華原油碼頭有限公司合資合同》。

2013年06月17日，公司註冊資本由80,000.00萬元增加至108,000.00萬元，股東同比例增資，增資款已於2023年05月09日出資到位，此次出資經日照大洋有限責任會計師事務所審驗，並出具「日大洋會驗字[2013]第107號」驗資報告，增資後股東名稱、出資額、持股比例情況如下：

單位：人民幣萬元

股東名稱	實收資本	認繳比例(%)	出資形式
山東港口日照港集團有限公司	54,000.00	50.00	實物出資、貨幣資金
經貿冠德發展有限公司	54,000.00	50.00	貨幣資金
合計	**108,000.00**	**100.00**	

企業類型：有限責任公司(台港澳與境內合資)。

企業註冊地：山東省日照市嵐山區沿海路南首。

(二) 企業的業務性質和主要經營活動

本公司屬裝卸搬運業，經營範圍主要包括：日照港嵐山中港區30萬噸級原油碼頭經營(不含原油罐區，僅限碼頭和其他港口設施經營、在港區內提供貨物裝卸服務)(以上範圍憑有效《港口經營許可證》方可經營，並按照許可證核准範圍從事經營活動)；船舶淡水經營。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。日照實華原油碼頭有限公司目前的經營狀態為在營(開業)企業。

（三） 財務報告的批准報出者和財務報告批准報出日

本公司財務報告的批准報出者為董事會，批准報出日為2024年06月27日。

（四） 營業期限

2010年06月28日至2040年06月28日。

二、 財務報表的編製基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註四「重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

四、 重要會計政策和會計估計

（一） 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

（二） 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

（三） 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

（四） 重要性標準確定方法和選擇依據

本公司編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的預付款項	單項金額佔預付款項總額的10%以上。
賬齡超過一年的重要應付賬款	單項賬齡超過1年的應付賬款佔應付賬款賬齡超過1年的總額的10%以上。
賬齡超過一年的重要其他應付款項	單項賬齡超過1年的其他應付賬款佔其他應付賬款賬齡超過1年的總額的5%以上。

（五） 現金及現金等價物的確定標準

本公司現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物系指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

（六） 金融資產和金融負債

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

1. 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

(1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

(2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本公司承諾買入或賣出金融資產的日期。

2. 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本公司的金融資產於初始確認時根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成份或不考慮不超過一年的融資成份的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為

對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。本公司該類的金融資產主要包括：應收賬款、應收票據、其他應收款等。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兑差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。本公司該類金融資產主要包括：應收款項融資。

本公司按照實際利率法確認利息收入。該利息收入根據金融資產賬面餘額(未扣減減值準備)乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備，也即賬面價值)和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本公司將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本公司指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兑損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益性工具投資包括：權益工具投資。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產產生的利得或損失，計入當期損益。本公司分類為該類的金融資產具體包括：交易性金融資產。本公司將分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，且自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列報為其他非流動金融資產。

本公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

(2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。)之和的差額計入當期損益。

(3) 金融工具減值

1) 適用範圍

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產、貸款承諾及財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成份的應收款項以及合同資產，本公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成份的應收款項以及合同資產，本公司選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

2) 預期信用損失的確定方法及會計處理

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司對於下列各項目，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：①《企業會計準則第14號—收入準則》規範的交易形成應收款項或合同資產損失準備，無論該項目是否包含重大融資成份。②應收融資經營租賃款；③應收經營租賃款。

除上述項目外，對其他項目，本公司按照下列情形計量損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本公司按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本公司通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風

險是否顯著增加。但是，如果本公司確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本公司在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於以攤餘成本計量的金融工具(如應收賬款、其他應收款、應收票據等)，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本公司按照金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率為共同風險特徵，對其進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。①金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。②租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。其中，用於確定預期信用損失的現金流量，與本公司按照租賃準則用於計量租賃應收款項的現金流量保持一致。

應收賬款以及其他應收款計提預期信用損失方法見「四、(七)應收款項」。

3. 金融負債

(1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

本公司將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

（如有初始確認時，指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的情況）只有符合以下條件之一，金融負債才可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

1） 能夠消除或顯著減少會計錯配；

2） 風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；

3） 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；

4） 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

以攤餘成本計量的金融負債。

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

(2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本公司以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本公司優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

本公司對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

6. 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本公司按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了公司和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果公司作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

本公司發行的永續債沒有到期日到期後本公司有權不限次數展期，對於永續債票面利息，本公司有權遞延支付，本公司並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本公司計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本公司作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

(七) 應收款項

1. 應收賬款

(1) 單項計提減值準備

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收賬款，單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。

(2) 按組合計提減值準備

本公司根據應收賬款(與合同資產)的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款，本公司判斷賬齡／逾期賬齡為其信用風險主要影響因素，因此，本公司分為賬齡組合／其他組合評估其預期信用損失。本公司根據業務發生日期確定賬齡，對於關聯方內預計未來風險極低的劃分為其他組合。

考慮預期信用損失計量方法應反映的要素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本公司將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本公司將差額確認為減值利得，做相反的會計分錄。

本公司實際發生信用損失，認定相關應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

2. 其他應收款

本公司按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本公司按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本公司按照(金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率)為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

(八) 存貨

本公司存貨主要包括周轉材料、備品備件等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

（九） 長期股權投資

1. 確定對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的判斷

本公司長期股權投資主要包括本公司持有的能夠對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資。

控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。合營安排是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有的權利的合營安排。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時，本公司認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確的證據表明本公司不能參與被投資單位的生產經營決策。本公司持有被投資單位20%以下表決權的，如本公司在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表的／或參與被投資單位財務和經營政策制定過程的／或與被投資單位之間發生重要交易的／或向被投資單位派出管理人員的／或向被投資單位提供關鍵技術資料等（或綜合考慮以上多種事實和情況），本公司認為對被投資單位具有重大影響。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，本公司一方面會考慮本公司直接或間接持有的被投資單位的表決權股份，同時考慮本公司和其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位的股權後產生的影響，如被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

2. 長期股權投資成本確定、後續計量及損益確認方法

同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下的企業合併：本公司按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

為企業合併而發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用於發生時計入當期損益；作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

本公司對能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的利潤或現金股利確認為投資收益。

採用權益法核算時，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；投資方按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；投資方對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照享有比例計算歸屬於投資企業的部分的基礎上確認投資收益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，除本公司負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。被投資單位以後實現淨利潤的，本公司在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，原持有的適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量（財會[2017]7號）》確認和計量的股權投資的公允價值加上為取得新增投資而支付對價的公允價值，作為改按權益法核算的初始投資成本。上述計算所得的初始投資成本，與按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，前者大於後者的，不調整長期股權投資的賬面價值；前者小於後者的，差額調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

對因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的長期股權投資，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權投資為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

本公司對因處置部分股權投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，在編製個別財務報表時對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；在合併財務報表中，對剩餘股權按照喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或重大影響，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

(十) 固定資產

本公司固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、港務設施、信息化設備、裝卸機械設備、運輸設備、輔助機器設備、辦公設備及其他，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本公司固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限（年）	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	25	4.00	3.84
2	港務設施	30-50	4.00	1.92-3.20
3	裝卸機械設備	10-15	4.00	6.40-9.60
4	信息化設備	8	4.00	12.00
5	運輸設備	6	4.00	16.00
6	輔助機器設備	10-15	4.00	6.40-9.60
7	辦公設備及其他	6-10	4.00	9.60-16.00

本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

（十一）在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兑損益。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

（十二）職工薪酬

本公司的職工薪酬是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本公司提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，因解除與職工的勞動關係給予的補償除外。本公司的短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。

   本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入當期損益或相關資產成本。短期薪酬為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

2. 離職後福利，是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與本公司解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，屬於短期薪酬和辭退福利的除外。

本公司的設定提存計劃，是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司建立企業年金，企業年金資金由本公司和個人共同繳納。

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3. 辭退福利，是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本公司解除勞動合同，但未來不再為本公司提供服務，不能為本公司帶來經濟利益，本公司承諾提供實質上具有辭退福利性質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。

本公司向職工提供辭退福利的，在本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時、本公司確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本公司選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。

4. 其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬，包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定受益計劃條件的，本公司按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產組成部分：服務成本；其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(十三)收入

本公司的營業收入主要包括液體散貨裝卸收入等。

1. 收入確認原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成份的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成份。

本公司在合同中的履約義務滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

(1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。

(2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。

(3) 在本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法或產出法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

1） 本公司就該商品或服務享有現時收款權利。

2） 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶。

3） 本公司已將該商品的實物轉移給客戶。

4） 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。

5） 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

2. 收入確認方法

(1) 提供勞務收入

本公司下列類型的業務收入確認方法如下：

液體散貨裝卸業務收入根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本公司對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化。

本公司根據其在向客戶轉讓商品或提供勞務前是否擁有對該商品的控制權判斷本公司從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或提供勞務前能夠控制該商品或勞務的，本公司作為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司作為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

（十四）政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額（人民幣1元）計量。

本公司的政府補助區分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本公司按照以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的與資產相關的政府補助，在相關資產使用壽命內按照年限平均法分期計入損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

(十五)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本公司遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

(十六)租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本公司評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

1. 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，本公司採用增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新確定租賃付款額，並按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債：對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化、續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致等導致租賃期變化；根據擔保餘值預計的應付金額發生變動，或者用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動。

在對租賃負債進行重新計量時，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本公司將剩餘金額計入當期損益。

本公司已選擇對短期租賃(租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

2. 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。如果原租賃為短期租賃且本公司選擇對原租賃應用上述短期租賃的簡化處理，本公司將該轉租賃分類為經營租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃下，在租賃期內各個期間，本公司採用直線法(或其他系統合理的方法)，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(十七)公允價值計量

1. 公允價值初始計量

本公司對於以公允價值進行計量的資產和負債，考慮該資產或負債的特徵，採用市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格計量公允價值。以公允價值計量相關資產或負債時，市場參與者在計量日出售資產或者轉移負債的交易，是在當前市場條件下的有序交易；出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行。不存在主要市場的，假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行；採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益

最大化所使用的假設。以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

2. 估值技術

本公司以公允價值計量相關資產或負債，採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法，在應用估值技術時，優先使用相關可觀察輸入值，只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

3. 公允價值層次劃分

本公司根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定公允價值計量結果所屬的層次：第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。活躍市場，是指相關資產或負債的交易量和交易頻率足以持續提供定價信息的市場。第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

五、 會計政策和會計估計變更以及差錯更正的說明

（一） 會計政策變更及影響

1. 財政部於2017年先後發佈了修訂後的《企業會計準則第14號—收入》(以下統稱「新收入準則」)、《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》(以下統稱「新金融工具準則」)。

2. 財政部於2018年12月發佈了修訂後的《企業會計準則第21號—租賃》(以下簡稱「新租賃準則」)。

3. 財政部於2021年12月發佈了《企業會計準則解釋第15號》(以下簡稱「解釋15號」)，本解釋就企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、資金集中管理相關列報和虧損合同的判斷等三個問題進行了明確。

4. 財政部於2022年12月發佈了《企業會計準則解釋第16號》(以下簡稱「解釋16號」)關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易(包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等，以下簡稱適用本解釋的單項交易)，不適用《企業會計準則第18號—所得稅》第十一條(二)、第十三條關於豁免初始確認

遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。企業對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

5. 財政部於2023年11月9日發佈了《企業會計準則解釋第17號》(以下簡稱「解釋17號」)，包含了流動負債與非流動負債的劃分、供應商融資安排的披露以及售後租回交易的會計處理等三項內容。解釋17號自2024年01月01日起施行。

上述與公司相關的新金融工具準則、新收入準則、新租賃準則、解釋15號、解釋16號及解釋17號，公司已根據相關規定執行。

(二) 會計估計變更及影響

1. 固定資產折舊年限變更的內容及影響

為了更加客觀、公允地反映公司的資產狀況和經營成果，體現會計謹慎性原則，使固定資產折舊年限與資產使用壽命更加接近，折舊計提更加合理，公司對各類固定資產折舊年限進行了覆核，根據實際情況重新核定了資產的折舊年限，本次變更已經公司董事會決議通過，變更影響如下：

序號	類別	折舊年限(年) 變更前	折舊年限(年) 變更後	預計淨殘值率(%) 變更前	預計淨殘值率(%) 變更後	對2024年1-3月利潤總額影響
1	港務設施	50	30-50	4.00	4.00	-754,459.06

2. 變更的原因及會計處理

根據《企業會計準則第4號—固定資產》相關規定，企業至少應當於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。使用壽命預計數與原先估計數有差異的，應當調整固定資產使用壽命。固定資產使用壽命的改變應當作為會計估計變更。

根據《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》的相關規定，本次會計估計變更採用未來適用法進行會計處理，不會對以前年度的財務狀況和經營成果產生影響，無需對已披露的財務報告進行追溯調整。

3. 本次會計估計變更日期

公司本次會計估計變更自2024年01月01日起執行。

(三) 重要前期差錯更正及影響

本公司本報告期內無重要的前期差錯更正。

六、 稅項

（一） 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額	13%、9%、6%
城市維護建設稅	應納增值稅稅額	7%
教育費附加	應納增值稅稅額	3%
地方教育費附加	應納增值稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%

（二） 稅收優惠及批文

1. 增值稅稅收優惠

2019年深化增值稅改革時，國家出台了階段性增值稅加計抵減政策。稅務總局會同財政部、海關總署發佈《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》（財政部稅務總局海關總署公告2019年39號，以下簡稱「39號公告」），其中第七條規定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允許生產、生活性服務業納稅人按照當期可抵扣增值稅進項稅額加計10%，抵減應納稅額。隨後，為進一步支持生活服務業發展，稅務總局又會同財政部發佈《財政部稅務總局關於明確生活性服務業增值稅加計抵減政策的公告》（財政部稅務總局公告2019年第87號，以下簡稱「87號公告」），明確自2019年10月01日至2021年12月31日，將生活性服務業納稅人的加計抵減比例由10%提高至15%。

根據財政部、稅務總局頒佈的《關於促進服務業領域困難行業紓困發展有關增值稅政策的公告》（2022年第11號）明確規定《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》（財政部稅務總局海關總署公告2019年39號）第七條規定的生產、生活性服務業增值稅加計抵減政策的執行期限延長至2022年12月31日。自2019年04月01日至2022年12月31日本公司適用於上述優惠政策。

根據《財政部稅務總局關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》（財政部稅務總局公告2023年第1號）中第三條（一）規定，自2023年1月1日至2023年12月31日，增值稅加計抵減政策按照以下規定執行：允許生產性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納稅額。生產性服務業納稅人，是指提供郵政服務、電信服務、現代服務、生活服務取得的銷售額佔全部銷售額的比重超過50%的納稅人；（三）納稅人適用加計抵減政策的其他有關事項，按照《財政部稅務總局海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》（財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號）、《財政部稅務總局關於明確生活性服務業增值稅加計抵減政策的公告》（財政部稅務總局公告2019年第87號）等有關規定執行。2023年01月01日至2023年12月31日本公司適用於上述優惠政策。

2. 所得稅稅收優惠

依據《中華人民共和國企業所得稅法》及其實施條例、《財政部、國家稅務總局關於執行公共基礎設備項目企業所得稅優惠目錄有關問題的通知》（財稅[2008]46號）、《國家稅務總局關於實施國家重點扶持的公共基礎設施項目企業所得稅優惠問題的通知》（國稅發[2009]80號）、《財政部、國家稅務總局關於公共基礎設施項目和環境保護節能節水項目企業所得稅優惠政策問題的通知》（財稅[2012]10號等相關法律、法

規、規範性文件的規定，本公司所屬的日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭二期工程2018年至2020年享受免徵企業所得稅，2021年至2023年適用減半徵收企業所得稅優惠政策。

七、 財務報表重要項目的說明

（一） 貨幣資金

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
庫存現金	–	–	–	–
銀行存款	319,780,761.59	217,120,272.38	176,860,434.29	142,494,704.65
其他貨幣資金	870,138.89	675,694.44	–	–
合計	**320,650,900.48**	**217,795,966.82**	**176,860,434.29**	**142,494,704.65**
其中：存放財務公司款項	50,000,424.15	50,000,423.78	422.28	26,103.58
存放財務公司款項應計利息	870,138.89	675,694.44	–	–

（二） 應收賬款

1. 應收賬款按種類列示如下：

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	119,691,099.09	100.00	17,024.73	0.01	119,674,074.36
其中：賬齡組合	567,491.15	0.47	17,024.73	3.00	550,466.42
其他組合	119,123,607.94	99.53	–	–	119,123,607.94
合計	**119,691,099.09**	**100.00**	**17,024.73**	**–**	**119,674,074.36**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	85,999,895.52	100.00	–	–	85,999,895.52
其中：賬齡組合			–	–	
其他組合	85,999,895.52	100.00	–	–	85,999,895.52
合計	**85,999,895.52**	**100.00**	**–**	**–**	**85,999,895.52**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	159,939,727.39	100.00	23,618.49	0.01	159,916,108.90
其中：賬齡組合	787,282.90	0.49	23,618.49	3.00	763,664.41
其他組合	159,152,444.49	99.51	–	–	159,152,444.49
合計	**159,939,727.39**	**100.00**	**23,618.49**	**–**	**159,916,108.90**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	120,596,236.75	100.00	–	–	120,596,236.75
其中：賬齡組合	–	–	–	–	–
其他組合	120,596,236.75	100.00	–	–	120,596,236.75
合計	**120,596,236.75**	**100.00**	**–**	**–**	**120,596,236.75**

*註：*其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

2. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	119,691,099.09	85,999,895.52	159,939,727.39	120,596,236.75
1年以上	–	–	–	–
小計	**119,691,099.09**	**85,999,895.52**	**159,939,727.39**	**120,596,236.75**
減：壞賬準備	17,024.73	–	23,618.49	–
合計	**119,674,074.36**	**85,999,895.52**	**159,916,108.90**	**120,596,236.75**

3. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款－賬齡組合

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	567,491.15	100.00	17,024.73
1年以上	–	–	–
合計	**567,491.15**	**100.00**	**17,024.73**

（續上表）

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	–	–	–
1年以上	–	–	–
合計	–	–	–

（續上表）

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	787,282.90	100.00	23,618.49
1年以上	–	–	–
合計	**787,282.90**	**100.00**	**23,618.49**

（續上表）

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	–	–	–
1年以上	–	–	–
合計	–	–	–

(2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的應收賬款

	2024年3月31日			2023年12月31日		
組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	119,123,607.94	–	–	85,999,895.52	–	–
合計	**119,123,607.94**	–	–	**85,999,895.52**	–	–

（續上表）

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	159,152,444.49	–	–	120,596,236.75	–	–
合計	**159,152,444.49**	**–**	**–**	**120,596,236.75**	**–**	**–**

4. 按欠款方歸集的年末餘額前五的應收賬款情況

債務人名稱	2024年3月31日 賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港油品碼頭有限公司	72,845,434.92	60.86	–
日照儲備石油有限責任公司	17,996,833.42	15.04	–
中石化石油銷售有限責任公司	10,993,620.04	9.18	–
中國石油化工股份有限公司洛陽分公司	8,069,505.79	6.74	–
中國石化揚子石油化工有限公司	3,202,731.28	2.68	–
合計	**113,108,125.45**	**94.50**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2023年12月31日 賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港油品碼頭有限公司	60,722,630.40	70.61	–
中國石油化工股份有限公司洛陽分公司	8,453,060.81	9.83	–
中石化石油銷售有限責任公司	6,871,324.11	7.99	–
中國石化揚子石油化工有限公司	3,540,841.87	4.12	–
中國石化集團石油商業儲備有限公司	3,330,533.55	3.87	–
合計	**82,918,390.74**	**96.42**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2022年12月31日 賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港油品碼頭有限公司	122,670,917.11	76.70	–
中石化石油銷售有限責任公司	17,894,291.99	11.01	–
中國石油化工股份有限公司洛陽分公司	10,598,573.26	6.63	–
中國石化揚子石油化工有限公司	4,319,076.72	2.70	–
中國石化集團石油商業儲備有限公司	2,396,111.65	1.50	–
合計	**157,878,970.73**	**98.54**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日賬面餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
日照港油品碼頭有限公司	107,810,891.34	89.40	–
中石化石油銷售有限責任公司	10,000,326.25	8.29	–
中國石化揚子石油化工有限公司	1,661,995.64	1.38	–
中國石油化工股份有限公司洛陽分公司	1,123,023.52	0.93	–
合計	**120,596,236.75**	**100.00**	**–**

（三） 預付款項

1. 預付款項按賬齡列示

賬齡	2024年3月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	87,930.51	100.00	–
1-2年（含）	–	–	–
2-3年（含）	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**87,930.51**	**100.00**	**–**

（續上表）

賬齡	2023年12月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	87,883.56	100.00	–
1-2年（含）	–	–	–
2-3年（含）	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**87,883.56**	**100.00**	**–**

（續上表）

賬齡	2022年12月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	557,610.00	80.29	–
1-2年（含）	–	–	–
2-3年（含）	136,860.00	19.71	–
3年以上	–	–	–
合計	**694,470.00**	**100.00**	**–**

(續上表)

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	586,650.85	74.87	–
1-2年(含)	196,860.00	25.13	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**783,510.85**	**100.00**	**–**

2. 按欠款方歸集的年末重要的預付款項情況

債務人名稱	2024年3月31日 賬面餘額	佔預付賬款合計 的比例(%)	壞賬準備
中國石化銷售股份有限公司 山東日照石油分公司	87,069.35	99.02	–
合計	**87,069.35**	**99.02**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2023年12月31日 賬面餘額	佔預付賬款合計 的比例(%)	壞賬準備
中國石化銷售股份有限公司 山東日照石油分公司	87,069.35	99.07	–
合計	**87,069.35**	**99.07**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日 賬面餘額	佔預付賬款合計 的比例(%)	壞賬準備
濟南諾亞應急設備有限公司	424,410.00	61.11	–
中國石化銷售股份有限公司 山東日照石油分公司	147,720.00	21.27	–
日照中燃船舶燃料供應有限公司	122,340.00	17.62	–
合計	**694,470.00**	**100.00**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
連雲港遠洋流體裝卸設備有限公司	345,000.00	44.03	–
日照中燃船舶燃料供應有限公司	182,340.00	23.27	–
中國石化銷售股份有限公司山東日照石油分公司	174,720.00	22.30	–
天津市紐森科技有限公司	80,000.00	10.21	–
合計	**782,060.00**	**99.81**	**–**

（四） 其他應收款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應收利息	–	–	–	–
應收股利	–	–	–	–
其他應收款項	40,882.02	–	12,918.00	2,271.22
合計	**40,882.02**	**–**	**12,918.00**	**2,271.22**

1. 其他應收款項

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	44,925.30	100.00	4,043.28	9.00	40,882.02
其中：賬齡組合	44,925.30	100.00	4,043.28	9.00	40,882.02
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**44,925.30**	**100.00**	**4,043.28**	**–**	**40,882.02**

(續上表)

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
其中：賬齡組合	–	–	–	–	–
其他組合	–	–	–	–	–
合計	–	–	–	–	–

(續上表)

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	12,918.00	100.00	–	–	12,918.00
其中：賬齡組合	–	–	–	–	–
其他組合	12,918.00	100.00	–	–	12,918.00
合計	**12,918.00**	**100.00**	**–**	–	**12,918.00**

(續上表)

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	2,271.22	100.00	–	–	2,271.22
其中：賬齡組合	–	–	–	–	–
其他組合	2,271.22	100.00	–	–	2,271.22
合計	**2,271.22**	**100.00**	**–**	**–**	**2,271.22**

(1) 按賬齡披露其他應收款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	44,925.30	–	12,918.00	2,271.22
1年以上	–	–	–	–
小計	**44,925.30**	**–**	**12,918.00**	**2,271.22**
減：壞賬準備	4,043.28	–	–	–
合計	**40,882.02**	**–**	**12,918.00**	**2,271.22**

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款項

1) 按照賬齡組合計提壞賬準備的其他應收款項

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	44,925.30	100.00	4,043.28
1年以上	–	–	–
合計	**44,925.30**	**100.00**	**4,043.28**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1年以上	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1年以上	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**

（續上表）

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	–	–	–
1年以上	–	–	–
合計	–	–	–

2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的其他應收款

	2024年3月31日			2023年12月31日		
組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	–	–	–	–	–	–
合計	–	–	–	–	–	–

（續上表）

	2022年12月31日			2021年12月31日		
組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	12,918.00	–	–	2,271.22	–	–
合計	**12,918.00**	–	–	**2,271.22**	–	–

*註：*其他組合為公司管理層判斷無信用風險的款項。

(3) 按欠款方歸集的年末重要的其他應收款項情況

公司無需要披露的按欠款方歸集的年末重要的其他應收款項。

(4) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用 減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用 減值）	合計
2023年12月31日餘額	–	–	–	–
2023年12月31日 餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	4,043.28	–	–	4,043.28
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2024年03月31日餘額	4,043.28	–	–	4,043.28

*註：*2021年、2022年、2023年其他應收款無壞賬準備。

(5) 按款項性質分類情況

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
其他	44,925.30	–	12,918.00	2,271.22
合計	**44,925.30**	**–**	**12,918.00**	**2,271.22**

（五） 存貨

項目	2024年3月31日			2023年12月31日		
	賬面餘額	跌價準備	賬面價值	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
周轉材料	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目	2022年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值	2021年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
周轉材料	228,651.95	–	228,651.95	45,441.71	–	45,441.71
合計	**228,651.95**	**–**	**228,651.95**	**45,441.71**	**–**	**45,441.71**

（六） 其他流動資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣進項稅	–	–	–	26,709,313.63
合計	**–**	**–**	**–**	**26,709,313.63**

（七） 固定資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定資產	2,189,063,072.80	2,205,400,344.42	2,259,741,681.38	2,314,557,272.09
固定資產清理	18,294.72	18,294.72	–	–
合計	**2,189,081,367.52**	**2,205,418,639.14**	**2,259,741,681.38**	**2,314,557,272.09**

1. 固定資產情況

項目	房屋建築物	港務設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2023年12月31日	8,903,003.49	2,567,632,031.52	130,004,323.48	10,111,857.80	5,477,792.18	15,549,962.39	1,835,642.65	2,739,514,613.51
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	8,407.08	8,407.08
(1) 購置	–	–	–	–	–	–	8,407.08	8,407.08
(2) 在建工程轉入	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	8,903,003.49	2,567,632,031.52	130,004,323.48	10,111,857.80	5,477,792.18	15,549,962.39	1,844,049.73	2,739,523,020.59
二、累計折舊								
1. 2023年12月31日	2,557,567.08	450,939,283.56	58,402,568.95	5,970,415.36	3,620,994.72	11,122,226.56	1,501,212.86	534,114,269.09
2. 本年增加金額	86,808.72	13,076,078.26	2,066,589.33	190,926.54	123,144.87	759,545.60	42,585.38	16,345,678.70
(1) 計提	86,808.72	13,076,078.26	2,066,589.33	190,926.54	123,144.87	759,545.60	42,585.38	16,345,678.70
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	2,644,375.80	464,015,361.82	60,469,158.28	6,161,341.90	3,744,139.59	11,881,772.16	1,543,798.24	550,459,947.79
三、減值準備								
1. 2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2024年3月31日	6,258,627.69	2,103,616,669.70	69,535,165.20	3,950,515.90	1,733,652.59	3,668,190.23	300,251.49	2,189,063,072.80
2. 2023年12月31日	6,345,436.41	2,116,692,747.96	71,601,754.53	4,141,442.44	1,856,797.46	4,427,735.83	334,429.79	2,205,400,344.42

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2022年12月31日	8,903,003.49	2,567,243,535.94	126,682,817.77	9,522,842.67	5,477,792.18	14,269,706.64	2,183,241.91	2,734,282,940.60
2. 本年增加金額	–	388,495.58	3,321,505.71	595,596.33	–	1,280,255.75	103,192.03	5,689,045.40
(1) 購置	–	388,495.58	495,311.34	595,596.33	–	1,280,255.75	103,192.03	2,862,851.03
(2) 在建工程轉入	–	–	2,826,194.37	–	–	–	–	2,826,194.37
3. 本年減少金額	–	–	–	6,581.20	–	–	450,791.29	457,372.49
(1) 處置或報廢	–	–	–	6,581.20	–	–	450,791.29	457,372.49
4. 2023年12月31日	8,903,003.49	2,567,632,031.52	130,004,323.48	10,111,857.80	5,477,792.18	15,549,962.39	1,835,642.65	2,739,514,613.51
二、累計折舊								
1. 2022年12月31日	2,210,332.20	401,633,537.47	50,316,533.43	5,224,534.92	3,089,644.33	10,292,959.12	1,773,717.75	474,541,259.22
2. 本年增加金額	347,234.88	49,305,746.09	8,086,035.52	752,198.39	531,350.39	829,267.44	160,254.93	60,012,087.64
(1) 計提	347,234.88	49,305,746.09	8,086,035.52	752,198.39	531,350.39	829,267.44	160,254.93	60,012,087.64
3. 本年減少金額	–	–	–	6,317.95	–	–	432,759.82	439,077.77
(1) 處置或報廢	–	–	–	6,317.95	–	–	432,759.82	439,077.77
4. 2023年12月31日	2,557,567.08	450,939,283.56	58,402,568.95	5,970,415.36	3,620,994.72	11,122,226.56	1,501,212.86	534,114,269.09
三、減值準備								
1. 2022年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2023年12月31日	6,345,436.41	2,116,692,747.96	71,601,754.53	4,141,442.44	1,856,797.46	4,427,735.83	334,429.79	2,205,400,344.42
2. 2022年12月31日	6,692,671.29	2,165,609,998.47	76,366,284.34	4,298,307.75	2,388,147.85	3,976,747.52	409,524.16	2,259,741,681.38

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2021年12月31日	8,903,003.49	2,567,243,535.94	126,284,587.68	6,867,375.41	3,898,645.63	13,723,879.07	2,062,411.82	2,728,983,439.04
2. 本年增加金額	–	–	398,230.09	2,655,467.26	1,579,146.55	545,827.57	120,830.09	5,299,501.56
(1) 購置	–	–	398,230.09	2,655,467.26	1,579,146.55	545,827.57	120,830.09	5,299,501.56
(2) 在建工程轉入	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	8,903,003.49	2,567,243,535.94	126,682,817.77	9,522,842.67	5,477,792.18	14,269,706.64	2,183,241.91	2,734,282,940.60
二、累計折舊								
1. 2021年12月31日	1,863,097.32	351,970,519.75	42,314,075.19	4,454,245.25	2,743,385.65	9,532,816.87	1,548,026.92	414,426,166.95
2. 本年增加金額	347,234.88	49,663,017.72	8,002,458.24	770,289.67	346,258.68	760,142.25	225,690.83	60,115,092.27
(1) 計提	347,234.88	49,663,017.72	8,002,458.24	770,289.67	346,258.68	760,142.25	225,690.83	60,115,092.27
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	2,210,332.20	401,633,537.47	50,316,533.43	5,224,534.92	3,089,644.33	10,292,959.12	1,773,717.75	474,541,259.22
三、減值準備								
1. 2021年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2022年12月31日	6,692,671.29	2,165,609,998.47	76,366,284.34	4,298,307.75	2,388,147.85	3,976,747.52	409,524.16	2,259,741,681.38
2. 2021年12月31日	7,039,906.17	2,215,273,016.19	83,970,512.49	2,413,130.16	1,155,259.98	4,191,062.20	514,384.90	2,314,557,272.09

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2021年1月1日	8,848,959.53	2,567,243,535.94	126,284,587.68	6,963,571.74	3,753,990.67	13,811,728.85	2,207,099.59	2,729,113,474.00
2. 本年增加金額	54,043.96	–	–	198,070.78	251,444.96	–	84,325.79	587,885.49
(1) 購置	54,043.96	–	–	198,070.78	251,444.96	–	84,325.79	587,885.49
(2) 在建工程轉入	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	294,267.11	106,790.00	87,849.78	229,013.56	717,920.45
(1) 處置或報廢	–	–	–	294,267.11	106,790.00	87,849.78	229,013.56	717,920.45
4. 2021年12月31日	8,903,003.49	2,567,243,535.94	126,284,587.68	6,867,375.41	3,898,645.63	13,723,879.07	2,062,411.82	2,728,983,439.04
二、累計折舊								
1. 2021年1月1日	1,517,527.52	302,307,502.03	34,311,616.95	4,167,748.81	2,544,907.95	8,803,861.78	1,634,202.55	355,287,367.59
2. 本年增加金額	345,569.80	49,663,017.72	8,002,458.24	568,709.68	300,996.10	813,291.08	133,677.40	59,827,720.02
(1) 計提	345,569.80	49,663,017.72	8,002,458.24	568,709.68	300,996.10	813,291.08	133,677.40	59,827,720.02
3. 本年減少金額	–	–	–	282,213.24	102,518.40	84,335.99	219,853.03	688,920.66
(1) 處置或報廢	–	–	–	282,213.24	102,518.40	84,335.99	219,853.03	688,920.66
4. 2021年12月31日	1,863,097.32	351,970,519.75	42,314,075.19	4,454,245.25	2,743,385.65	9,532,816.87	1,548,026.92	414,426,166.95
三、減值準備								
1. 2021年1月1日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2021年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2021年12月31日	7,039,906.17	2,215,273,016.19	83,970,512.49	2,413,130.16	1,155,259.98	4,191,062.20	514,384.90	2,314,557,272.09
2. 2021年1月1日	7,331,432.01	2,264,936,033.91	91,972,970.73	2,795,822.93	1,209,082.72	5,007,867.07	572,897.04	2,373,826,106.41

2. 未辦妥產權證書的固定資產

截至2024年3月31日，賬面價值6,209,663.31元的房產尚未辦理產權證書。

（八） 在建工程

1. 在建工程情況

	2024年3月31日			2023年12月31日		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	–	–	–	–	–	–
合計	–	–	–	–	–	–

（續上表）

	2022年12月31日			2021年12月31日		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	894,251.33	–	894,251.33	–	–	–
合計	**894,251.33**	–	**894,251.33**	–	–	–

2. 重要在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	2023年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2024年3月31日
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	2,526,260.00	–	–	–	–	–
合計	**2,526,260.00**	–	–	–	–	–

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	88.50	100.00	–	–	–	自有資金
合計	**88.50**	**100.00**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目名稱	預算數	2022年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2023年12月31日
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	2,526,260.00	894,251.33	1,341,377.00	2,235,628.33	–	–
合計	**2,526,260.00**	**894,251.33**	**1,341,377.00**	**2,235,628.33**	**–**	**–**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	88.50	100.00	–	–	–	自有資金
合計	**88.50**	**100.00**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2022年12月31日
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	2,526,260.00	–	894,251.33	–	–	894,251.33
合計	**2,526,260.00**	**–**	**894,251.33**	**–**	**–**	**894,251.33**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	35.40	30.00	–	–	–	自有資金
合計	**35.40**	**30.00**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年1月1日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2021年12月31日
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
日照港嵐山港區30萬噸級原油碼頭自控系統升級改造項目	–	–	–	–	–	–
合計	–	–	–	–	–	–

（九） 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債不以抵銷後的淨額列示

項目	2024年3月31日 遞延所得稅資產／負債	2024年3月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2023年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2023年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2022年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2022年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2021年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2021年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：								
信用減值損失	5,267.00	21,068.01	–	–	5,904.63	23,618.49	–	–
內退福利	253,115.28	1,012,461.16	289,959.87	1,159,839.50	491,201.69	1,964,806.78	565,966.03	2,263,864.12
小計	**258,382.28**	**1,033,529.17**	**289,959.87**	**1,159,839.50**	**497,106.32**	**1,988,425.27**	**565,966.03**	**2,263,864.12**
遞延所得稅負債：								
小計	–	–	–	–	–	–	–	–

（十） 應付賬款

1. 應付賬款按賬齡列示

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	36,653,483.49	12,707,980.35	56,753,284.29	58,253,813.97
1-2年（含）	–	315,000.00	46,714,938.67	20,061,350.70
2-3年（含）	315,000.00	969,100.00	–	201,309.50
3年以上	1,312,947.75	562,947.75	562,947.75	529,012.75
合計	**38,281,431.24**	**14,555,028.10**	**104,031,170.71**	**79,045,486.92**

2. 賬齡超過一年的重要應付賬款

債權單位名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
連雲港遠洋流體裝卸設備有限公司	805,000.00	805,000.00	490,000.00	–
連雲港奇勝流體科技有限公司	383,600.00	–	–	–
中國石油大學(華東)	280,000.00	280,000.00	280,000.00	–
山東港口日照港集團有限公司	–	–	45,633,338.67	20,061,350.70
合計	**1,468,600.00**	**1,085,000.00**	**46,403,338.67**	**20,061,350.70**

3. 應付賬款按款項性質列示

款項性質	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付配套服務費	30,354,077.00	–	101,224,122.96	75,633,338.67
應付租賃費	4,581,785.94	–	–	–
應付設備工程款	1,827,500.00	546,687.26	1,406,500.00	280,000.00
應付修理費	551,650.86	12,350,393.09	552,600.00	2,247,200.50
應付材料款	290,000.00	290,000.00	285,000.00	322,000.00
其他	676,417.44	1,367,947.75	562,947.75	562,947.75
合計	**38,281,431.24**	**14,555,028.10**	**104,031,170.71**	**79,045,486.92**

(十一)應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、短期薪酬	1,659,713.42	9,750,506.46	9,029,063.96	2,381,155.92
二、離職後福利－設定提存計劃	–	791,422.34	791,422.34	–
三、辭退福利	609,839.50	150,000.00	147,378.34	612,461.16
四、一年內到期的其他福利	9,816.00	20,000.00	1,998.00	27,818.00
合計	**2,279,368.92**	**10,711,928.80**	**9,969,862.64**	**3,021,435.08**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、短期薪酬	1,511,369.21	29,988,579.55	29,840,235.34	1,659,713.42
二、離職後福利－設定提存計劃	–	2,891,388.35	2,891,388.35	–
三、辭退福利	804,806.78	650,000.00	844,967.28	609,839.50
四、一年內到期的其他福利	9,890.00	10,000.00	10,074.00	9,816.00
合計	**2,326,065.99**	**33,539,967.90**	**33,586,664.97**	**2,279,368.92**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、短期薪酬	2,673,032.63	26,062,373.74	27,224,037.16	1,511,369.21
二、離職後福利－設定提存計劃	–	2,564,405.88	2,564,405.88	–
三、辭退福利	833,864.12	800,000.00	829,057.34	804,806.78
四、一年內到期的其他福利	6,830.00	10,000.00	6,940.00	9,890.00
合計	**3,513,726.75**	**29,436,779.62**	**30,624,440.38**	**2,326,065.99**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、短期薪酬	780,679.31	24,635,658.32	24,607,046.00	2,673,032.63
二、離職後福利－設定提存計劃	–	2,321,067.19	2,321,067.19	–
三、辭退福利	1,010,000.00	830,000.00	1,006,135.88	833,864.12
四、一年內到期的其他福利	–	10,000.00	3,170.00	6,830.00
合計	**1,790,679.31**	**27,796,725.51**	**27,937,419.07**	**3,513,726.75**

2. 短期薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加額	本年減少額	2024年3月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	794,200.00	6,782,922.03	6,172,102.03	1,405,020.00
二、職工福利費	–	485,552.43	485,552.43	–
三、社會保險費	–	363,498.98	363,498.98	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	326,066.42	326,066.42	–
工傷保險費	–	37,432.56	37,432.56	–
四、住房公積金	–	399,954.00	399,954.00	–
五、工會經費和職工教育經費	865,513.42	118,622.50	8,000.00	976,135.92
六、其他短期薪酬	–	1,599,956.52	1,599,956.52	–
合計	**1,659,713.42**	**9,750,506.46**	**9,029,063.96**	**2,381,155.92**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加額	本年減少額	2023年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	536,400.00	16,266,781.03	16,008,981.03	794,200.00
二、職工福利費	–	2,708,208.82	2,708,208.82	–
三、社會保險費	–	1,324,895.22	1,324,895.22	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	1,214,908.88	1,214,908.88	–
工傷保險費	–	109,986.34	109,986.34	–
四、住房公積金	–	1,513,358.12	1,513,358.12	–
五、工會經費和職工教育經費	974,969.21	385,559.61	495,015.40	865,513.42
六、其他短期薪酬	–	7,789,776.75	7,789,776.75	–
合計	**1,511,369.21**	**29,988,579.55**	**29,840,235.34**	**1,659,713.42**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加額	本年減少額	2022年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	1,823,007.00	12,738,172.00	14,024,779.00	536,400.00
二、職工福利費	–	2,557,975.89	2,557,975.89	–
三、社會保險費	–	1,197,811.73	1,197,811.73	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	1,071,826.62	1,071,826.62	–
工傷保險費	–	125,985.11	125,985.11	–
四、住房公積金	–	1,354,862.40	1,354,862.40	–
五、工會經費和職工教育經費	850,025.63	465,886.05	340,942.47	974,969.21
六、其他短期薪酬	–	7,747,665.67	7,747,665.67	–
合計	**2,673,032.63**	**26,062,373.74**	**27,224,037.16**	**1,511,369.21**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加額	本年減少額	2021年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	–	13,013,294.00	11,190,287.00	1,823,007.00
二、職工福利費	–	2,597,487.77	2,597,487.77	–
三、社會保險費	–	1,078,734.36	1,078,734.36	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	980,374.25	980,374.25	–
工傷保險費	–	98,360.11	98,360.11	–
四、住房公積金	–	1,274,174.88	1,274,174.88	–
五、工會經費和職工教育經費	780,679.31	479,061.73	409,715.41	850,025.63
六、其他短期薪酬	–	6,272,287.02	6,272,287.02	–
合計	**780,679.31**	**24,635,658.32**	**22,743,305.00**	**2,673,032.63**

3. 設定提存計劃列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、基本養老保險	–	553,883.34	553,883.34	–
二、失業保險費	–	24,089.94	24,089.94	–
三、企業年金繳費	–	213,449.06	213,449.06	–
合計	**–**	**791,422.34**	**791,422.34**	**–**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、基本養老保險	–	1,974,997.00	1,974,997.00	–
二、失業保險費	–	86,000.71	86,000.71	–
三、企業年金繳費	–	830,390.64	830,390.64	–
合計	**–**	**2,891,388.35**	**2,891,388.35**	**–**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、基本養老保險	–	1,779,437.22	1,779,437.22	–
二、失業保險費	–	78,924.48	78,924.48	–
三、企業年金繳費	–	706,044.18	706,044.18	–
合計	**–**	**2,564,405.88**	**2,564,405.88**	**–**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、基本養老保險	–	1,614,395.53	1,614,395.53	–
二、失業保險費	–	70,629.02	70,629.02	–
三、企業年金繳費	–	636,042.64	636,042.64	–
合計	**–**	**2,321,067.19**	**2,321,067.19**	**–**

(十二)應交稅費

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值稅	3,404,146.08	948,905.35	1,382,417.60	–
企業所得稅	28,797,761.43	19,145,117.91	20,936,201.98	18,874,109.20
城市維護建設稅	270,547.18	66,423.37	–	–
房產稅	18,703.15	18,703.15	18,703.15	18,703.15
個人所得稅	16,836.60	83,467.76	95,208.88	66,989.58
教育費附加(含地方教育費附加)	193,247.98	47,445.27	–	–
印花稅	4,812.00	7,352.02	13,356.20	172,939.05
合計	**32,706,054.42**	**20,317,414.83**	**22,445,887.81**	**19,132,740.98**

(十三)其他應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付利息	–	–	–	–
應付股利	300,000,000.00	–	–	–
其他應付款項	2,633,946.56	2,699,753.78	9,952,952.31	9,592,339.76
合計	**302,633,946.56**	**2,699,753.78**	**9,952,952.31**	**9,592,339.76**

1. 應付股利

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	300,000,000.00	–	–	–
合計	**300,000,000.00**	**–**	**–**	**–**

註： 應付股利為2024年新增的應付山東港口日照港集團有限公司150,000,000.00元、經貿冠德發展有限公司150,000,000.00元分紅。

2. 其他應付款項

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
獎勵基金	1,432,159.15	1,536,884.15	1,583,003.15	1,662,003.15
質保金	630,328.28	753,708.28	386,605.24	71,670.31
待支付費用	250,660.19	242,734.41	220,147.32	–
押金及保證金	89,000.00	89,000.00	92,000.00	192,000.00
代收款	9,038.79	11,438.79	5,665.59	1,135.29
往來款	–	–	7,665,531.01	7,665,531.01
其他款項	222,760.15	65,988.15	–	–
合計	**2,633,946.56**	**2,699,753.78**	**9,952,952.31**	**9,592,339.76**

3. 賬齡超過一年的重要其他應付款項

債權單位名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
海博泰科技(青島)有限公司	130,000.00	130,000.00	–	–
陝西銀河消防科技裝備股份有限公司	–	167,650.00	–	–
山東港口日照港集團有限公司	–	–	7,665,531.01	7,665,531.01
合計	**130,000.00**	**297,650.00**	**7,665,531.01**	**7,665,531.01**

(十四)長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬表

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、 離職後福利－設定受益計劃淨負債	2,720,000.00	430,000.00	20,000.00	3,130,000.00
二、 辭退福利	550,000.00	–	150,000.00	400,000.00
合計	**3,270,000.00**	**430,000.00**	**170,000.00**	**3,530,000.00**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、 離職後福利－設定受益計劃淨負債	2,350,000.00	380,000.00	10,000.00	2,720,000.00
二、 辭退福利	1,160,000.00	40,000.00	650,000.00	550,000.00
合計	**3,510,000.00**	**420,000.00**	**660,000.00**	**3,270,000.00**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、 離職後福利－設定受益計劃淨負債	2,030,000.00	330,000.00	10,000.00	2,350,000.00
二、 辭退福利	1,430,000.00	530,000.00	800,000.00	1,160,000.00
合計	**3,460,000.00**	**860,000.00**	**810,000.00**	**3,510,000.00**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、 離職後福利－設定受益計劃淨負債	1,650,000.00	390,000.00	10,000.00	2,030,000.00
二、 辭退福利	2,160,000.00	100,000.00	830,000.00	1,430,000.00
合計	**3,810,000.00**	**490,000.00**	**840,000.00**	**3,460,000.00**

2. 設定受益計劃變動情況—設定受益計劃義務現值

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	**2,729,816.00**	**2,359,890.00**	**2,036,830.00**	**1,650,000.00**
計入當期損益的設定受益成本	-60,000.00	-200,000.00	-190,000.00	-170,000.00
1. 當期服務成本	-40,000.00	-120,000.00	-120,000.00	-100,000.00
2. 過去服務成本	–	–	–	–
3. 結算利得(損失以「-」表示)	–	–	–	–
4. 利息淨額	-20,000.00	-80,000.00	-70,000.00	-70,000.00
計入其他綜合收益的設定受益成本	-370,000.00	-180,000.00	-140,000.00	-220,000.00
1. 精算利得(損失以「-」表示)	-370,000.00	-180,000.00	-140,000.00	-220,000.00
其他變動	1,998.00	10,074.00	6,940.00	3,170.00
1. 結算時支付的對價	–	–	–	–
2. 已支付的福利	1,998.00	10,074.00	6,940.00	3,170.00
期末餘額	**3,157,818.00**	**2,729,816.00**	**2,359,890.00**	**2,036,830.00**

3. 設定受益計劃變動情況—設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	**2,729,816.00**	**2,359,890.00**	**2,036,830.00**	**1,650,000.00**
計入當期損益的設定受益成本	-60,000.00	-200,000.00	-190,000.00	-170,000.00
計入其他綜合收益的設定受益成本	-370,000.00	-180,000.00	-140,000.00	-220,000.00
其他變動	1,998.00	10,074.00	6,940.00	3,170.00
期末餘額	**3,157,818.00**	**2,729,816.00**	**2,359,890.00**	**2,036,830.00**

(十五)實收資本

投資者名稱	2024年3月31日 投資金額	2024年3月31日 所佔比例(%)	2023年12月31日 投資金額	2023年12月31日 所佔比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	540,000,000.00	50.00	540,000,000.00	50.00
經貿冠德發展有限公司	540,000,000.00	50.00	540,000,000.00	50.00
合計	**1,080,000,000.00**	**100.00**	**1,080,000,000.00**	**100.00**

(續上表)

投資者名稱	2022年12月31日 投資金額	2022年12月31日 所佔比例(%)	2021年12月31日 投資金額	2021年12月31日 所佔比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	540,000,000.00	50.00	540,000,000.00	50.00
經貿冠德發展有限公司	540,000,000.00	50.00	540,000,000.00	50.00
合計	**1,080,000,000.00**	**100.00**	**1,080,000,000.00**	**100.00**

(十六)其他綜合收益

項目	2023年12月31日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減:前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減:所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2024年3月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	**-540,000.00**	**-370,000.00**	**-**	**-**	**-370,000.00**	**-**	**-910,000.00**
其中:重新計量設定受益計劃變動額	-540,000.00	-370,000.00	-	-	-370,000.00	-	-910,000.00
合計	**-540,000.00**	**-370,000.00**	**-**	**-**	**-370,000.00**	**-**	**-910,000.00**

（續上表）

項目	2022年12月31日餘額	本期所得稅前發生額	本期發生額 減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	本期發生額 減：所得稅費用	本期發生額 稅後歸屬於母公司	本期發生額 稅後歸屬於少數股東	2023年12月31日餘額
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	**-360,000.00**	**-180,000.00**	**-**	**-**	**-180,000.00**	**-**	**-540,000.00**
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-360,000.00	-180,000.00	-	-	-180,000.00	-	-540,000.00
合計	**-360,000.00**	**-180,000.00**	**-**	**-**	**-180,000.00**	**-**	**-540,000.00**

（續上表）

項目	2021年12月31日餘額	本期所得稅前發生額	本期發生額 減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	本期發生額 減：所得稅費用	本期發生額 稅後歸屬於母公司	本期發生額 稅後歸屬於少數股東	2022年12月31日餘額
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	**-220,000.00**	**-140,000.00**	**-**	**-**	**-140,000.00**	**-**	**-360,000.00**
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-220,000.00	-140,000.00	-	-	-140,000.00	-	-360,000.00
合計	**-220,000.00**	**-140,000.00**	**-**	**-**	**-140,000.00**	**-**	**-360,000.00**

（續上表）

項目	2021年1月1日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2021年12月31日餘額
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	**-**	**-220,000.00**	**-**	**-**	**-220,000.00**	**-**	**-220,000.00**
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-	-220,000.00	-	-	-220,000.00	-	-220,000.00
合計	**-**	**-220,000.00**	**-**	**-**	**-220,000.00**	**-**	**-220,000.00**

（十七）專項儲備

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
安全生產費	3,720,745.72	2,213,058.21	2,109,161.42	3,824,642.51
合計	**3,720,745.72**	**2,213,058.21**	**2,109,161.42**	**3,824,642.51**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
安全生產費	2,511,594.36	7,711,376.16	6,502,224.80	3,720,745.72
合計	**2,511,594.36**	**7,711,376.16**	**6,502,224.80**	**3,720,745.72**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
安全生產費	1,306,576.94	7,774,789.56	6,569,772.14	2,511,594.36
合計	**1,306,576.94**	**7,774,789.56**	**6,569,772.14**	**2,511,594.36**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
安全生產費	1,349,622.85	8,113,931.52	8,156,977.43	1,306,576.94
合計	**1,349,622.85**	**8,113,931.52**	**8,156,977.43**	**1,306,576.94**

（十八）盈餘公積

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
法定盈餘公積金	290,444,942.25	8,341,599.38	–	298,786,541.63
任意盈餘公積金	283,924,584.51	8,341,599.38	–	292,266,183.89
合計	**574,369,526.76**	**16,683,198.76**	**–**	**591,052,725.52**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
法定盈餘公積金	259,558,733.99	30,886,208.26	–	290,444,942.25
任意盈餘公積金	253,038,376.25	30,886,208.26	–	283,924,584.51
合計	**512,597,110.24**	**61,772,416.52**	**–**	**574,369,526.76**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
法定盈餘公積金	231,108,323.45	28,450,410.54	–	259,558,733.99
任意盈餘公積金	224,587,965.71	28,450,410.54	–	253,038,376.25
合計	**455,696,289.16**	**56,900,821.08**	**–**	**512,597,110.24**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
法定盈餘公積金	201,244,678.66	29,863,644.79	–	231,108,323.45
任意盈餘公積金	194,724,320.92	29,863,644.79	–	224,587,965.71
合計	**395,968,999.58**	**59,727,289.58**	**–**	**455,696,289.16**

（十九）未分配利潤

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
調整前上年末未分配利潤	808,920,506.80	861,830,840.75	954,227,556.42	1,135,318,398.11
調整年初未分配利潤合計數（調增+，調減－）	–	–	–	–
調整後年初未分配利潤	808,920,506.80	861,830,840.75	954,227,556.42	1,135,318,398.11
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	83,415,993.80	308,862,082.57	284,504,105.41	298,636,447.89
減：提取法定盈餘公積	8,341,599.38	30,886,208.26	28,450,410.54	29,863,644.79
提取任意盈餘公積	8,341,599.38	30,886,208.26	28,450,410.54	29,863,644.79
提取一般風險準備	–	–	–	–
應付普通股股利	300,000,000.00	300,000,000.00	320,000,000.00	420,000,000.00
轉作股本的普通股股利	–	–	–	–
年末未分配利潤	575,653,301.84	808,920,506.80	861,830,840.75	954,227,556.42

（二十）營業收入、營業成本

	2024年1-3月		2023年度	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務－裝卸服務	166,132,532.22	50,260,595.17	591,613,398.15	185,607,662.24
合計	**166,132,532.22**	**50,260,595.17**	**591,613,398.15**	**185,607,662.24**

（續上表）

	2022年度		2021年度	
項目	收入	成本	收入	成本
主營業務－裝卸服務	539,604,884.20	174,613,898.95	554,797,400.78	173,136,122.06
合計	**539,604,884.20**	**174,613,898.95**	**554,797,400.78**	**173,136,122.06**

(二十一) 稅金及附加

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
城市維護建設稅	607,749.57	1,306,068.57	–	–
教育費附加	260,464.10	559,743.68	–	–
地方教育附加	173,642.73	373,162.43	–	–
房產稅	18,703.15	74,812.60	74,812.60	74,451.61
印花稅	4,812.00	20,392.36	122,858.44	172,939.05
車船使用稅	1,200.00	5,172.30	4,990.86	4,460.23
合計	**1,066,571.55**	**2,339,351.94**	**202,661.90**	**251,850.89**

(二十二) 管理費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	3,844,913.18	11,468,452.62	10,456,820.40	10,156,928.89
業務招待費	84,978.00	499,639.00	449,580.51	449,835.00
差旅費	15,497.26	224,863.94	90,725.44	274,698.38
辦公費	12,775.74	87,175.09	96,012.34	92,767.78
折舊費	4,533.60	32,513.15	29,142.14	20,350.84
會議費	3,716.81	28,629.22	1,698.11	59,886.68
聘請中介機構費	–	265,560.43	179,245.28	208,721.85
修理費	–	16,390.97	22,330.08	66,170.44
諮詢費	–	619,100.27	754,141.04	732,734.92
董事會費	–	–	16,137.05	–
其他	218,832.67	1,246,390.64	1,364,675.99	1,647,816.16
合計	**4,185,247.26**	**14,488,715.33**	**13,460,508.38**	**13,709,910.94**

(二十三) 研發費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	–	–	319,983.53	–
合計	**–**	**–**	**319,983.53**	**–**

(二十四) 財務費用

類別	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出				
減：利息收入	627,817.79	2,653,253.23	4,164,754.36	4,221,353.57
加：匯兑淨損失	–	–	–	–
加：手續費	4,803.95	14,594.34	13,094.92	16,584.32
加：福利精算影響	30,000.00	120,000.00	110,000.00	140,000.00
合計	**-593,013.84**	**-2,518,658.89**	**-4,041,659.44**	**-4,064,769.25**

(二十五) 其他收益

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
政府補助	50,161.74	–	10,500.00	
代扣代繳個稅手續費返還	11,759.77	9,441.25	8,377.00	7,677.95
增值稅加計抵減	–	407,686.81	6,271,179.90	–
合計	**61,921.51**	**417,128.06**	**6,290,056.90**	**7,677.95**

1. 政府補助明細

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
穩崗補貼	44,161.74	–	–	–
擴崗補助	6,000.00	–	10,500.00	–
合計	**50,161.74**	**–**	**10,500.00**	**–**

(二十六) 信用減值損失

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
應收賬款壞賬損失	-17,024.73	23,618.49	-23,618.49	554,010.15
其他應收款壞賬損失	-4,043.28	–	–	–
合計	**-21,068.01**	**23,618.49**	**-23,618.49**	**554,010.15**

(二十七) 營業外收入

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產毀損報廢利得	–	–	530.97	530.97
與企業日常活動無關的政府補助	–	–	–	–
賠償金、違約金、罰款收入	3,500.00	66,100.00	35,560.00	13,403.00
其他	–	11,645.29	6,849.56	3,500,000.00
合計	**3,500.00**	**77,745.29**	**42,940.53**	**3,513,933.97**

(二十八) 營業外支出

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產毀損報廢損失	–	–	–	21,749.79
其他支出	–	–	–	526,510.11
合計	**–**	**–**	**–**	**548,259.90**

(二十九) 所得稅費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
當期所得稅費用	27,809,914.19	83,145,590.35	76,785,904.70	76,290,163.93
遞延所得稅調整	31,577.59	207,146.45	68,859.71	365,036.49
合計	**27,841,491.78**	**83,352,736.80**	**76,854,764.41**	**76,655,200.42**

(三十)現金流量表

1. 現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-3月	2023年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	83,415,993.80	308,862,082.57
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	21,068.01	-23,618.49
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	16,345,678.70	60,012,087.64
使用權資產折舊	–	–
無形資產攤銷	–	–
長期待攤費用攤銷	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	–	–
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	–	–
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	–	–
投資損失(收益以「-」號填列)	–	–
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	31,577.59	207,146.45
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	–	–
存貨的減少(增加以「-」號填列)	–	228,651.95
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-33,930,620.27	75,210,894.64
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	36,806,291.38	-92,121,708.66
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	102,689,989.21	352,375,536.10

補充資料	2024年1-3月	2023年度
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	319,780,761.59	217,120,272.38
減：現金的年初餘額	217,120,272.38	176,860,434.29
加：現金等價物的年末餘額	–	–
減：現金等價物的年初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	102,660,489.21	40,259,838.09

（續上表）

補充資料	2022年度	2021年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	284,504,105.41	298,636,447.89
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	23,618.49	-554,010.15
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	60,115,092.27	59,827,720.02
使用權資產折舊	–	–
無形資產攤銷	–	–
長期待攤費用攤銷	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	-530.97	21,218.82
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	–	–
財務費用（收益以「-」號填列）	–	–
投資損失（收益以「-」號填列）	–	–
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	68,859.71	365,036.49
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	–	–
存貨的減少（增加以「-」號填列）	-183,210.24	519,451.31
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-8,914,178.58	-3,731,161.89
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	25,125,872.12	77,436,915.77
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	360,739,628.21	432,521,618.26
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	176,860,434.29	142,494,704.65
減：現金的年初餘額	142,494,704.65	60,698,080.86
加：現金等價物的年末餘額	–	–
減：現金等價物的年初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	34,365,729.64	81,796,623.79

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、 現金	319,780,761.59	217,120,272.38	176,860,434.29	142,494,704.65
其中：庫存現金	–	–	–	–
可隨時用於支付的銀行存款	319,780,761.59	217,120,272.38	176,860,434.29	142,494,704.65
二、 期末現金及現金等價物餘額	319,780,761.59	217,120,272.38	176,860,434.29	142,494,704.65

八、 或有事項

截至2024年3月31日，本公司無需披露的重大資產負債表或有事項。

九、 資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日，本公司無需披露的重大資產負債表日後事項。

十、 關聯方關係及其交易

（一） 本公司的股東相關信息

股東名稱	註冊地	業務性質	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)
山東港口日照港集團有限公司	日照市	水上運輸	50.00	50.00
經貿冠德發展有限公司	香港	石油配給站和樞紐以外的石油及石油製品倉庫	50.00	50.00

（二） 本公司的其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	簡稱
(1) 山東省港口集團有限公司控制的其他企業	新疆日照港物流園區有限公司日照分公司	新疆物流園日照分
	山港山海物業(日照)有限公司廣告圖文設計分公司	山港山海圖文
	山東日照碧波茶業有限公司	碧波茶業
	山東港口日照港集團有限公司碧波大酒店	碧波大酒店
	山東港口日照港集團有限公司	日照港集團
	日照明達船舶服務有限公司	明達船舶
	日照口岸信息技術有限公司	日照口岸信息
	日照港油品碼頭有限公司	日照油品碼頭
	日照港灣工程檢測有限公司	港灣檢測
	日照港口醫院	日照港口醫院

關聯關係類型	關聯方名稱	簡稱
	日照港機工程有限公司	港機工程
	日照港股份有限公司動力分公司	日照港股份動力
	日照港股份有限公司	日照港股份
	日照港船機工業有限公司	日照港港機
	山港山海物業(日照)有限公司	山港山海(日照)
	日照保稅物流中心有限公司日照港保稅店	保稅中心保稅店
	山東港口陸海國際物流日照有限公司	陸海國際物流日照
	日照港集裝箱發展有限公司	日照集發
	日照港集團財務有限公司(已註銷)	日照港財務公司(已註銷)
	山東港口集團財務有限責任公司	省港財務公司
(2) 其他關聯方	中國石化財務有限責任公司	中石化財務公司
	中國石化揚子石油化工有限公司	揚子石化
	中國石化集團石油商業儲備有限公司	中石化商儲
	中國石油化工股份有限公司洛陽分公司	洛陽石化
	中石化石油銷售有限責任公司	中石化銷售
	聯合石化亞洲有限公司	聯合石化亞洲
	中國石油化工有限公司九江分公司	九江石化
	中國石油化工股份有限公司長嶺分公司	長嶺石化
	中國石油化工股份有限公司安慶分公司	安慶石化
	中國石油化工股份有限公司金陵分公司	金陵石化
	中國石化青島石油化工有限責任公司	青島石化
	中國石化上海石油化工股份有限公司	上海石化
	中國石化北海煉化有限責任公司	北海煉化
	中國石油化工股份有限公司石家莊煉化分公司	石家莊煉化
	中國石油化工股份有限公司上海高橋分公司	上海高橋石化
	中韓(武漢)石油化工有限公司	中韓(武漢)石化
	中國石化海南煉油化工有限公司	海南煉化
	中國石油化工股份有限公司天津分公司	天津石化
	中國石油化工股份有限公司北京燕山分公司	燕山石化
	中國石化青島煉油化工有限責任公司	青島煉化
	中國石油化工股份有限公司齊魯分公司	齊魯石化
	日照儲備石油有限責任公司	日照儲備
	中石化湖南石油化工有限公司	湖南石化
	中國石化銷售股份有限公司山東日照石油分公司	中石化銷售日照分
	中科(廣東)煉化有限公司	中科(廣東)煉化

（三） 關聯交易

1. 銷售商品、提供勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
山東港口集團控制的其他企業					
日照油品碼頭	裝卸收入	20,870,570.31	143,825,974.87	139,646,546.02	155,771,446.09
陸海國際物流日照	勞務費	54,984.40	93,737.55	–	–
其他關聯方					
中石化銷售	裝卸收入	67,817,858.40	261,313,699.13	251,232,198.21	261,056,800.23
日照儲備	裝卸收入	26,043,512.94	3,078,463.12	–	–
洛陽石化	裝卸收入	18,956,022.35	51,129,078.86	62,909,185.14	28,112,959.72
中石化商儲	裝卸收入	12,460,973.62	46,506,565.58	6,419,678.17	21,982,416.25
揚子石化	裝卸收入	7,074,952.08	38,670,539.90	26,834,380.48	39,784,133.73
中韓(武漢)石化	裝卸收入	1,033,310.71	3,012,083.81	4,086,141.52	3,171,679.21
安慶石化	裝卸收入	1,020,536.12	5,067,577.66	–	734,191.39
青島煉化	裝卸收入	798,291.94	1,786,731.77	–	1,493,535.54
九江石化	裝卸收入	792,274.40	1,794,198.13	5,208,962.30	3,742,114.62
中科(廣東)煉化	裝卸收入	774,480.77	1,492,755.45	–	1,521,961.19
金陵石化	裝卸收入	605,377.05	–	3,072,238.46	–
湖南石化	裝卸收入	572,629.83	–	–	–
齊魯石化	裝卸收入	375,752.84	–	1,155,179.13	–
聯合石化亞洲	裝卸收入	–	3,176,777.79	1,066,811.40	–
長嶺石化	裝卸收入	–	2,050,625.88	1,076,488.24	1,620,566.01
青島石化	裝卸收入	–	1,329,706.28	–	–
上海石化	裝卸收入	–	–	2,830,749.05	–
北海煉化	裝卸收入	–	1,457,988.54	1,487,318.84	–
石家莊煉化	裝卸收入	–	–	753,252.21	1,538,715.05
上海高橋石化	裝卸收入	–	–	3,056,338.15	2,330,163.49
海南煉化	裝卸收入	–	–	2,953,880.22	–
天津石化	裝卸收入	–	–	–	3,026,794.26
燕山石化	裝卸收入	–	2,262,802.61	1,318,865.51	1,515,614.09
合計		**159,251,527.76**	**568,049,306.93**	**515,108,213.05**	**527,403,090.87**

2. 採購商品、接受勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
公司股東					
日照港集團	港口配套服務費	19,163,008.27	58,759,759.58	52,444,136.11	52,426,403.74
山東省港口集團有限公司控制的其他企業					
日照油品碼頭	電費、港口配套服務費、水費、安全生產費等	1,172,169.81	5,367,978.62	5,484,056.46	5,047,169.83
日照集發	電費、監護費、水費、網絡技術信息服務費、污水處理費、修理費、郵電費	476,328.78	663,612.83	–	–
明達船舶	監護費、拖輪監護費、修理費、安全生產費	370,754.71	8,315,094.10	8,273,584.71	8,366,037.55
港機工程	修理費	257,250.00	1,215,453.54	–	1,616,439.82
山港山海(日照)	防疫費用、水費、物業管理費、業務招待費	7,710.00	389,654.30	22,422.61	–
碧波大酒店	會議費、業務招待費	6,591.00	36,019.00	48,393.00	94,582.25
新疆物流園日照分	業務招待費	4,400.00	53,857.00	6,000.00	1,860.00
山港山海圖文	業務宣傳費、印刷費	–	31,439.79	37,784.91	69,461.57
保稅中心保稅店	業務招待費	–	–	3,600.00	28,424.00
日照港港機	修理費	–	377,280.28	–	–
日照港股份	網絡技術信息服務費、修理費、郵電費、租賃費	–	115,729.10	186,378.99	398,964.49
日照港股份動力	電費、水費、污水處理費、修理費、	–	1,584,452.73	2,503,354.49	1,495,673.38
日照港口醫院	防疫費用、監測服務費	–	–	25,782.87	146,919.00
港灣檢測	監測服務費	–	–	310,949.99	–
日照口岸信息	修理費、郵電費	–	–	133.58	63,835.00
碧波茶業	業務招待費	–	40,198.00	39,001.00	38,198.00
合計		**21,458,212.57**	**76,950,528.87**	**69,385,578.72**	**69,793,968.63**

3. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為承租方經營租賃的其他資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
公司股東					
日照港集團	海域權租賃費	1,506,775.73	–	–	–
山東港口集團控制的其他企業					
日照油品碼頭	防波堤	2,719,521.12	10,878,084.48	10,878,084.53	10,878,084.53
日照油品碼頭	辦公樓	110,732.20	442,928.81	442,928.81	601,990.57
合計		**4,337,029.05**	**11,321,013.29**	**11,321,013.34**	**11,480,075.10**

4. 關聯財務費用

(1) 向關聯方收取利息

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
公司股東					
日照港集團	委貸利息收入	–	–	–	514,544.03
山東港口集團控制的其他企業					
日照港財務公司(已註銷)	利息收入	–	–	99,850.55	828,900.02
省港財務公司	利息收入	194,444.45	675,694.44	–	–
其他關聯方					
中石化財務公司	利息收入	0.37	1.50	1.50	457,618.32
合計		**194,444.82**	**675,695.94**	**99,852.05**	**1,801,062.37**

5. 關聯方資金拆借

關聯方名稱	收回金額	起始日	到期日	備註
公司股東				
日照港集團	100,000,000.00	2020年7月13日	2021年1月13日	已還款

(四) 關聯方往來餘額

1. 關聯方貨幣資金

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山東港口集團控制的其他企業				
省港財務公司	50,000,000.00	50,000,000.00	–	25,682.80
其他關聯方				
中石化財務公司	424.15	423.78	422.28	420.78
合計	**50,000,424.15**	**50,000,423.78**	**422.28**	**26,103.58**

2. 關聯方應收賬款

關聯方名稱	2024年3月31日 餘額	2023年12月31日 餘額	2022年12月31日 餘額	2021年12月31日 餘額
山東港口集團控制的其他企業				
日照油品碼頭	72,845,434.92	60,722,630.40	122,670,917.11	107,810,891.34
陸海國際物流日照	58,283.46	–	–	–
其他關聯方				
日照儲備	17,996,833.42	–	–	–
中石化銷售	10,993,620.04	6,871,324.11	17,609,475.75	10,000,326.25
洛陽石化	8,069,505.79	8,453,060.81	10,598,573.26	1,123,023.52
揚子石化	3,202,731.28	3,540,841.87	4,319,076.72	1,661,995.64
中石化商儲	3,139,027.97	3,330,533.55	2,396,111.65	–
安慶石化	1,081,768.29	732,283.96	–	–
中韓(武漢)石化	731,117.14	736,200.00	1,006,140.00	–
湖南石化	606,987.62	–	–	–
齊魯石化	398,298.01	–	–	–
燕山石化	–	815,470.82	–	–
九江石化	–	797,550.00	552,150.00	–
合計	**119,123,607.94**	**85,999,895.52**	**159,152,444.49**	**120,596,236.75**

3. 關聯方預付款項

關聯方名稱	2024年3月31日 餘額	2023年12月31日 餘額	2022年12月31日 餘額	2021年12月31日 餘額
其他關聯方				
中石化銷售日照分	87,069.35	87,069.35	147,720.00	174,720.00
合計	**87,069.35**	**87,069.35**	**147,720.00**	**174,720.00**

4. 關聯方應付賬款

關聯方名稱	2024年3月31日 餘額	2023年12月31日 餘額	2022年12月31日 餘額	2021年12月31日 餘額
公司股東				
日照港集團	30,827,438.55	11,603,293.09	101,224,122.96	75,633,338.67
山東港口集團控制的其他企業				
日照油品碼頭	3,706,778.01	–	–	–
合計	**34,534,216.56**	**11,603,293.09**	**101,224,122.96**	**75,633,338.67**

5. 關聯方其他應付款

關聯方名稱	2024年3月31日 餘額	2023年12月31日 餘額	2022年12月31日 餘額	2021年12月31日 餘額
公司股東				
日照港集團	–	–	7,665,531.01	7,665,531.01
合計	**–**	**–**	**7,665,531.01**	**7,665,531.01**

十一、按照有關財務會計制度應披露的其他內容

截至2024年3月31日，本公司無財務會計制度應披露的其他內容。

十二、財務報表的批准

本公司財務報表已於2024年06月27日經董事會批准。

日照實華原油碼頭有限公司
二〇二四年六月二十七日

山東聯合能源管道輸送有限公司
2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-3月

審計報告

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

審計報告

XYZH/2024JNAA6B0242

山東聯合能源管道輸送有限公司

青島港國際股份有限公司：

一、 審計意見

我們審計了山東聯合能源管道輸送有限公司(以下簡稱聯合能源管道公司)財務報表，包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了聯合能源管道公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於聯合能源管道公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 管理層和治理層對財務報表的責任

聯合能源管道公司管理層(以下簡稱管理層)負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估聯合能源管道公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算聯合能源管道公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督聯合能源管道公司的財務報告過程。

四、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對聯合能源管道公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致聯合能源管道公司不能持續經營。

(5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(6) 就聯合能源管道公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國 北京 二〇二四年六月二十八日

合併資產負債表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：					
貨幣資金	*(一)*	321,771,804.10	203,957,026.33	94,427,974.48	14,811,407.93
結算備付金		–	–	–	–
拆出資金		–	–	–	–
交易性金融資產		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		–	–	–	–
衍生金融資產		–	–	–	–
應收票據		–	–	–	–
應收賬款	*(二)*	386,913,247.76	339,184,381.93	269,087,258.92	176,804,835.78
應收款項融資		–	–	–	–
預付款項	*(三)*	24,748,799.89	17,785,831.18	13,583,925.03	16,198,779.91
應收保費		–	–	–	–
應收分保賬款		–	–	–	–
其他應收款	*(四)*	7,953,990.72	15,477,203.14	287,655,148.80	370,794,371.20
其中：應收股利		–	–	–	–
存貨	*(五)*	2,951,852.80	2,968,684.48	3,420,648.07	2,898,979.38
合同資產		–	–	–	–
持有待售資產		–	–	–	–
一年內到期的非流動資產		–	–	–	–
其他流動資產	*(六)*	20,646,899.08	25,709,778.74	29,895,256.68	12,603,068.06
流動資產合計		**764,986,594.35**	**605,082,905.80**	**698,070,211.98**	**594,111,442.26**
非流動資產：					
發放貸款及墊款		–	–	–	–
債權投資		–	–	–	–
其他債權投資		–	–	–	–
長期應收款		–	–	–	–
長期股權投資		–	–	–	–
其他權益工具投資		–	–	–	–
其他非流動金融資產		–	–	–	–
投資性房地產		–	–	–	–
固定資產	*(七)*	4,467,250,993.50	4,534,998,803.75	4,468,235,800.96	4,353,928,215.80
在建工程	*(八)*	96,693,088.50	88,332,751.37	274,639,990.13	565,551,516.42
生產性生物資產		–	–	–	–
油氣資產		–	–	–	–
使用權資產	*(九)*	23,571,171.20	26,228,784.94	36,859,239.86	–
無形資產	*(十)*	353,311,511.72	352,038,146.41	331,210,357.42	290,035,466.74
開發支出	*(十一)*	–	1,901,076.97	–	2,903,999.92
商譽		–	–	–	–
長期待攤費用	*(十二)*	11,950,036.65	13,279,544.55	17,067,059.56	7,706,231.90
遞延所得稅資產	*(十三)*	4,155,458.79	3,475,483.18	5,222,704.16	5,046,542.98
其他非流動資產	*(十四)*	44,199,945.18	44,199,945.18	40,285,054.53	40,339,214.30
非流動資產合計		**5,001,132,205.54**	**5,064,454,536.35**	**5,173,520,206.62**	**5,265,511,188.06**
資產總計		**5,766,118,799.89**	**5,669,537,442.15**	**5,871,590,418.60**	**5,859,622,630.32**

項目	附註七	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：					
短期借款	(十五)	100,082,500.00	100,082,500.00	150,146,666.67	–
交易性金融負債		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		–	–	–	–
衍生金融負債		–	–	–	–
應付票據		–	–	–	–
應付賬款	(十六)	4,946,403.18	8,924,502.65	2,109,067.20	284,666.67
預收款項		–	–	–	–
合同負債	(十七)	3,371,297.59	4,233,877.71	12,833,828.31	8,843,584.03
應付職工薪酬	(十八)	7,833,801.42	19,839,126.58	10,201,197.90	9,602,192.52
應交稅費	(十九)	58,832,428.83	69,105,232.87	65,337,899.29	55,640,554.32
其他應付款	(二十)	688,995,870.76	183,708,995.86	239,581,173.48	303,575,483.40
其中：應付股利	(二十)	512,536,234.28	–	–	–
持有待售負債		–	–	–	–
一年內到期的非流動負債	(二十一)	306,573,375.48	307,274,285.49	307,328,656.10	319,703,967.88
其他流動負債	(二十二)	204,682.77	256,437.57	849,027.59	530,615.05
流動負債合計		**1,170,840,360.03**	**693,424,958.73**	**788,387,516.54**	**698,181,063.87**
非流動負債：					
長期借款	(二十三)	542,556,488.99	542,556,488.99	693,023,342.47	877,390,195.95
應付債券		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
租賃負債	(二十四)	14,561,014.50	16,591,273.58	27,275,923.55	–
長期應付款	(二十五)	631,750,002.18	667,750,002.08	811,750,001.68	955,859,378.71
長期應付職工薪酬	(二十六)	31,910,000.00	25,520,000.00	23,640,000.00	23,040,000.00
預計負債		–	–	–	–
遞延收益	(二十七)	190,598.33	–	–	–
遞延所得稅負債	(十三)	9,680,305.88	9,849,175.31	10,524,653.02	11,248,573.46
其他非流動負債		–	–	–	–
非流動負債合計		**1,230,648,409.88**	**1,262,266,939.96**	**1,566,213,920.72**	**1,867,538,148.12**
負債合計		**2,401,488,769.91**	**1,955,691,898.69**	**2,354,601,437.26**	**2,565,719,211.99**
所有者權益：					
實收資本	(二十八)	1,817,056,400.00	1,817,056,400.00	1,817,056,400.00	1,817,056,400.00
其他權益工具		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
資本公積	(二十九)	30,469,488.74	30,469,488.74	30,469,488.74	30,469,488.74
減：庫存股		–	–	–	–
其他綜合收益	(三十)	-8,040,000.00	-4,530,000.00	-2,910,000.00	-1,750,000.00
專項儲備	(三十一)	–	–	–	–
盈餘公積	(三十二)	437,544,660.67	422,833,356.48	345,116,359.31	275,764,044.46
一般風險準備		–	–	–	–
未分配利潤	(三十三)	1,087,599,480.57	1,448,016,298.24	1,327,256,733.29	1,172,363,485.13
歸屬於母公司所有者權益合計		3,364,630,029.98	3,713,845,543.46	3,516,988,981.34	3,293,903,418.33
少數股東權益		–	–	–	–
所有者權益合計		**3,364,630,029.98**	**3,713,845,543.46**	**3,516,988,981.34**	**3,293,903,418.33**
負債和所有者權益總計		**5,766,118,799.89**	**5,669,537,442.15**	**5,871,590,418.60**	**5,859,622,630.32**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

母公司資產負債表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註十二*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：					
貨幣資金		317,046,638.89	188,311,532.56	65,892,239.19	4,887,175.24
交易性金融資產		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		–	–	–	–
衍生金融資產		–	–	–	–
應收票據		–	–	–	–
應收賬款	*(一)*	368,444,974.75	329,647,615.40	257,000,319.82	166,862,601.33
應收款項融資		–	–	–	–
預付款項		24,425,563.00	17,562,594.29	13,539,211.83	16,198,779.91
其他應收款	*(二)*	324,565,122.68	355,110,009.62	476,487,776.20	473,186,229.81
其中：應收股利		–	–	–	–
存貨		2,951,852.80	2,968,684.48	3,420,648.07	2,898,979.38
合同資產		–	–	–	–
持有待售資產		–	–	–	–
一年內到期的非流動資產		–	–	–	–
其他流動資產		133,972.99	740,070.15	–	–
流動資產合計		**1,037,568,125.11**	**894,340,506.50**	**816,340,195.11**	**664,033,765.67**
非流動資產：					
債權投資		–	–	–	–
其他債權投資		–	–	–	–
持有至到期投資		–	–	–	–
長期應收款		–	–	–	–
長期股權投資	*(三)*	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他權益工具投資		–	–	–	–
其他非流動金融資產		–	–	–	–
投資性房地產		–	–	–	–
固定資產		3,869,037,810.71	3,928,766,938.48	3,892,925,231.95	3,934,341,652.60
在建工程		8,336,455.55	46,145.59	173,211,812.33	300,636,665.12
生產性生物資產		–	–	–	–
油氣資產		–	–	–	–
使用權資產		23,571,171.20	26,228,784.94	36,859,239.86	–
無形資產		233,564,113.78	231,541,612.14	229,281,773.75	232,361,157.03
開發支出		–	1,901,076.97	–	2,903,999.92
商譽		–	–	–	–
長期待攤費用		11,950,036.65	13,279,544.55	17,067,059.56	7,706,231.90
遞延所得稅資產		4,155,458.79	3,475,483.18	5,129,248.44	4,956,393.18
其他非流動資產		44,199,945.18	44,199,945.18	40,285,054.53	40,285,054.53
非流動資產合計		**4,204,814,991.86**	**4,259,439,531.03**	**4,404,759,420.42**	**4,533,191,154.28**
資產總計		**5,242,383,116.97**	**5,153,780,037.53**	**5,221,099,615.53**	**5,197,224,919.95**

項目	*附註十二*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：					
短期借款		100,082,500.00	100,082,500.00	150,146,666.67	–
交易性金融負債		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		–	–	–	–
衍生金融負債		–	–	–	–
應付票據		–	–	–	–
應付賬款		4,946,403.18	8,924,502.65	1,109,067.20	284,666.67
預收款項		–	–	–	–
合同負債		3,371,297.59	4,233,877.71	12,833,828.31	8,843,584.03
應付職工薪酬		7,833,801.42	19,839,126.58	10,201,197.90	9,602,192.52
應交稅費		55,256,277.58	60,163,755.80	62,757,833.45	53,719,541.20
其他應付款		628,224,285.30	116,563,335.58	152,333,727.09	173,090,135.72
其中：應付股利		512,536,234.28	–	–	–
持有待售負債		–	–	–	–
一年內到期的非流動負債		251,630,497.06	252,331,407.07	252,296,708.44	264,571,237.56
其他流動負債		204,682.77	256,437.57	849,027.59	530,615.05
流動負債合計		**1,051,549,744.90**	**562,394,942.96**	**642,528,056.65**	**510,641,972.75**
非流動負債：					
長期借款		260,722,222.26	260,722,222.26	356,611,111.14	486,400,000.02
應付債券		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
租賃負債		14,561,014.50	16,591,273.58	27,275,923.55	–
長期應付款		631,750,002.18	667,750,002.08	811,750,001.68	955,859,378.71
長期應付職工薪酬		31,910,000.00	25,520,000.00	23,640,000.00	23,040,000.00
預計負債		–	–	–	–
遞延收益		190,598.33	–	–	–
遞延所得稅負債		9,680,305.88	9,849,175.31	10,524,653.02	11,248,573.46
其他非流動負債		–	–	–	–
非流動負債合計		**948,814,143.15**	**980,432,673.23**	**1,229,801,689.39**	**1,476,547,952.19**
負債合計		**2,000,363,888.05**	**1,542,827,616.19**	**1,872,329,746.04**	**1,987,189,924.94**
所有者權益：					
實收資本		1,817,056,400.00	1,817,056,400.00	1,817,056,400.00	1,817,056,400.00
其他權益工具		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
資本公積		30,469,488.74	30,469,488.74	30,469,488.74	30,469,488.74
減：庫存股		–	–	–	–
其他綜合收益		-8,040,000.00	-4,530,000.00	-2,910,000.00	-1,750,000.00
專項儲備		–	–	–	–
盈餘公積		437,544,660.67	422,833,356.48	345,116,359.31	275,764,044.46
未分配利潤		964,988,679.51	1,345,123,176.12	1,159,037,621.44	1,088,495,061.81
所有者權益合計		**3,242,019,228.92**	**3,610,952,421.34**	**3,348,769,869.49**	**3,210,034,995.01**
負債和所有者權益總計		**5,242,383,116.97**	**5,153,780,037.53**	**5,221,099,615.53**	**5,197,224,919.95**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

合併利潤表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、營業總收入		**407,319,839.26**	**1,676,843,331.97**	**1,784,567,552.30**	**1,743,526,765.34**
其中：營業收入	*(三十四)*	407,319,839.26	1,676,843,331.97	1,784,567,552.30	1,743,526,765.34
二、營業總成本		**190,258,128.75**	**740,065,050.50**	**800,673,405.19**	**722,619,245.65**
其中：營業成本	*(三十四)*	159,146,498.18	621,788,156.21	663,465,123.30	598,935,102.33
稅金及附加	*(三十五)*	4,158,401.98	14,677,381.15	15,776,725.19	14,100,961.62
銷售費用		–	–	–	–
管理費用	*(三十六)*	11,331,846.49	30,760,700.20	34,142,986.72	34,418,279.79
研發費用	*(三十七)*	1,135,809.93	5,730,845.53	3,802,026.29	1,821,694.85
財務費用	*(三十八)*	14,485,572.17	67,107,967.41	83,486,543.69	73,343,207.06
其中：利息費用		14,443,200.18	67,538,954.38	88,442,312.80	76,515,954.07
利息收入		149,993.01	955,853.81	5,535,500.37	6,849,951.59
加：其他收益	*(三十九)*	5,117,208.35	28,994,909.75	35,807,286.56	31,591,335.76
投資收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		–	–	–	–
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
匯兑收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
信用減值損失(損失以「-」號填列)	*(四十)*	356,548.83	5,473,014.89	-2,251,637.14	-758,665.45
資產減值損失((損失以「-」號填列)		–	–	–	–
資產處置收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		**222,535,467.69**	**971,246,206.11**	**1,017,449,796.53**	**1,051,740,190.00**
加：營業外收入	*(四十一)*	1,601.67	202,567.44	16,683,512.78	9,816.75
減：營業外支出	*(四十二)*	–	1,019,251.20	163,809.24	23,187.36
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**222,537,069.36**	**970,429,522.35**	**1,033,969,500.07**	**1,051,726,819.39**
減：所得稅費用	*(四十三)*	55,706,348.56	258,585,540.36	256,095,663.00	230,689,228.30
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**166,830,720.80**	**711,843,981.99**	**777,873,837.07**	**821,037,591.09**

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
(一)按經營持續性分類		-	-	-	-
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		166,830,720.80	711,843,981.99	777,873,837.07	821,037,591.09
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-
(二)按所有權歸屬分類		-	-	-	-
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		166,830,720.80	711,843,981.99	777,873,837.07	821,037,591.09
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)		-	-	-	-
六、其他綜合收益的稅後淨額		**-3,510,000.00**	**-1,620,000.00**	**-1,160,000.00**	**-1,750,000.00**
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	-	-	-
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-	-	-	-
4. 企業自身信用風險公允價值變動		-	-	-	-
5. 其他		-	-	-	-
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		-	-	-	-
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		-	-	-	-

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
2. 其他債權投資公允價值變動		–	–	–	–
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		–	–	–	–
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		–	–	–	–
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		–	–	–	–
6. 其他債權投資信用減值準備		–	–	–	–
7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)		–	–	–	–
8. 外幣財務報表折算差額		–	–	–	–
9. 其他		–	–	–	–
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		–	–	–	–
七、綜合收益總額		**163,320,720.80**	**710,223,981.99**	**776,713,837.07**	**819,287,591.09**
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		163,320,720.80	710,223,981.99	776,713,837.07	819,287,591.09
歸屬於少數股東的綜合收益總額		–	–	–	–
八、每股收益:					
(一)基本每股收益		–	–	–	–
(二)稀釋每股收益		–	–	–	–

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

母公司利潤表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註十二*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、營業收入	*(四)*	**366,119,904.53**	**1,520,693,775.62**	**1,632,981,983.56**	**1,617,890,125.76**
減：營業成本	*(四)*	147,466,980.31	584,903,463.16	639,494,980.89	590,711,517.69
稅金及附加		4,002,898.47	14,055,367.15	15,254,504.52	14,005,334.12
銷售費用		–	–	–	–
管理費用		11,331,846.49	30,710,354.69	34,059,705.79	34,418,279.79
研發費用		1,135,809.93	5,730,845.53	3,802,026.29	1,821,694.85
財務費用		11,472,269.82	53,241,251.16	67,891,161.47	59,432,121.11
其中：利息費用		11,424,367.62	53,537,970.07	71,259,522.77	61,436,146.80
利息收入		143,447.80	816,850.75	3,944,479.01	5,681,230.27
匯兌淨損失（淨收益以「-」號填列）		–	-231,973.75	-159,109.73	–
其他		–	–	–	–
加：其他收益		5,116,895.31	28,994,821.41	35,807,286.56	31,591,335.76
投資收益（損失以「-」號填列）	*(五)*	–	142,560,133.94	–	9,667,488.06
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		–	–	–	–
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
匯兌收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
信用減值損失（損失以「-」號填列）		356,548.83	5,099,192.03	-2,238,413.46	-555,698.46
資產減值損失（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
資產處置收益（損失以「-」號填列）		–	–	–	–
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）		**196,183,543.65**	**1,008,706,641.31**	**906,048,477.70**	**958,204,303.56**
加：營業外收入		1,601.67	198,686.43	16,683,512.78	9,816.75
減：營業外支出		–	1,019,251.20	163,809.24	23,187.36
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		**196,185,145.32**	**1,007,886,076.54**	**922,568,181.24**	**958,190,932.95**

項目	*附註十二*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
減：所得稅費用		49,072,103.46	230,716,104.82	229,045,032.70	208,196,219.44
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		**147,113,041.86**	**777,169,971.72**	**693,523,148.54**	**749,994,713.51**
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		147,113,041.86	777,169,971.72	693,523,148.54	749,994,713.51
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		–	–	–	–
五、其他綜合收益的稅後淨額		**-3,510,000.00**	**-1,620,000.00**	**-1,160,000.00**	**-1,750,000.00**
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益		-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
3. 其他權益工具投資公允價值變動		–	–	–	–
4. 企業自身信用風險公允價值變動		–	–	–	–
5. 其他		–	–	–	–
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		–	–	–	–
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
2. 其他債權投資公允價值變動		–	–	–	–
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		–	–	–	–
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		–	–	–	–

項目	*附註十二*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		–	–	–	–
6. 其他債權投資信用減值準備		–	–	–	–
7. 現金流量套期儲備		–	–	–	–
8. 外幣財務報表折算差額		–	–	–	–
9. 其他		–	–	–	–
六、綜合收益總額		**143,603,041.86**	**775,549,971.72**	**692,363,148.54**	**748,244,713.51**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

合併現金流量表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		431,378,534.06	1,704,755,110.07	2,119,097,824.69	1,899,088,605.82
收到的稅費返還		5,118,844.62	27,605,927.16	35,756,286.56	31,484,026.13
收到其他與經營活動有關的現金		6,739,784.10	532,311,372.95	534,986,795.41	462,798,355.05
經營活動現金流入小計		**443,237,162.78**	**2,264,672,410.18**	**2,689,840,906.66**	**2,393,370,987.00**
購買商品、接受勞務支付的現金		91,274,795.72	474,156,835.40	624,391,407.74	433,181,358.84
支付給職工以及為職工支付的現金		46,814,250.66	134,700,219.70	134,350,888.99	115,068,173.54
支付的各項稅費		95,170,872.02	348,025,731.69	382,772,588.10	324,642,907.07
支付其他與經營活動有關的現金		7,139,509.85	96,141,719.30	423,800,421.95	443,128,704.69
經營活動現金流出小計		**240,399,428.25**	**1,053,024,506.09**	**1,565,315,306.78**	**1,316,021,144.14**
經營活動產生的現金流量淨額		**202,837,734.53**	**1,211,647,904.09**	**1,124,525,599.88**	**1,077,349,842.86**
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		–	–	–	–
取得投資收益收到的現金		–	–	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		–	–	–	–
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		–	–	–	–
收到其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流入小計		**–**	**–**	**–**	**–**
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		34,727,181.36	177,486,638.95	203,271,248.75	305,155,911.90
投資支付的現金		–	–	–	–

項目	*附註八*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
質押貸款淨增加額		-	-	-	-
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		-	-	-	-
支付其他與投資活動有關的現金		-	-	-	-
投資活動現金流出小計		**34,727,181.36**	**177,486,638.95**	**203,271,248.75**	**305,155,911.90**
投資活動產生的現金流量淨額		**-34,727,181.36**	**-177,486,638.95**	**-203,271,248.75**	**-305,155,911.90**
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		-	-	-	-
取得借款所收到的現金			100,000,000.00	150,000,000.00	230,000,000.00
發行債券收到的現金		-	-	-	-
收到其他與籌資活動有關的現金		-	-	-	-
籌資活動現金流入小計		**-**	**100,000,000.00**	**150,000,000.00**	**230,000,000.00**
償還債務所支付的現金		-	300,466,853.48	201,366,853.48	153,863,585.48
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		7,050,158.54	547,175,656.82	594,312,407.30	531,593,512.32
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		-	-	-	-
支付其他與籌資活動有關的現金		43,242,879.87	177,011,196.00	195,959,960.87	314,424,604.87
籌資活動現金流出小計		**50,293,038.41**	**1,024,653,706.30**	**991,639,221.65**	**999,881,702.67**
籌資活動產生的現金流量淨額		**-50,293,038.41**	**-924,653,706.30**	**-841,639,221.65**	**-769,881,702.67**
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-	-	-	-
五、現金及現金等價物淨增加額		**117,817,514.76**	**109,507,558.84**	**79,615,129.48**	**2,312,228.29**
加：期初現金及現金等價物餘額		203,934,096.25	94,426,537.41	14,811,407.93	12,499,179.64
六、期末現金及現金等價物餘額		**321,751,611.01**	**203,934,096.25**	**94,426,537.41**	**14,811,407.93**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

母公司現金流量表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註十二*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：		–	–	–	–
銷售商品、提供勞務收到的現金		419,014,461.75	1,581,771,087.24	1,942,963,734.54	1,757,326,903.28
收到的稅費返還		5,118,512.80	27,605,833.52	35,756,286.56	31,484,026.13
收到其他與經營活動有關的現金		6,735,076.52	482,341,483.38	410,284,528.62	502,661,005.71
經營活動現金流入小計		**430,868,051.07**	**2,091,718,404.14**	**2,389,004,549.72**	**2,291,471,935.12**
購買商品、接受勞務支付的現金		89,616,852.32	466,757,988.45	607,848,457.50	433,146,472.84
支付給職工以及為職工支付的現金		46,814,250.66	134,672,255.26	134,350,888.99	115,068,173.54
支付的各項稅費		83,001,459.90	325,928,965.91	331,527,947.30	301,790,827.38
支付其他與經營活動有關的現金		7,138,494.85	95,670,744.30	383,657,170.95	307,954,261.43
經營活動現金流出小計		**226,571,057.73**	**1,023,029,953.92**	**1,457,384,464.74**	**1,157,959,735.19**
經營活動產生的現金流量淨額		**204,296,993.34**	**1,068,688,450.22**	**931,620,084.98**	**1,133,512,199.93**
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		–	–	–	–
取得投資收益收到的現金		–	–	–	9,667,488.06
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		–	–	–	–
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		–	–	–	–
收到其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流入小計		**–**	**–**	**–**	**9,667,488.06**
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		28,283,106.54	90,304,770.22	100,841,489.46	204,972,722.12
投資支付的現金		–	–	–	–

項目	*附註十二*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		–	–	–	–
支付其他與投資活動有關的現金		–	–	–	–
投資活動現金流出小計		**28,283,106.54**	**90,304,770.22**	**100,841,489.46**	**204,972,722.12**
投資活動產生的現金流量淨額		**-28,283,106.54**	**-90,304,770.22**	**-100,841,489.46**	**-195,305,234.06**
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		–	–	–	–
取得借款收到的現金		–	100,000,000.00	150,000,000.00	–
收到其他與籌資活動有關的現金		–	–	–	–
籌資活動現金流入小計		**–**	**100,000,000.00**	**150,000,000.00**	**–**
償還債務支付的現金		–	245,888,888.88	146,788,888.88	112,288,888.88
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		4,031,325.98	533,085,603.27	577,028,834.61	515,752,556.04
支付其他與籌資活動有關的現金		43,242,879.87	177,010,236.00	195,956,847.32	311,942,304.87
籌資活動現金流出小計		**47,274,205.85**	**955,984,728.15**	**919,774,570.81**	**939,983,749.79**
籌資活動產生的現金流量淨額		**-47,274,205.85**	**-855,984,728.15**	**-769,774,570.81**	**-939,983,749.79**
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		–	–	–	–
五、現金及現金等價物淨增加額		**128,739,680.95**	**122,398,951.85**	**61,004,024.71**	**-1,776,783.92**
加：期初現金及現金等價物餘額		188,290,151.80	65,891,199.95	4,887,175.24	6,663,959.16
六、期末現金及現金等價物餘額		**317,029,832.75**	**188,290,151.80**	**65,891,199.95**	**4,887,175.24**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

合併所有者權益變動表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司　　*單位：人民幣元*

2024年1-3月

項目	歸屬於母公司所有者權益											少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-4,530,000.00**	**-**	**422,833,356.48**	**-**	**1,448,016,298.24**	**-**	**3,713,845,543.46**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-4,530,000.00**	**-**	**422,833,356.48**	**-**	**1,448,016,298.24**	**-**	**3,713,845,543.46**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-3,510,000.00**	**-**	**14,711,304.19**	**-**	**-360,416,817.67**	**-**	**-349,215,513.48**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-3,510,000.00	-	-	-	166,830,720.80	-	163,320,720.80
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,711,304.19	-	-527,247,538.47	-	-512,536,234.28
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,711,304.19	-	-14,711,304.19	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年1-3月

項目	歸屬於母公司所有者權益										少數股東權益	所有者權益合計
	實收資本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	
		優先股	永續債	其他								
3.對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-512,536,234.28	-512,536,234.28
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	-	-	6,856,427.99	-	-	-	6,856,427.99
2.本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-6,856,427.99	-	-	-	-6,856,427.99
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-8,040,000.00**	**-**	**437,544,660.67**	**-**	**1,087,599,480.57**	**3,364,630,029.98**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

2023年度

歸屬於母公司所有者權益

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-2,910,000.00**	**-**	**345,116,359.31**	**-**	**1,327,256,733.29**	**-**	**3,516,988,981.34**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-2,910,000.00**	**-**	**345,116,359.31**	**-**	**1,327,256,733.29**	**-**	**3,516,988,981.34**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,620,000.00**	**-**	**77,716,997.17**	**-**	**120,759,564.95**	**-**	**196,856,562.12**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,620,000.00	-	-	-	711,843,981.99	-	710,223,981.99
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	77,716,997.17	-	-591,084,417.04	-	-513,367,419.87
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	77,716,997.17	-	-77,716,997.17	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-513,367,419.87	-	-513,367,419.87
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023年度

歸屬於母公司所有者權益

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	30,057,672.12	-	-	-	-	30,057,672.12
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-30,057,672.12	-	-	-	-	-30,057,672.12
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-4,530,000.00**	**-**	**422,833,356.48**	**-**	**1,448,016,298.24**	**-**	**3,713,845,543.46**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2022年度

項目	歸屬於母公司所有者權益												所有者權益合計
	實收資本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	
		優先股	永續債	其他									
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**275,764,044.46**	**-**	**1,172,363,485.13**	**-**	**3,293,903,418.33**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**275,764,044.46**	**-**	**1,172,363,485.13**	**-**	**3,293,903,418.33**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,160,000.00**	**-**	**69,352,314.85**	**-**	**154,893,248.16**	**-**	**223,085,563.01**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,160,000.00	-	-	-	777,873,837.07	-	776,713,837.07
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	69,352,314.85	-	-622,980,588.91	-	-553,628,274.06
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	69,352,314.85	-	-69,352,314.85	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-553,628,274.06	-	-553,628,274.06
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022年度

歸屬於母公司所有者權益

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	25,691,607.40	-	-	-	-	25,691,607.40
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-25,691,607.40	-	-	-	-	-25,691,607.40
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-2,910,000.00**	**-**	**345,116,359.31**	**-**	**1,327,256,733.29**	**-**	**3,516,988,981.34**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2021年度

項目	歸屬於母公司所有者權益												所有者權益合計
		其他權益工具											
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-**	**-**	**200,764,573.11**	**-**	**917,647,164.74**	**-**	**2,965,937,626.59**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-**	**-**	**200,764,573.11**	**-**	**917,647,164.74**	**-**	**2,965,937,626.59**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**74,999,471.35**	**-**	**254,716,320.39**	**-**	**327,965,791.74**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,750,000.00	-	-	-	821,037,591.09	-	819,287,591.09
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	74,999,471.35	-	-566,321,270.70	-	-491,321,799.35
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	74,999,471.35	-	-74,999,471.35	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-491,321,799.35	-	-491,321,799.35
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021年度

歸屬於母公司所有者權益

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	少數股東權益	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	37,962,205.50	-	-	-	-	37,962,205.50
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-37,962,205.50	-	-	-	-	-37,962,205.50
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**275,764,044.46**	**-**	**1,172,363,485.13**	**-**	**3,293,903,418.33**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

母公司所有者權益變動表

編製單位：山東聯合能源管道輸送有限公司　　*單位：人民幣元*

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-4,530,000.00**	**-**	**422,833,356.48**	**1,345,123,176.12**	**3,610,952,421.34**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-4,530,000.00**	**-**	**422,833,356.48**	**1,345,123,176.12**	**3,610,952,421.34**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-3,510,000.00**	**-**	**14,711,304.19**	**-380,134,496.61**	**-368,933,192.42**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-3,510,000.00	-	-	147,113,041.86	143,603,041.86
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	14,711,304.19	-527,247,538.47	-512,536,234.28
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,711,304.19	-14,711,304.19	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-512,536,234.28	-512,536,234.28
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	30,057,672.12	-	-	30,057,672.12
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-30,057,672.12	-	-	-30,057,672.12
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-8,040,000.00**	**-**	**437,544,660.67**	**964,988,679.51**	**3,242,019,228.92**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-2,910,000.00**	**-**	**345,116,359.31**	**1,159,037,621.44**	**3,348,769,869.49**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-2,910,000.00**	**-**	**345,116,359.31**	**1,159,037,621.44**	**3,348,769,869.49**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,620,000.00**	**-**	**77,716,997.17**	**186,085,554.68**	**262,182,551.85**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,620,000.00	-	-	777,169,971.72	775,549,971.72
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	77,716,997.17	-591,084,417.04	-513,367,419.87
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	77,716,997.17	-77,716,997.17	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-513,367,419.87	-513,367,419.87
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	30,057,672.12	-	-	30,057,672.12
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-30,057,672.12	-	-	-30,057,672.12
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-4,530,000.00**	**-**	**422,833,356.48**	**1,345,123,176.12**	**3,610,952,421.34**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2022年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**275,764,044.46**	**1,088,495,061.81**	**3,210,034,995.01**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**275,764,044.46**	**1,088,495,061.81**	**3,210,034,995.01**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,160,000.00**	**-**	**69,352,314.85**	**70,542,559.63**	**138,734,874.48**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,160,000.00	-	-	693,523,148.54	692,363,148.54
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	69,352,314.85	-622,980,588.91	-553,628,274.06
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	69,352,314.85	-69,352,314.85	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-553,628,274.06	-553,628,274.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	25,691,607.44	-	-	25,691,607.44
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-25,691,607.44	-	-	-25,691,607.44
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-2,910,000.00**	**-**	**345,116,359.31**	**1,159,037,621.44**	**3,348,769,869.49**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-**	**-**	**200,764,573.11**	**904,821,619.00**	**2,953,112,080.85**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-**	**-**	**200,764,573.11**	**904,821,619.00**	**2,953,112,080.85**
三、本年增減變動金額（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**74,999,471.35**	**183,673,442.81**	**256,922,914.16**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-1,750,000.00	-	-	749,994,713.51	748,244,713.51
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	74,999,471.35	-566,321,270.70	-491,321,799.35
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	74,999,471.35	-74,999,471.35	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-491,321,799.35	-491,321,799.35
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	37,962,205.50	-	-	37,962,205.50
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-37,962,205.50	-	-	-37,962,205.50
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,817,056,400.00**	**-**	**-**	**-**	**30,469,488.74**	**-**	**-1,750,000.00**	**-**	**275,764,044.46**	**1,088,495,061.81**	**3,210,034,995.01**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

山東聯合能源管道輸送有限公司合併財務報表附註

2021年01月01日至2024年03月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、 公司的基本情況

(一) 企業歷史沿革、註冊地、組織形式

山東聯合能源管道輸送有限公司(以下簡稱本集團)成立於2009年09月10日，原註冊資本：10,000萬元，由山東港口煙台港集團有限公司100%持股。企業類型為有限責任(法人獨資)。

2010年2月10日，根據山東省人民政府國有資產監督管理委員會魯國資產權函[2010]55號文件以及股東決定書、章程修正案的規定，同意煙台港集團將持有的本集團100%的國有股權轉讓給煙台港股份有限公司。

2011年12月13日，通過股東決定，同意將本集團股東由煙台港股份有限公司變更為山東港口煙台港集團有限公司。

2012年11月，根據煙台經濟技術開發區管委會文件煙開項[2012]186號文件《關於山東聯合能源管道輸送有限公司股權併購變更為外商投資企業的批覆》規定以及股東決定書，同意本集團增加註冊資本人民幣6.853億元。變更後的註冊資本為7.853億元，其中：山東港口煙台港集團有限公司出資40,050.30萬元，佔註冊資本51%；中海石油化工進出口有限公司出資19,632.50萬元，佔註冊資本25%；華力貿易有限公司出資18,847.20萬元，佔註冊資本24%。企業類型變更為：中外合資企業。

2014年1月14日，根據煙台經濟技術開發區管理委員會煙開項[2014]3號文件《關於山東聯合能源管道輸送有限公司股權變更的批覆》規定以及山東聯合能源管道輸送有限公司股東會決議，同意華力貿易有限公司將其持有的本集團24%股權以零價格轉讓給山東港口煙台港集團有限公司。本次變更後，山東港口煙台港集團有限公司持有本集團75%股權，中海石油化工進出口有限公司持有本集團25%股權。公司性質變更為內資企業。

2016年11月2日，通過2016年第三次臨時股東會決議和章程修正案，同意追加註冊資本3,441.64萬元。本次增資後，註冊資本變更為81,971.64萬元，其中：山東港口煙台港集團有限公司認繳出資額為61,478.73萬元，佔註冊資本的75%；中海石油化工進出口有限公司認繳出資額為20,492.91萬元，佔註冊資本的25%。

2017年11月10日，通過2017年三屆一次股東會決議，公司在吸收合併中海油煙台港油品碼頭有限公司、中海油煙台港石化倉儲有限公司後，公司註冊資本由81,971.64萬元變更為141,737.64萬元。其中，山東港口煙台港集團有限公司出資76,368.24萬元，佔註冊資本的53.88%；中海石油化工進出口有限公司出資51,309.03萬元，佔註冊資本的36.20%；煙台港西港區發展有限公司出資14,060.37萬元，佔註冊資本的9.92%。

2019年12月18日通過2019年第一次股東會決議，審議批准追加公司註冊資本金39,968.00萬元，其中股東方山東港口煙台港集團有限公司出資21,535.00萬元，股東方煙台港西港區發展有限公司3,965.00萬元，股東方中海石油化工進出口有限公司出資14,468.00萬元。

本次注資分兩期完成：2019年12月31日前，各股東方將第一期資本金匯入公司賬戶，具體金額為山東港口煙台港集團有限公司出資11,163.00萬元，煙台港西港區發展有限公司出資2,055.00萬元，中海石油化工進出口有限公司出資7,500.00萬元。

2020年1月20日前，各股東方將剩餘出資額匯入公司賬戶，具體金額為山東港口煙台港集團有限公司出資10,372.00萬元，煙台港西港區發展有限公司出資1,910.00萬元，中海石油化工進出口有限公司出資6,968.00萬元。

本次增資後，實收資本變為181,705.64萬元，其中：山東港口煙台港集團有限公司出資97,903.24萬元，出資比例53.88%；中海石油化工進出口有限公司出資65,777.03萬元，出資佔比36.20%；煙台港西港區發展有限公司18,025.37萬元，出資比例9.92%。

公司類型：其他有限責任公司；

法定代表人：劉德震；

統一社會信用代碼：91370600694432018W；

公司住所：煙台經濟技術開發區大季家煙台港西港區內；

（二） 企業的業務性質和主要經營活動

經營範圍主要包括：管道及與管道輸送業務相關的倉儲、運輸設施的開發、建設、管理及經營管道輸送技術諮詢服務貨物裝卸、倉儲、物流服務(僅限在港區內提供危險貨物裝卸、倉儲、物流服務)貨物或技術進出口(國家禁止或涉及行政審批的貨物與技術進出口除外)無運輸工具承運服務。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)

（三） 控股股東及最終控制方

本集團的控股股東為山東港口煙台港集團有限公司，本集團最終控制方為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。

本集團設立董事會，對公司的重大決策和日常工作實施管理和控制。

（四） 財務報告的批准報出者和財務報告批准報出日

本集團財務報告的批准報出者為董事會，批准報出日為2024年6月28日。

（五） 營業期限

營業期限為2009年09月10日至2059年09月08日。

二、 財務報表的編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註四「重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

四、 重要會計政策和會計估計

（一） 會計期間

本集團會計期間為公曆1月1日至12月31日。

（二） 記賬本位幣

本集團以人民幣為記賬本位幣。

（三） 記賬基礎和計價原則

本集團會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

（四） 重要性標準確定方法和選擇依據

本集團編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的其他應收款項	單項金額超過100萬元
賬齡超過一年的重要應付賬款	單項賬齡超過1年且單項金額超過50萬
賬齡超過一年的重要其他應付款項	單項賬齡超過1年且單項金額超過200萬元
重要的在建工程	單項在建工程金額超過500萬

（五） 企業合併

企業合併分為同一控制下企業合併和非同一控制下企業合併。

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發生或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交換交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後，合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，將其差額計入合併當期營業外收入。

(六) 合併財務報表的編製方法

1. 合併範圍的確定原則

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

2. 合併財務報表編製的原則、程序及方法

在編製合併財務報表時，子公司與本集團採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本集團的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬於母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬於少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；與其相關的購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配外的其他所有者權益變動，在購買日所屬當期轉為投資損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

本集團在不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的長期股權投資，在合併財務報表中，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本溢價或股本溢價，資本公積不足沖減的，調整留存收益。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

本集團通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，如果處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的投資損益。

（七） 合營安排分類及共同經營的會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，本集團作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易的，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

（八） 現金及現金等價物的確定標準

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物系指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

（九） 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兑差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。

2. 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益「其他綜合收益」項目中列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

（十） 金融資產和金融負債

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

1. 金融工具的確認和終止確認

本集團於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。滿足下列條件的，終止確認金融資產（或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分），即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

(1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

(2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本集團承諾買入或賣出金融資產的日期。

2. 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團的金融資產於初始確認時根據本集團管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本集團改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成分或不考慮不超過一年的融資成分的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。本集團該類的金融資產主要包括：應收賬款、應收票據、其他應收款等。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兑差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。本集團該類金融資產主要包括：應收款項融資。

本集團按照實際利率法確認利息收入。該利息收入根據金融資產賬面餘額(未扣減減值準備)乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備，也即賬面價值)和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兑損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本集團指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益性工具投資包括：權益工具投資。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產產生的利得或損失，計入當期損益。本集團分類為該類的金融資產具體包括：交易性金融資產。本集團將分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，且自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列報為其他非流動金融資產。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

(2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。)之和的差額計入當期損益。

(3) 金融工具減值

1) 適用範圍

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產、貸款承諾及財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成分的應收款項以及合同資產，本集團選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

2) 預期信用損失的確定方法及會計處理

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本集團對於下列各項目，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：①《企業會計準則第14號－收入準則》規範的交易形成應收款項或合同資產損失準備，無論該項目是否包含重大融資成分。②應收融資經營租賃款；③應收經營租賃款。

除上述項目外，對其他項目，本集團按照下列情形計量損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本集團通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本集團確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本集團在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於以攤餘成本計量的金融工具(如應收賬款、其他應收款、應收票據等)，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本集團按照金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率為共同風險特徵，對其進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。①金融資產，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。②租賃應收款項，信用損失為本集團應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。其中，用於確定預期信用損失的現金流量，與本集團按照租賃準則用於計量租賃應收款項的現金流量保持一致。

應收賬款以及其他應收款計提預期信用損失方法見「四、(十一)應收款項」。

3. 金融負債

(1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本集團的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本集團自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本集團將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

（如有初始確認時，指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的情況）只有符合以下條件之一，金融負債才可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

1） 能夠消除或顯著減少會計錯配；

2） 風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；

3） 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；

4） 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

(2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

每個資產負債表日，本集團對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

6. 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

本集團發行的永續債沒有到期日到期後本集團有權不限次數展期，對於永續債票面利息，本集團有權遞延支付，本集團並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

(十一)應收款項

1. 應收賬款

(1) 單項計提減值準備

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收賬款，單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。

(2) 按組合計提減值準備

本集團根據應收賬款(與合同資產)的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款，本集團判斷賬齡／逾期賬齡為其信用風險主要影響因素，因此，本集團分為賬齡組合／其他組合評估其預期信用損失。本集團根據業務發生日期確定賬齡，對於關聯方內預計未來風險極低的劃分為其他組合。

考慮預期信用損失計量方法應反映的要素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本集團在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計分錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

2. 其他應收款

本集團按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本集團按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本集團按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本集團按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照(金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率)為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

(十二)存貨

本集團存貨主要包括備品備件。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

(十三)合同資產

1. 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

2. 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，參照上述四、(十一)應收款項相關內容描述。

會計處理方法，本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「資產減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「資產減值損失」。

(十四)長期股權投資

1. 確定對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的判斷

本集團長期股權投資主要包括本集團持有的能夠對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資。

控制是指本集團擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。合營安排是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有的權利的合營安排。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時，本集團認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確的證據表明本集團不能參與被投資單位的生產經營決策。本集團持有被投資單位20%以下表決權的，如本集團在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表的／或參與被投資單位財務和經營政策制定過程的／或與被投資單位之間發生重要交易的／或向被投資單位派出管理人員的／或向被投資單位提供關鍵技術資料等(或綜合考慮以上多種事實和情況)，本集

團認為對被投資單位具有重大影響。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，本集團一方面會考慮本集團直接或間接持有的被投資單位的表決權股份，同時考慮本集團和其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位的股權後產生的影響，如被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

2. 長期股權投資成本確定、後續計量及損益確認方法

同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下的企業合併：本集團按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

為企業合併而發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用於發生時計入當期損益；作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

本集團對能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的利潤或現金股利確認為投資收益。

採用權益法核算時，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；投資方按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；投資方對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額

時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資企業的部分的基礎上確認投資收益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，除本集團負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。被投資單位以後實現淨利潤的，本集團在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，原持有的按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的股權投資的公允價值加上為取得新增投資而支付對價的公允價值，作為改按權益法核算的初始投資成本。上述計算所得的初始投資成本，與按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，前者大於後者的，不調整長期股權投資的賬面價值；前者小於後者的，差額調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

對因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的長期股權投資，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權投資為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

本集團對因處置部分股權投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，在編製個別財務報表時對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；在合併財務報表中，對剩餘股權按照喪失控制權日的公允價值進行重新計量；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或重大影響，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

(十五)固定資產

本集團固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、港務設施、庫場設施、裝卸機械設備、信息化設備、運輸設備、輔助機器設備、辦公設備及其他，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	30	4.00	3.20
2	港務設施	20-45	4.00	2.13-4.80
3	庫場設施	20-45	4.00	2.13-4.80
4	裝卸機械設備	10-20	4.00	4.80-9.60
5	信息化設備	5	4.00	19.20
6	運輸設備	10	4.00	9.60
7	輔助機器設備	5-10	4.00	9.60-19.20
8	辦公設備及其他	5-10	4.00	9.60-19.20

本集團於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十六)在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兑損益。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

(十七)借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兑差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均利率，確定資本化金額。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

如果符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

(十八)無形資產

本集團無形資產包括土地使用權、軟件等，按照成本進行初始計量，其中，外購的無形資產，按購買價款、相關稅費和直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

本集團對非同一控制下企業合併中取得的被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，滿足以下條件之一的，按公允價值確認為無形資產：1.源於合同性權利或其他法定權利；2.能夠從被購買方中分離或者劃分出來，並能單獨或與相關合同、資產和負債一起，用於出售、轉移、授予許可、租賃或交換。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

(十九)研究與開發

本集團的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

1. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

2. 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

3. 運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；

4. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

5. 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

(二十)長期待攤費用

本集團的長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的裝修費，租賃費，固定資產改造支出等，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

(二十一)非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

1. 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；

2. 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；

3. 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；

4. 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；

5. 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；

6. 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；

7. 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

(二十二) 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

(二十三) 職工薪酬

本集團的職工薪酬是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本集團提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集團在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，因解除與職工的勞動關係給予的補償除外。本集團的短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。

   本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入當期損益或相關資產成本。短期薪酬為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

2. 離職後福利，是指本集團為獲得職工提供的服務而在職工退休或與本集團解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，屬於短期薪酬和辭退福利的除外。

   本集團的設定提存計劃，是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等，在職工為本集團提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

   本集團建立企業年金，企業年金資金由本集團和個人共同繳納。

   本集團根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃義務現值減去設定受益計

劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本集團以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3. 辭退福利，是指本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本集團解除勞動合同，但未來不再為本集團提供服務，不能為本集團帶來經濟利益，本集團承諾提供實質上具有辭退福利性質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。

本集團向職工提供辭退福利的，在本集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時、本集團確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本集團選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。

4. 其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬，包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定受益計劃條件的，本集團按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產組成部分：服務成本；其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。總淨額計入當期損益或相關資產成本。

(二十四) 收入

本集團的營業收入主要包括液體散貨裝卸收入、液體散貨倉儲收入、液體散貨管輸收入等。

1、 收入確認原則

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

本集團在合同中的履約義務滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

① 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。

② 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。

③ 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法或產出法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

① 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。

② 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。

③ 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。

④ 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。

⑤ 客戶已接受該商品或服務等。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

2、 收入確認方法

提供勞務收入

本集團下列類型的業務收入確認方法如下：

1） 液體散貨裝卸業務收入、液體散貨管輸收入，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本集團對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化；

2） 液體散貨倉儲業務收入於儲存期間按照直線法確認。

本集團按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

本集團根據其在向客戶轉讓商品或提供勞務前是否擁有對該商品的控制權判斷本集團從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本集團在向客戶轉讓商品或提供勞務前能夠控制該商品或勞務的，本集團作為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本集團作為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

(二十五) 政府補助

政府補助是指本集團從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。

本集團的政府補助區分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

(二十六) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本集團遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減,確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異,不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異,不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日,遞延所得稅資產和遞延所得稅負債,按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限,確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對與子公司及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異,確認遞延所得稅負債,除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異,當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時,確認遞延所得稅資產。

對已確認的遞延所得稅資產,當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時,應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時,減記的金額予以轉回。

(二十七) 租賃

租賃,是指在一定期間內,出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日,本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價,則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利,本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益,並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的,本集團將合同予以分拆,並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的,本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

1. 本集團作為承租人

在租賃期開始日,本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產按照成本進行初始計量,包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額),發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本集團使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的,本集團在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則,租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量,折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的,本集團採用增量借款利率作為折現率。

本集團按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本集團重新確定租賃付款額，並按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債：對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化、續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致等導致租賃期變化；根據擔保餘值預計的應付金額發生變動，或者用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動。

在對租賃負債進行重新計量時，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。

本集團已選擇對短期租賃(租賃期不超過12個月的租賃)和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

2. 本集團作為出租人

在租賃開始日，本集團將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

本集團作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。如果原租賃為短期租賃且本集團選擇對原租賃應用上述短期租賃的簡化處理，本集團將該轉租賃分類為經營租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃下，在租賃期內各個期間，本集團採用直線法(或其他系統合理的方法)，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(二十八)公允價值計量

1. 公允價值初始計量

本集團對於以公允價值進行計量的資產和負債，考慮該資產或負債的特徵，採用市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格計量公允價值。以公允價值計量相關資產或負債時，市場參與者在計量日出售資產或者轉移負債的交易，是在當前市場條件下的有

序交易；出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行。不存在主要市場的，假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行；採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

2. 估值技術

本集團以公允價值計量相關資產或負債，採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法，在應用估值技術時，優先使用相關可觀察輸入值，只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

3. 公允價值層次劃分

本集團根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定公允價值計量結果所屬的層次：第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。活躍市場，是指相關資產或負債的交易量和交易頻率足以持續提供定價信息的市場。第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

五、 會計政策和會計估計變更以及差錯更正的說明

（一） 會計政策變更及影響

1. 財政部於2017年先後發佈了修訂後的《企業會計準則第14號—收入》（以下簡稱「新收入準則」）、《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號—金融資產轉移》、《企業會計準則第24號—套期會計》和《企業會計準則第37號—金融工具列報》（以下統稱「新金融工具準則」）。

2. 財政部於2018年12月發佈了修訂後的《企業會計準則第21號—租賃》（以下簡稱「新租賃準則」）。

3. 財政部於2021年12月發佈了《企業會計準則解釋第15號》（以下簡稱「解釋15號」），本解釋就企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、資金集中管理相關列報和虧損合同的判斷等三個問題進行了明確。

4. 財政部於2022年12月發佈了《企業會計準則解釋第16號》（以下簡稱「解釋16號」）關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易（包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等，以下簡稱適用本解釋的單項交

易），不適用《企業會計準則第18號—所得稅》第十一條（二）、第十三條關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。企業對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號—所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

5. 財政部於2023年11月9日發佈了《企業會計準則解釋第17號》（以下簡稱「解釋17號」），包含了流動負債與非流動負債的劃分、供應商融資安排的披露以及售後租回交易的會計處理等三項內容。解釋17號自2024年1月1日起施行。

上述與公司相關的新金融工具準則、新收入準則、新租賃準則、解釋15號、解釋16號及解釋17號，公司已根據相關規定執行。

（二） 會計估計變更及影響

1. 固定資產折舊年限變更的內容及影響

為了更加客觀、公允地反映集團的資產狀況和經營成果，體現會計謹慎性原則，使固定資產折舊年限與資產使用壽命更加接近，折舊計提更加合理，集團對各類固定資產折舊年限和預計淨殘值進行了覆核，根據實際情況重新核定了資產的折舊年限和預計淨殘值，本次變更已經集團董事會決議通過，變更影響如下：

序號	類別	折舊年限（年）		預計淨殘值率(%)		對2024年1-3月利潤總額影響
		變更前	變更後	變更前	變更後	
1	房屋及建築物	40	30	3.00	4.00	-960,072.90
2	港務設施	30-50	20-45	0.00	4.00	800,828.52
3	庫場設施	30-50	20-45	3.00	4.00	-2,093,304.61
4	裝卸機械設備	10-25	10-20	3.00	4.00	73,920.24
5	信息化設備	10	5	3.00	4.00	-17,055,691.80
6	運輸設備	8	10	3.00	4.00	303,341.72
7	輔助機器設備	10	5-10	3.00	4.00	-4,207,418.94
8	辦公設備及其他	5	5-10	3.00	4.00	121,850.13

2. 變更的原因及會計處理

根據《企業會計準則第4號—固定資產》相關規定，企業至少應當於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。使用壽命預計數與原先估計數有差異的，應當調整固定資產使用壽命。預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，應當調整預計淨殘值。固定資產使用壽命、預計淨殘值的改變應當作為會計估計變更。

根據《企業會計準則第28號—會計政策、會計估計變更和差錯更正》的相關規定，本次會計估計變更採用未來適用法進行會計處理，不會對以前年度的財務狀況和經營成果產生影響，無需對已披露的財務報告進行追溯調整。

3. 本次會計估計變更日期

集團本次會計估計變更自2024年1月1日起執行。

（三） 重要前期差錯更正及影響

本集團本報告期內無重要的前期差錯更正。

六、 稅項

（一） 主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	應納稅增值額	6%、9%、13%
城市維護建設稅	應納增值稅稅額	7%
教育費附加	應納增值稅稅額	3%
地方教育費附加	應納增值稅稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%
土地使用稅	納稅人實際佔用的土地面積	2.8元／平方米-11.2元／平方米

（二） 稅收優惠及批文

1. 根據財稅[2017]33號；財政部稅務總局公告2020年第16號文件，自2017年1月1日起至2022年12月31日止，對物流企業自有的（包括自用和出租）大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用稅額標準的50%計徵城鎮土地使用稅。根據財政部稅務總局公告2023年第5號《關於繼續實施物流企業大宗商品倉儲設施用地城鎮土地使用稅優惠政策的公告》自2023年1月1日起至2027年12月31日止，對物流企業自有（包括自用和出租）或承租的大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用稅額標準的50%計徵城鎮土地使用稅。

享受上述優惠政策的公司有：山東聯合能源管道輸送有限公司、廣饒聯合能源管道輸送有限公司

2. 根據《財政部國家稅務總局關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》（財稅[2016]36號）附件3《營業稅改徵增值稅試點過渡政策的規定》第二條規定，一般納稅人提供管道運輸服務，對其增值稅實際稅負超過3%的部分實行增值稅即徵即退政策。

享受上述優惠政策的公司有：山東聯合能源管道輸送有限公司、廣饒聯合能源管道輸送有限公司

七、 財務報表重要項目的說明

（一） 貨幣資金

1. 貨幣資金餘額

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
庫存現金	–	–	–	1,969.93
銀行存款	321,751,611.01	203,934,096.25	94,426,537.41	14,809,438.00
其他貨幣資金	20,193.09	22,930.08	1,437.07	–
合計	**321,771,804.10**	**203,957,026.33**	**94,427,974.48**	**14,811,407.93**
其中：存放在財務公司的款項	321,208,862.71	203,690,831.85	73,906,690.82	–
應計利息	20,193.09	22,930.08	1,437.07	–

說明： 1. 其他貨幣資金餘額均為存放財務公司款項的應計利息。

2. 集團各期無受限的貨幣資金。

（二） 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	389,723,413.06	342,364,704.06	277,275,565.90	183,217,446.41
1年以上	–	–	–	–
小計	**389,723,413.06**	**342,364,704.06**	**277,275,565.90**	**183,217,446.41**
減：壞賬準備	2,810,165.30	3,180,322.13	8,188,306.98	6,412,610.63
合計	**386,913,247.76**	**339,184,381.93**	**269,087,258.92**	**176,804,835.78**

2. 應收賬款按種類列示如下：

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
				預期信用損失率／	
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	389,723,413.06	100.00	2,810,165.30	0.72	386,913,247.76
其中：賬齡組合	93,672,176.63	24.04	2,810,165.30	3.00	90,862,011.33
其他組合	296,051,236.43	75.96	–	–	296,051,236.43
合計	**389,723,413.06**	**100.00**	**2,810,165.30**	–	**386,913,247.76**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
				預期信用損失率／	
類別	金額	比例(%)	金額	計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	342,364,704.06	100.00	3,180,322.13	0.93	339,184,381.93
其中：賬齡組合	106,010,737.78	30.96	3,180,322.13	3.00	102,830,415.65
其他組合	236,353,966.28	69.04	–	–	236,353,966.28
合計	**342,364,704.06**	**100.00**	**3,180,322.13**	–	**339,184,381.93**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	277,275,565.90	100.00	8,188,306.98	2.95	269,087,258.92
其中：賬齡組合	272,943,565.90	98.44	8,188,306.98	3.00	264,755,258.92
其他組合	4,332,000.00	1.56	–	–	4,332,000.00
合計	**277,275,565.90**	**100.00**	**8,188,306.98**	–	**269,087,258.92**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	183,217,446.41	100.00	6,412,610.63	3.50	176,804,835.78
其中：賬齡組合	183,217,446.41	100.00	6,412,610.63	3.50	176,804,835.78
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**183,217,446.41**	**100.00**	**6,412,610.63**	**–**	**176,804,835.78**

3. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款－賬齡組合

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	93,672,176.63	100.00	2,810,165.30
1年以上	–	–	–
合計	**93,672,176.63**	**100.00**	**2,810,165.30**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	106,010,737.78	100.00	3,180,322.13
1年以上	–	–	–
合計	**106,010,737.78**	**100.00**	**3,180,322.13**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	272,943,565.90	100.00	8,188,306.98
1年以上	–	–	–
合計	**272,943,565.90**	**100.00**	**8,188,306.98**

(續上表)

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	183,217,446.41	100.00	6,412,610.63
1年以上	–	–	–
合計	**183,217,446.41**	**100.00**	**6,412,610.63**

(2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	2024年3月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2023年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	296,051,236.43	–	–	236,353,966.28	–	–
合計	**296,051,236.43**	–	–	**236,353,966.28**	–	–

(續上表)

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	4,332,000.00	–	–	–	–	–
合計	**4,332,000.00**	–	–	–	–	–

註： 其他組合為集團管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

4. 按欠款方歸集的各期末餘額前五名的應收賬款情況

債務人名稱	2024年 3月31日餘額	佔應收賬款 合計的比例(%)	壞賬準備
山東港源管道物流有限公司	296,051,236.43	75.96	–
山東京博石油化工有限公司	31,170,826.01	8.00	1,628,413.26
山東齊成石油化工有限公司	14,212,605.19	3.65	558,142.15
淄博鑫泰石化有限公司	12,586,209.89	3.23	377,586.30
山東睿澤化工科技有限公司	7,019,882.09	1.80	210,596.46
合計	**361,040,759.61**	**92.64**	**2,774,738.17**

(續上表)

債務人名稱	2023年 12月31日餘額	佔應收賬款 合計的比例(%)	壞賬準備
山東港源管道物流有限公司	236,353,966.28	69.04	–
山東京博石油化工有限公司	25,947,292.57	7.58	778,418.78
淄博鑫泰石化有限公司	19,234,891.65	5.62	577,046.75
青島金辰能源科技有限公司	16,312,508.22	4.76	489,375.25
山東齊成石油化工有限公司	15,279,301.37	4.46	458,379.04
合計	**313,127,960.09**	**91.46**	**2,303,219.82**

（續上表）

債務人名稱	2022年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東華星石油化工集團有限公司	126,358,883.55	45.57	3,790,766.51
山東京博石油化工有限公司	36,852,659.01	13.29	1,105,579.77
淄博鑫泰石化有限公司	34,039,688.61	12.28	1,021,190.66
山東昌邑石化有限公司	25,503,550.62	9.20	765,106.52
山東金誠石化集團有限公司	9,835,568.24	3.55	295,067.05
合計	**232,590,350.03**	**83.89**	**6,977,710.51**

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
正和集團股份有限公司	44,766,127.99	24.43	1,566,814.48
山東華星石油化工集團有限公司	41,967,997.66	22.91	1,468,879.92
淄博鑫泰石化有限公司	31,551,857.87	17.22	1,104,315.03
山東中匯物流實業有限公司	27,358,853.73	14.93	957,559.88
山東京博石油化工有限公司	23,338,910.32	12.74	816,861.86
合計	**168,983,747.57**	**92.23**	**5,914,431.17**

（三） 預付賬款

1. 預付賬款按賬齡列示

賬齡	2024年3月31日賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	23,411,828.85	94.60	–
1-2年（含）	1,323,734.15	5.35	–
2-3年（含）	13,236.89	0.05	–
3年以上	–	–	–
合計	**24,748,799.89**	**100.00**	–

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	17,658,860.14	99.29	–
1-2年(含)	126,971.04	0.71	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**17,785,831.18**	**100.00**	–

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	13,583,925.03	100.00	–
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**13,583,925.03**	**100.00**	–

(續上表)

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	15,720,055.33	97.04	–
1-2年(含)	478,724.58	2.96	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**16,198,779.91**	**100.00**	–

2. 按欠款方歸集的各期末餘額前五名的預付款項情況

債務人名稱	2024年3月31日賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
國網山東省電力公司煙台供電公司	9,875,202.44	39.90	–
國網山東省電力公司廣饒縣供電公司	5,612,332.46	22.68	–
山東港口煙台港集團有限公司	2,760,000.00	11.15	–
國網山東省電力公司桓台縣供電公司	2,000,000.00	8.08	–
國網山東省電力公司壽光市供電公司	1,668,416.38	6.74	–
合計	**21,915,951.28**	**88.55**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2023年12月31日賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
國網山東省電力公司煙台供電公司	6,429,890.97	36.15	–
國網山東省電力公司廣饒縣供電公司	5,608,371.46	31.53	–
國網山東省電力公司桓台縣供電公司	2,000,000.00	11.24	–
國網山東省電力公司昌邑市供電公司	1,261,693.80	7.09	–
國網山東省電力公司壽光市供電公司	950,459.77	5.34	–
合計	**16,250,416.00**	**91.35**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
濟南中油華鐵石油產品銷售有限公司青島分公司	5,171,724.13	38.07	–
國網山東省電力公司廣饒縣供電公司	4,093,240.46	30.14	–
國網山東省電力公司煙台供電公司	1,380,353.83	10.16	–
國網山東省電力公司壽光市供電公司	1,204,788.72	8.87	–
中國石化銷售股份有限公司山東煙台石油分公司	658,000.00	4.84	–
合計	**12,508,107.14**	**92.08**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
濟南中油華鐵石油產品銷售有限公司青島分公司	6,808,034.66	42.03	–
國網山東省電力公司廣饒縣供電公司	3,781,797.75	23.34	–
國網山東省電力公司煙台供電公司	2,548,445.32	15.73	–
國網山東省電力公司招遠市供電公司	2,000,000.00	12.35	–
國網山東省電力公司昌邑市供電公司	500,000.00	3.09	–
合計	**15,638,277.73**	**96.54**	**–**

（四） 其他應收款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應收利息	–	–	–	–
應收股利	–	–	–	–
其他應收款項	7,953,990.72	15,477,203.14	287,655,148.80	370,794,371.20
合計	**7,953,990.72**	**15,477,203.14**	**287,655,148.80**	**370,794,371.20**

1. 其他應收款項

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	7,982,070.72	100.00	28,080.00	0.35	7,953,990.72
其中：賬齡組合	37,100.00	0.46	28,080.00	75.69	9,020.00
其他組合	7,944,970.72	99.54	–	–	7,944,970.72
合計	**7,982,070.72**	**100.00**	**28,080.00**	**–**	**7,953,990.72**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	15,491,675.14	100.00	14,472.00	0.09	15,477,203.14
其中：賬齡組合	37,100.00	0.24	14,472.00	39.01	22,628.00
其他組合	15,454,575.14	99.76	–	–	15,454,575.14
合計	**15,491,675.14**	**100.00**	**14,472.00**	**–**	**15,477,203.14**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	288,134,650.84	100.00	479,502.04	0.17	287,655,148.80
其中：賬齡組合	9,419,960.81	3.27	479,502.04	5.09	8,940,458.77
其他組合	278,714,690.03	96.73	–	–	278,714,690.03
合計	**288,134,650.84**	**100.00**	**479,502.04**	**–**	**287,655,148.80**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	370,797,932.45	100.00	3,561.25	0.01	370,794,371.20
其中：賬齡組合	40,278.46	0.01	3,561.25	8.84	36,717.21
其他組合	370,757,653.99	99.99	–	–	370,757,653.99
合計	**370,797,932.45**	**100.00**	**3,561.25**	**–**	**370,794,371.20**

(1) 按賬齡披露其他應收款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	7,944,970.72	15,454,575.14	288,097,550.84	370,764,832.45
1-2年(含)	–	–	4,000.00	33,100.00
2-3年(含)	–	4,000.00	33,100.00	–
3年以上	37,100.00	33,100.00	–	–
小計	**7,982,070.72**	**15,491,675.14**	**288,134,650.84**	**370,797,932.45**
減：壞賬準備	28,080.00	14,472.00	479,502.04	3,561.25
合計	**7,953,990.72**	**15,477,203.14**	**287,655,148.80**	**370,794,371.20**

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款項

1) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款項

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	37,100.00	100.00	28,080.00
合計	**37,100.00**	**100.00**	**28,080.00**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	4,000.00	10.78	1,232.00
3年以上	33,100.00	89.22	13,240.00
合計	**37,100.00**	**100.00**	**14,472.00**

（續上表）

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	9,382,860.81	99.61	469,143.04
1-2年（含）	4,000.00	0.04	760.00
2-3年（含）	33,100.00	0.35	9,599.00
3年以上	–	–	–
合計	**9,419,960.81**	**100.00**	**479,502.04**

（續上表）

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	7,178.46	17.82	251.25
1-2年（含）	33,100.00	82.18	3,310.00
2-3年（含）			
3年以上	–	–	–
合計	**40,278.46**	**100.00**	**3,561.25**

2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的其他應收款

	2024年3月31日			2023年12月31日		
組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	7,944,970.72	–	–	15,454,575.14	–	–
合計	**7,944,970.72**	–	–	**15,454,575.14**	–	–

（續上表）

	2022年12月31日			2021年12月31日		
組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	278,714,690.03	–	–	370,757,653.99	–	–
合計	**278,714,690.03**	–	–	**370,757,653.99**	–	–

註： 其他組合為集團管理層判斷無信用風險的關聯方款項。

(3) 按欠款方歸集的各期末餘額重要的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	2024年3月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港源管道物流有限公司	關聯方資金往來	7,944,970.72	1年以內	99.54	–
合計		**7,944,970.72**		**99.54**	**–**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2023年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港源管道物流有限公司	關聯方資金往來	15,454,575.14	1年以內	99.76	–
合計		**15,454,575.14**		**99.76**	**–**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2022年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口煙台港集團有限公司	關聯方資金往來	250,000,000.00	1年以內	86.76	–
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	25,783,768.84	1年以內	8.95	–
山東昌邑石化有限公司	運輸代墊款	7,658,363.66	1年以內	2.66	382,918.18
山東港源管道物流有限公司	關聯方資金往來	2,930,921.19	1年以內	1.02	–
山東金誠石化集團有限公司	運輸代墊款	1,721,442.63	1年以內	0.60	86,072.13
合計		**288,094,496.32**		**99.99**	**468,990.31**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2021年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	220,235,886.58	1年以內	59.40	–
山東港口煙台港集團有限公司	關聯方資金往來	150,521,767.41	1年以內	40.59	–
合計		**370,757,653.99**		**99.99**	**–**

(4) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
2023年12月31日餘額	14,472.00	–	–	14,472.00
2023年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	13,608.00	–	–	13,608.00
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2024年03月31日餘額	28,080.00	–	–	28,080.00

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2022年12月31日餘額	479,502.04	–	–	479,502.04
2022年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-465,030.04	–	–	-465,030.04
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2023年12月31日餘額	14,472.00	–	–	14,472.00

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年12月31日餘額	3,561.25	–	–	3,561.25
2021年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	475,940.79	–	–	475,940.79
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2022年12月31日餘額	479,502.04	–	–	479,502.04

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年1月1日餘額	1,446.18	–	–	1,446.18
2021年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	2,115.07	–	–	2,115.07
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2021年12月31日餘額	3,561.25	–	–	3,561.25

(5) 按款項性質分類情況

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
關聯方資金往來	7,944,970.72	15,454,575.14	278,714,690.03	370,757,653.99
押金及保證金	37,100.00	37,100.00	37,100.00	37,100.00
運輸代墊款	–	–	9,379,806.29	–
其他	–	–	3,054.52	3,178.46
合計	**7,982,070.72**	**15,491,675.14**	**288,134,650.84**	**370,797,932.45**

（五） 存貨

項目	2024年3月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	2,951,852.80	–	2,951,852.80
合計	**2,951,852.80**	**–**	**2,951,852.80**

（續上表）

項目	2023年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	2,968,684.48	–	2,968,684.48
合計	**2,968,684.48**	**–**	**2,968,684.48**

（續上表）

項目	2022年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	3,420,648.07	–	3,420,648.07
合計	**3,420,648.07**	**–**	**3,420,648.07**

（續上表）

項目	2021年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	2,898,979.38	–	2,898,979.38
合計	**2,898,979.38**	**–**	**2,898,979.38**

（六） 其他流動資產

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
待抵扣進項稅	20,646,899.08	25,709,778.74	29,895,256.68	12,603,068.06
合計	**20,646,899.08**	**25,709,778.74**	**29,895,256.68**	**12,603,068.06**

（七） 固定資產

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
固定資產	4,467,250,993.50	4,534,998,803.75	4,468,235,800.96	4,353,928,215.80
固定資產清理	–	–	–	–
合計	**4,467,250,993.50**	**4,534,998,803.75**	**4,468,235,800.96**	**4,353,928,215.80**

1. 固定資產情況

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值									
1.2023年12月31日	820,402,341.20	3,183,278,703.65	1,078,981,973.25	33,278,452.59	97,745,759.41	27,558,889.00	649,554,526.35	15,895,025.56	5,906,695,671.01
2.本年增加金額	7,262,808.72	–	548,539.39	–	3,072,752.56	187,097.35	6,061,087.36	31,022.12	17,163,307.50
(1) 購置	201,769.91	–	548,539.39	–	1,667,626.36	187,097.35	2,657,625.33	31,022.12	5,293,680.46
(2) 在建工程轉入	7,061,038.81	–	–	–	1,405,126.20	–	3,403,462.03	–	11,869,627.04
3.本年減少金額	671,494.03	3,560,914.62	–	–	–	–	–	–	4,232,408.65
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–
其他	671,494.03	3,560,914.62	–	–	–	–	–	–	4,232,408.65
4.2024年3月31日	826,993,655.89	3,179,717,789.03	1,079,530,512.64	33,278,452.59	100,818,511.97	27,745,986.35	655,615,613.71	15,926,047.68	5,919,626,569.86
二、累計折舊									
1.2023年12月31日	101,783,305.60	650,986,915.84	219,298,190.18	12,376,407.34	51,917,551.25	21,983,528.69	300,109,148.88	13,241,819.48	1,371,696,867.26
2.本年增加金額	8,510,208.10	27,230,902.28	10,331,360.71	379,439.70	18,141,842.93	190,491.01	15,816,718.52	77,745.85	80,678,709.10
(1) 計提	8,510,208.10	27,230,902.28	10,331,360.71	379,439.70	18,141,842.93	190,491.01	15,816,718.52	77,745.85	80,678,709.10
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.2024年3月31日	110,293,513.70	678,217,818.12	229,629,550.89	12,755,847.04	70,059,394.18	22,174,019.70	315,925,867.40	13,319,565.33	1,452,375,576.36
三、減值準備									
1.2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.2024年3月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值									
1.2024年3月31日	716,700,142.19	2,501,499,970.91	849,900,961.75	20,522,605.55	30,759,117.79	5,571,966.65	339,689,746.31	2,606,482.35	4,467,250,993.50
2.2023年12月31日	718,619,035.60	2,532,291,787.81	859,683,783.07	20,902,045.25	45,828,208.16	5,575,360.31	349,445,377.47	2,653,206.08	4,534,998,803.75

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值									
1.2022年12月31日	678,592,429.79	3,133,476,723.13	1,066,850,261.54	33,278,452.59	94,809,424.15	27,001,175.06	564,222,989.56	15,504,145.98	5,613,735,601.80
2.本年增加金額	141,809,911.41	49,801,980.52	12,131,711.71	–	2,936,335.26	867,964.62	85,331,536.79	514,826.59	293,394,266.90
(1) 購置	1,221,019.65	137,151.54	–	–	4,394,564.67	867,964.62	24,997,623.00	514,826.59	32,133,150.07
(2) 在建工程轉入	140,588,891.76	49,664,828.98	12,131,711.71	–	-1,458,229.41	–	60,333,913.79	–	261,261,116.83
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	310,250.68	–	123,947.01	434,197.69
(1)處置或報廢	–	–	–	–	–	310,250.68	–	123,947.01	434,197.69
4.2023年12月31日	820,402,341.20	3,183,278,703.65	1,078,981,973.25	33,278,452.59	97,745,759.41	27,558,889.00	649,554,526.35	15,895,025.56	5,906,695,671.01
二、累計折舊									
1.2022年12月31日	83,092,943.62	547,017,336.09	184,939,425.69	10,562,967.58	41,410,098.78	20,023,623.08	245,957,119.74	12,496,286.26	1,145,499,800.84
2.本年增加金額	18,690,361.98	103,969,579.75	34,358,764.49	1,813,439.76	10,507,452.47	2,249,772.34	54,152,029.14	865,761.82	226,607,161.75
(1) 計提	18,690,361.98	103,969,579.75	34,358,764.49	1,813,439.76	10,507,452.47	2,249,772.34	54,152,029.14	865,761.82	226,607,161.75
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	289,866.73	–	120,228.60	410,095.33
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	289,866.73	–	120,228.60	410,095.33
4.2023年12月31日	101,783,305.60	650,986,915.84	219,298,190.18	12,376,407.34	51,917,551.25	21,983,528.69	300,109,148.88	13,241,819.48	1,371,696,867.26
三、減值準備									
1.2022年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值									
1.2023年12月31日	718,619,035.60	2,532,291,787.81	859,683,783.07	20,902,045.25	45,828,208.16	5,575,360.31	349,445,377.47	2,653,206.08	4,534,998,803.75
2.2022年12月31日	595,499,486.17	2,586,459,387.04	881,910,835.85	22,715,485.01	53,399,325.37	6,977,551.98	318,265,869.82	3,007,859.72	4,468,235,800.96

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值									
1.2021年12月31日	598,228,227.93	2,974,577,158.09	1,062,970,620.72	33,278,452.59	83,572,730.61	26,255,390.52	497,585,176.47	15,161,576.05	5,291,629,332.98
2.本年增加金額	80,364,201.86	158,899,565.04	3,883,283.79	–	11,236,693.54	876,122.54	66,637,813.09	342,569.93	322,240,249.79
(1) 購置	1,090,183.33	1,009,174.32	–	–	95,823.01	876,122.54	5,160,256.57	342,569.93	8,574,129.70
(2) 在建工程轉入	79,274,018.53	157,890,390.72	3,883,283.79	–	11,140,870.53	–	61,477,556.52	–	313,666,120.09
3.本年減少金額	–	–	3,642.97	–	–	130,338.00	–	–	133,980.97
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	130,338.00	–	–	130,338.00
其他減少	–	–	3,642.97	–	–	–	–	–	3,642.97
4.2022年12月31日	678,592,429.79	3,133,476,723.13	1,066,850,261.54	33,278,452.59	94,809,424.15	27,001,175.06	564,222,989.56	15,504,145.98	5,613,735,601.80
二、累計折舊									
1.2021年12月31日	65,741,593.47	449,681,951.83	150,908,199.57	8,749,527.82	31,719,603.95	16,872,069.73	202,393,718.85	11,634,451.96	937,701,117.18
2.本年增加金額	17,351,350.15	97,335,384.26	34,031,226.12	1,813,439.76	9,690,494.83	3,277,981.21	43,563,400.89	861,834.30	207,925,111.52
(1) 計提	17,351,350.15	97,335,384.26	34,031,226.12	1,813,439.76	9,690,494.83	3,277,981.21	43,563,400.89	861,834.30	207,925,111.52
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	126,427.86	–	–	126,427.86
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	126,427.86	–	–	126,427.86
4.2022年12月31日	83,092,943.62	547,017,336.09	184,939,425.69	10,562,967.58	41,410,098.78	20,023,623.08	245,957,119.74	12,496,286.26	1,145,499,800.84
三、減值準備									
1.2021年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.2022年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值									
1.2022年12月31日	595,499,486.17	2,586,459,387.04	881,910,835.85	22,715,485.01	53,399,325.37	6,977,551.98	318,265,869.82	3,007,859.72	4,468,235,800.96
2.2021年12月31日	532,486,634.46	2,524,895,206.26	912,062,421.15	24,528,924.77	51,853,126.66	9,383,320.79	295,191,457.62	3,527,124.09	4,353,928,215.80

（續上表）

項目	房屋建築物	港務設施	庫場設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值									
1.2021年1月1日	493,660,869.31	2,853,648,139.09	873,918,365.76	33,278,452.59	70,892,198.46	25,164,700.24	416,077,931.19	13,700,708.60	4,780,341,365.24
2.本年增加金額	104,698,489.62	120,929,019.00	204,376,677.03	–	12,680,532.15	1,090,690.28	81,507,245.28	2,392,481.49	527,675,134.85
(1) 購置	678,255.85	175,221.27	–	–	10,733,329.83	1,090,690.28	6,886,859.20	2,392,481.49	21,956,837.92
(2) 在建工程轉入	103,005,335.91	120,753,797.73	204,376,677.03	–	1,947,202.32	–	74,620,386.08	–	504,703,399.07
(3) 無形資產轉入	1,014,897.86	–	–	–	–	–	–	–	1,014,897.86
3.本年減少金額	131,131.00	–	15,324,422.07	–	–	–	–	931,614.04	16,387,167.11
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	931,614.04	931,614.04
(2) 轉入無形資產	131,131.00	–	–	–	–	–	–	–	131,131.00
其他減少	–	–	15,324,422.07	–	–	–	–	–	15,324,422.07
4.2021年12月31日	598,228,227.93	2,974,577,158.09	1,062,970,620.72	33,278,452.59	83,572,730.61	26,255,390.52	497,585,176.47	15,161,576.05	5,291,629,332.98
二、累計折舊									
1.2021年1月1日	52,183,035.79	353,880,464.96	121,222,978.37	6,936,087.85	24,852,151.64	13,448,175.70	162,570,875.63	9,239,884.34	744,333,654.28
2.本年增加金額	13,558,557.68	95,801,486.87	29,685,221.20	1,813,439.97	6,867,452.31	3,423,894.03	39,822,843.22	3,298,233.24	194,271,128.52
(1) 計提	13,558,557.68	95,801,486.87	29,685,221.20	1,813,439.97	6,867,452.31	3,423,894.03	39,822,843.22	3,298,233.24	194,271,128.52
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	903,665.62	903,665.62
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	903,665.62	903,665.62
4.2021年12月31日	65,741,593.47	449,681,951.83	150,908,199.57	8,749,527.82	31,719,603.95	16,872,069.73	202,393,718.85	11,634,451.96	937,701,117.18
三、減值準備									
1.2021年1月1日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2.本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–	–
3.本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–	–
4.2021年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值									
1.2021年12月31日	532,486,634.46	2,524,895,206.26	912,062,421.15	24,528,924.77	51,853,126.66	9,383,320.79	295,191,457.62	3,527,124.09	4,353,928,215.80
2.2021年1月1日	441,477,833.52	2,499,767,674.13	752,695,387.39	26,342,364.74	46,040,046.82	11,716,524.54	253,507,055.56	4,460,824.26	4,036,007,710.96

2. 未辦妥產權證書的固定資產

截至2024年3月31日，賬面價值63,168,386.56元的房產尚未辦理產權證書。

（八） 在建工程

1. 在建工程情況

	2024年3月31日			2023年12月31日		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
管道幹線延伸工程	88,356,632.95	–	88,356,632.95	88,286,605.78	–	88,286,605.78
煙淄管道三條河定向鑽工程技術改造項目	5,731,124.14	–	5,731,124.14	–	–	–
昌邑站工程	31,531.60	–	31,531.60	–	–	–
幹線擴能改造工程	–	–	–	–	–	–
支線加壓站工程	–	–	–	–	–	–
東營消防站及維搶修應急中心工程	–	–	–	–	–	–
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	–	–	–	–	–	–
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	–	–	–	–	–	–
其他項目	2,573,799.81	–	2,573,799.81	46,145.59	–	46,145.59
合計	**96,693,088.50**	**–**	**96,693,088.50**	**88,332,751.37**	**–**	**88,332,751.37**

（續上表）

項目	2022年12月31日 賬面餘額	減值準備	賬面價值	2021年12月31日 賬面餘額	減值準備	賬面價值
管道幹線延伸工程	80,027,922.83	–	80,027,922.83	243,412,630.37	–	243,412,630.37
煙淄管道三條河定向鑽工程技術改造項目	–	–	–	–	–	–
昌邑站工程	–	–	–	50,070,035.49	–	50,070,035.49
幹線擴能改造工程	101,702,309.43	–	101,702,309.43	214,683,687.21	–	214,683,687.21
支線加壓站工程	67,591,299.23	–	67,591,299.23	22,069,608.22	–	22,069,608.22
東營消防站及維搶修應急中心工程	21,400,254.97	–	21,400,254.97	21,313,632.00	–	21,313,632.00
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	446,286.60	–	446,286.60	6,026,404.20	–	6,026,404.20
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	–	–	–	5,600,000.00	–	5,600,000.00
其他項目	3,471,917.07	–	3,471,917.07	2,375,518.93	–	2,375,518.93
合計	**274,639,990.13**	**–**	**274,639,990.13**	**565,551,516.42**	**–**	**565,551,516.42**

2. 重要在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	2023年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2024年3月31日
管道幹線延伸工程	365,000,000.00	88,286,605.78	70,027.17	–	–	88,356,632.95
昌邑站工程	118,160,000.00	–	213,874.17	256,655.73	-74,313.16	31,531.60
幹線擴能改造工程	386,660,000.00	–	6,641,289.40	4,773,246.86	1,868,042.54	–
支線加壓站工程	206,360,000.00	–	53,470.98	53,470.98	–	–
東營消防站及維搶修應急中心工程	87,790,000.00	–	–	–	–	–
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	6,305,500.00	–	–	–	–	–
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	6,000,000.00	–	–	–	–	–
合計	**1,176,275,500.00**	**88,286,605.78**	**6,978,661.72**	**5,083,373.57**	**1,793,729.38**	**88,388,164.55**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
管道幹線延伸工程	24.21	24.21	4,902,784.09	–	–	自籌、借款
昌邑站工程	0.18	0.18	–	–	–	自籌
幹線擴能改造工程	1.72	1.72	–	–	–	自籌
支線加壓站工程	0.03	0.03	–	–	–	自籌
東營消防站及維搶修應急中心工程	–	–	–	–	–	自籌
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	–	–	–	–	–	自籌
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	–	–	–	–	–	自籌
合計	**–**	**–**	**4,902,784.09**	**–**	**–**	

（續上表）

項目名稱	預算數	2022年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2023年12月31日
管道幹線延伸工程	365,000,000.00	80,027,922.83	8,258,682.95	–	–	88,286,605.78
昌邑站工程	118,160,000.00	–	4,571,783.72	4,571,783.72	–	–
幹線擴能改造工程	386,660,000.00	101,702,309.43	14,532,658.85	111,342,514.23	4,892,454.05	–
支線加壓站工程	206,360,000.00	67,591,299.23	22,991,445.66	90,582,744.89	–	–
東營消防站及維搶修應急中心工程	87,790,000.00	21,400,254.97	34,611,446.77	34,698,069.74	21,313,632.00	–
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	6,305,500.00	446,286.60	–	446,286.60	–	–
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	6,000,000.00	–	846,213.55	846,213.55	–	–
合計	**1,176,275,500.00**	**271,168,073.06**	**85,812,231.50**	**242,487,612.73**	**26,206,086.05**	**88,286,605.78**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
管道幹線延伸工程	24.19	24.19	4,902,784.09	–	–	自籌、借款
昌邑站工程	3.90	3.90	–	–	–	自籌
幹線擴能改造工程	31.11	31.11	–	–	–	自籌
支線加壓站工程	43.90	43.90	–	–	–	自籌
東營消防站及維搶修應急中心工程	63.80	63.80	–	–	–	自籌
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	7.08	7.08	–	–	–	自籌
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	14.10	14.10	–	–	–	自籌
合計	**–**	**–**	**4,902,784.09**	**–**	**–**	

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2022年12月31日
管道幹線延伸工程	365,000,000.00	243,412,630.37	34,166,892.90	160,982,124.44	36,569,476.00	80,027,922.83
昌邑站工程	118,160,000.00	50,070,035.49	3,836,837.95	53,906,873.44	–	–
幹線擴能改造工程	386,660,000.00	214,683,687.21	28,734,101.67	74,101,432.72	67,614,046.73	101,702,309.43
支線加壓站工程	206,360,000.00	22,069,608.22	48,742,431.43	–	3,220,740.42	67,591,299.23
東營消防站及維搶修應急中心工程	87,790,000.00	21,313,632.00	9,448,034.57	–	9,361,411.60	21,400,254.97
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	6,305,500.00	6,026,404.20	–	5,580,117.60	–	446,286.60
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	6,500,000.00	5,600,000.00	619,932.94	6,219,932.94	–	–
合計	**1,176,775,500.00**	**563,175,997.49**	**125,548,231.46**	**300,790,481.14**	**116,765,674.75**	**271,168,073.06**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
管道幹線延伸工程	71.11	71.11	4,902,784.09	–	–	自籌、借款
昌邑站工程	45.62	45.62	–	–	–	自籌
幹線擴能改造工程	62.95	62.95	–	–	–	自籌
支線加壓站工程	34.31	34.31	–	–	–	自籌
東營消防站及維搶修應急中心工程	35.04	35.04	–	–	–	自籌
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	95.57	95.57	–	–	–	自籌
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	95.69	95.69	–	–	–	自籌
合計	**–**	**–**	**4,902,784.09**	**–**	**–**	

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年1月1日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2021年12月31日
管道幹線延伸工程	365,000,000.00	180,506,241.07	62,906,389.30	–	–	243,412,630.37
昌邑站工程	118,160,000.00	34,327,177.99	18,885,894.61	–	3,143,037.11	50,070,035.49
幹線擴能改造工程	386,660,000.00	151,333,645.94	82,397,909.62	–	19,047,868.35	214,683,687.21
支線加壓站工程	206,360,000.00	10,386,055.73	11,683,552.49	–	–	22,069,608.22
東營消防站及維搶修應急中心工程	87,790,000.00	–	21,313,632.00	–	–	21,313,632.00
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	6,305,500.00	–	16,229,394.07	10,202,989.87	–	6,026,404.20
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	6,500,000.00	–	15,081,067.22	9,481,067.22	–	5,600,000.00
合計	**1,176,775,500.00**	**376,553,120.73**	**228,497,839.31**	**19,684,057.09**	**22,190,905.46**	**563,175,997.49**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
管道幹線延伸工程	66.69	66.69	4,902,784.09	4,902,784.09	4.64	自籌、借款
昌邑站工程	49.76	49.76	–	–	–	自籌
幹線擴能改造工程	60.45	60.45	–	–	–	自籌
支線加壓站工程	10.69	10.69	–	–	–	自籌
東營消防站及維搶修應急中心工程	29.88	29.88	–	–	–	自籌
外管道人員密集型高後果區攝像監控採購項目	40.57	40.57	–	–	–	自籌
倉儲站至火車裝車台聯絡線項目	37.70	37.70	–	–	–	自籌
合計	**–**	**–**	**4,902,784.09**	**4,902,784.09**	**–**	

（九） 使用權資產

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2023年12月31日	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
本年增加：	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2024年3月31日	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
二、累計折舊				
2023年12月31日	3,700,801.75	1,606,607.66	13,830,033.00	19,137,442.41
本年增加：	728,033.65	200,825.96	1,728,754.13	2,657,613.74
計提	728,033.65	200,825.96	1,728,754.13	2,657,613.74
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2024年3月31日	4,428,835.40	1,807,433.62	15,558,787.13	21,795,056.15
三、減值準備				
2023年12月31日	–	–	–	–
本年增加：	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2024年3月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2024年3月31日	2,345,790.28	2,209,085.53	19,016,295.39	23,571,171.20
2023年12月31日	3,073,823.93	2,409,911.49	20,745,049.52	26,228,784.94

（續上表）

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2022年12月31日	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
本年增加：	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2023年12月31日	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
二、累計折舊				
2022年12月31日	788,667.16	803,303.83	6,915,016.50	8,506,987.49
本年增加：	2,912,134.59	803,303.83	6,915,016.50	10,630,454.92
計提	2,912,134.59	803,303.83	6,915,016.50	10,630,454.92
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2023年12月31日	3,700,801.75	1,606,607.66	13,830,033.00	19,137,442.41
三、減值準備				
2022年12月31日	–	–	–	–
本年增加：	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2023年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2023年12月31日	3,073,823.93	2,409,911.49	20,745,049.52	26,228,784.94
2022年12月31日	5,985,958.52	3,213,215.32	27,660,066.02	36,859,239.86

（續上表）

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2021年12月31日	–	–	–	–
本年增加：	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
新增租賃合同	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2022年12月31日	6,774,625.68	4,016,519.15	34,575,082.52	45,366,227.35
二、累計折舊				
2021年12月31日	–	–	–	–
本年增加：	788,667.16	803,303.83	6,915,016.50	8,506,987.49
計提	788,667.16	803,303.83	6,915,016.50	8,506,987.49
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2022年12月31日	788,667.16	803,303.83	6,915,016.50	8,506,987.49
三、減值準備				
2021年12月31日	–	–	–	–
本年增加：	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少：	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2022年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2022年12月31日	5,985,958.52	3,213,215.32	27,660,066.02	36,859,239.86
2021年12月31日	–	–	–	–

註： 2021年無使用權資產。

（十） 無形資產

1. 無形資產情況

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2023年12月31日	6,231,782.07	405,164,170.23	411,395,952.30
2. 本年增加金額	1,901,076.97	1,965,000.00	3,866,076.97
(1) 購置	–	1,965,000.00	1,965,000.00
(2) 委外研發	1,901,076.97	–	1,901,076.97
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2024年3月31日	8,132,859.04	407,129,170.23	415,262,029.27
二、累計攤銷			
1. 2023年12月31日	1,215,568.86	58,142,237.03	59,357,805.89
2. 本年增加金額	310,659.90	2,282,051.76	2,592,711.66
(1) 計提	310,659.90	2,282,051.76	2,592,711.66
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2024年3月31日	1,526,228.76	60,424,288.79	61,950,517.55
三、減值準備			
1. 2023年12月31日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2024年3月31日	6,606,630.28	346,704,881.44	353,311,511.72
2. 2023年12月31日	5,016,213.21	347,021,933.20	352,038,146.41

（續上表）

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2022年12月31日	3,628,008.58	377,166,068.23	380,794,076.81
2. 本年增加金額	2,603,773.49	27,998,102.00	30,601,875.49
(1) 購置	–	6,684,470.00	6,684,470.00
(2) 內部研發	2,603,773.49	–	2,603,773.49
(3) 在建轉入	–	21,313,632.00	21,313,632.00
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2023年12月31日	6,231,782.07	405,164,170.23	411,395,952.30
二、累計攤銷			
1. 2022年12月31日	274,121.61	49,309,597.78	49,583,719.39
2. 本年增加金額	941,447.25	8,832,639.25	9,774,086.50
(1) 計提	941,447.25	8,832,639.25	9,774,086.50
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2023年12月31日	1,215,568.86	58,142,237.03	59,357,805.89
三、減值準備			
1. 2022年12月31日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2023年12月31日	5,016,213.21	347,021,933.20	352,038,146.41
2. 2022年12月31日	3,353,886.97	327,856,470.45	331,210,357.42

(續上表)

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2021年12月31日	228,725.66	331,120,341.59	331,349,067.25
2. 本年增加金額	3,399,282.92	46,045,726.64	49,445,009.56
(1) 購置	–	114,839.04	114,839.04
(2) 內部研發	3,399,282.92	–	3,399,282.92
(3) 在建轉入	–	45,930,887.60	45,930,887.60
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2022年12月31日	3,628,008.58	377,166,068.23	380,794,076.81
二、累計攤銷			
1. 2021年12月31日	71,315.55	41,242,284.96	41,313,600.51
2. 本年增加金額	202,806.06	8,067,312.82	8,270,118.88
(1) 計提	202,806.06	8,067,312.82	8,270,118.88
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2022年12月31日	274,121.61	49,309,597.78	49,583,719.39
三、減值準備			
1. 2021年12月31日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2022年12月31日	3,353,886.97	327,856,470.45	331,210,357.42
2. 2021年12月31日	157,410.11	289,878,056.63	290,035,466.74

（續上表）

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2021年1月1日	228,725.66	315,907,409.75	316,136,135.41
2. 本年增加金額	–	16,350,820.84	16,350,820.84
(1) 購置	–	–	–
(2) 在建轉入	–	16,350,820.84	16,350,820.84
3. 本年減少金額	–	1,137,889.00	1,137,889.00
(1) 處置	–	–	–
(2) 其他	–	1,137,889.00	1,137,889.00
4. 2021年12月31日	228,725.66	331,120,341.59	331,349,067.25
二、累計攤銷			
1. 2021年1月1日	23,092.59	34,181,903.20	34,204,995.79
2. 本年增加金額	48,222.96	7,183,372.90	7,231,595.86
(1) 計提	48,222.96	7,183,372.90	7,231,595.86
3. 本年減少金額	–	122,991.14	122,991.14
(1) 處置	–	–	–
(2) 其他	–	122,991.14	122,991.14
4. 2021年12月31日	71,315.55	41,242,284.96	41,313,600.51
三、減值準備			
1. 2021年1月1日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2021年12月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2021年12月31日	157,410.11	289,878,056.63	290,035,466.74
2. 2021年1月1日	205,633.07	281,725,506.55	281,931,139.62

2. 未辦妥產權證書的無形資產

截至2024年3月31日，賬面價值8,527,058.57元的土地尚未辦理產權證書。

(十一)開發支出

項目	2023年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	本年減少金額 確認為無形資產	計入當期損益	其他	2024年3月31日
機理與數據協同驅動的罐區及動設備風險辨識與智能防控技術	–	176,402.88	–	–	176,402.88	–	–
基於管道負壓波監測分析系統	349,557.52	–	–	349,557.52	–	–	–
基於人工智能和大數據分析的分佈式管道光纖振動預警系統	611,061.95	–	–	611,061.95	–	–	–
可視化儲罐全感知智慧風險決策系統	940,457.50	–	–	940,457.50	–	–	–
液體散貨工藝模擬及安全管控數字孿生項目	–	179,317.03	–	–	179,317.03	–	–
原油儲運智慧熱力專家系統項目	–	111,441.79	–	–	111,441.79	–	–
長輸管道腐蝕場模型構建與仿真技術	–	124,978.64	–	–	124,978.64	–	–
智慧平安原油儲運系統	–	138,879.21	–	–	138,879.21	–	–
智慧油港管理平台	–	267,497.10	–	–	267,497.10	–	–
智能無人化巡檢系統	–	137,293.28	–	–	137,293.28	–	–
合計	**1,901,076.97**	**1,135,809.93**	**–**	**1,901,076.97**	**1,135,809.93**	**–**	**–**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2023年12月31日
泵站全場景立體化巡檢監測系統	–	489,391.35	–	–	489,391.35	–	–
儲罐完整性管理系統	–	1,019,999.97	–	–	1,019,999.97	–	–
港口原油智能化安全管控系統	–	570,589.04	–	–	570,589.04	–	–
基於管道負壓波監測分析系統	–	936,434.95	–	–	586,877.43	–	349,557.52
基於人工智能和大數據分析的分佈式管道光纖振動預警系統	–	1,206,566.96	–	–	595,505.01	–	611,061.95
可視化儲罐全感知智慧風險決策系統	–	1,606,644.02	–	–	666,186.52	–	940,457.50
煙台港液化油品生產智能化系統	–	566,258.66	–	–	566,258.66	–	–
原油碼頭泊穩系統	–	2,603,773.49	–	2,603,773.49	–	–	–
智慧平安原油儲運系統	–	1,236,037.55	–	–	1,236,037.55	–	–
合計	**–**	**10,235,695.99**	**–**	**2,603,773.49**	**5,730,845.53**	**–**	**1,901,076.97**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2022年12月31日
儲罐安全巡檢智能系統	–	1,152,894.63	–	495,283.00	657,611.63	–	–
管道應力檢測系統	–	548,177.04	–	–	548,177.04	–	–
生產數據集成平台	–	1,734,773.51	–	–	1,734,773.51	–	–
輸油管道完整性管理系統	2,903,999.92	–	–	2,903,999.92	–	–	–
煙台港智慧平安管道(一期)建設	–	364,128.54	–	–	364,128.54	–	–
原油碼頭泊穩系統	–	497,335.57	–	–	497,335.57	–	–
合計	**2,903,999.92**	**4,297,309.29**	–	**3,399,282.92**	**3,802,026.29**	–	–

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2021年12月31日
輸油管道完整性管理系統	–	2,903,999.92	–	–	–	–	2,903,999.92
泵站全場景立體化巡檢監測系統	–	494,253.02	–	–	494,253.02	–	–
儲罐完整性管理系統	–	175,963.93	–	–	175,963.93	–	–
港口原油智能化安全管控系統	–	202,666.54	–	–	202,666.54	–	–
基於管道負壓波監測分析系統	–	163,050.10	–	–	163,050.10	–	–
基於人工智能和大數據分析的分佈式管道光纖振動預警系統	–	193,664.42	–	–	193,664.42	–	–
可視化儲罐全感知智慧風險決策系統	–	205,565.26	–	–	205,565.26	–	–

項目	2021年1月1日	本年增加金額 內部開發支出	其他	確認為無形資產	本年減少金額 計入當期損益	其他	2021年12月31日
智慧平安原油儲運系統(智能庫房管理系統)	–	134,604.66	–	–	134,604.66	–	–
煙台港液化油品生產智能化系統	–	251,926.92	–	–	251,926.92	–	–
合計	**–**	**4,725,694.77**	**–**	**–**	**1,821,694.85**	**–**	**2,903,999.92**

(十二)長期待攤費用

項目	2023年12月31日	本年增加額	本年攤銷額	2024年3月31日
管道檢測費	10,738,687.44	–	1,041,892.98	9,696,794.46
工程改造支出	1,726,813.81	–	138,269.91	1,588,543.90
土地補償款	814,043.30	–	149,345.01	664,698.29
合計	**13,279,544.55**	**–**	**1,329,507.90**	**11,950,036.65**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加額	本年攤銷額	2023年12月31日
管道檢測費	14,906,259.36	–	4,167,571.92	10,738,687.44
工程改造支出	728,256.86	1,551,636.59	553,079.64	1,726,813.81
土地補償款	1,432,543.34	–	618,500.04	814,043.30
合計	**17,067,059.56**	**1,551,636.59**	**5,339,151.60**	**13,279,544.55**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加額	本年攤銷額	2022年12月31日
管道檢測費	6,488,792.72	10,629,441.18	2,211,974.54	14,906,259.36
工程改造支出	971,009.18	–	242,752.32	728,256.86
土地補償款	246,430.00	1,434,310.00	248,196.66	1,432,543.34
合計	**7,706,231.90**	**12,063,751.18**	**2,702,923.52**	**17,067,059.56**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加額	本年攤銷額	2021年12月31日
管道檢測費	–	8,110,990.89	1,622,198.17	6,488,792.72
工程改造支出	–	1,213,761.48	242,752.30	971,009.18
土地補償款	–	259,400.00	12,970.00	246,430.00
合計	**–**	**9,584,152.37**	**1,877,920.47**	**7,706,231.90**

（十三）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2024年3月31日		2023年12月31日	
	遞延所得稅資產／負債	可抵扣／應納稅暫時性差異	遞延所得稅資產／負債	可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
內退福利	3,187,500.00	12,750,000.00	2,415,000.00	9,660,000.00
信用減值損失	709,561.33	2,838,245.30	798,698.53	3,194,794.13
租賃負債	6,151,190.26	24,604,761.04	6,818,980.89	27,275,923.56
小計	**10,048,251.59**	**40,193,006.34**	**10,032,679.42**	**40,130,717.69**
遞延所得稅負債：				
資產評估增值	7,403,501.62	29,898,085.32	7,474,521.33	29,898,085.32
固定資產稅前一次性扣除	2,276,804.26	9,498,615.92	2,374,653.98	9,498,615.92
使用權資產	5,892,792.80	23,571,171.20	6,557,196.24	26,228,784.96
小計	**15,573,098.68**	**62,967,872.44**	**16,406,371.55**	**65,625,486.20**

（續上表）

項目	2022年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2022年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2021年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2021年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
內退福利	2,890,000.00	11,560,000.00	3,442,500.00	13,770,000.00
信用減值損失	2,166,952.26	8,667,809.02	1,604,042.98	6,416,171.88
租賃負債	9,380,561.87	37,522,247.00	–	–
小計	**14,437,514.13**	**57,750,056.02**	**5,046,542.98**	**20,186,171.88**
遞延所得稅負債：				
資產評估增值	7,758,600.16	31,034,400.64	8,149,999.04	32,599,996.16
固定資產稅前一次性扣除	2,766,052.86	11,064,211.44	3,098,574.42	12,394,297.68
使用權資產	9,214,809.97	36,859,239.88	–	–
小計	**19,739,462.99**	**78,957,851.96**	**11,248,573.46**	**44,994,293.84**

（十四）其他非流動資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
管道鋪底油	40,285,054.53	40,285,054.53	40,285,054.53	40,285,054.53
預付工程設備款	3,914,890.65	3,914,890.65	–	54,159.77
合計	**44,199,945.18**	**44,199,945.18**	**40,285,054.53**	**40,339,214.30**

（十五）短期借款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	100,082,500.00	100,082,500.00	150,146,666.67	–
合計	**100,082,500.00**	**100,082,500.00**	**150,146,666.67**	**–**

註： 審計期間內無已逾期未償還的短期借款情況。

(十六)應付賬款

1. 應付賬款按賬齡列示

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	4,122,002.65	8,100,102.12	1,824,400.53	–
1-2年(含)	–	824,400.53	–	284,666.67
2-3年(含)	824,400.53	–	284,666.67	–
3年以上	–	–	–	–
合計	**4,946,403.18**	**8,924,502.65**	**2,109,067.20**	**284,666.67**

2. 各期期末賬齡超過一年的重要應付賬款

債權單位名稱	2024年3月31日	未償還原因
山東港口煙台港集團有限公司運營保障中心	824,400.53	未達到結算條件
合計	**824,400.53**	

(續上表)

債權單位名稱	2023年12月31日	未償還原因
山東港口煙台港集團有限公司運營保障中心	824,400.53	未達到結算條件
合計	**824,400.53**	

3. 應付賬款按款項性質列示

款項性質	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付租賃費	4,946,403.18	8,924,502.65	824,400.53	–
應付修理費	–	–	284,666.67	284,666.67
其他	–	–	1,000,000.00	–
合計	**4,946,403.18**	**8,924,502.65**	**2,109,067.20**	**284,666.67**

(十七)合同負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
液體散貨處理及配套服務	3,371,297.59	4,233,877.71	12,833,828.31	8,843,584.03
合計	**3,371,297.59**	**4,233,877.71**	**12,833,828.31**	**8,843,584.03**

(十八)應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、短期薪酬	17,385,408.28	30,563,302.76	43,390,079.54	4,558,631.50
二、離職後福利－設定提存計劃	–	4,899,623.98	4,899,623.98	–
三、辭退福利	2,443,718.30	1,480,000.00	674,496.38	3,249,221.92
四、離職後福利－設定受益計劃	10,000.00	20,000.00	4,052.00	25,948.00
合計	**19,839,126.58**	**36,962,926.74**	**48,968,251.90**	**7,833,801.42**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、短期薪酬	7,476,369.15	130,213,148.90	120,304,109.77	17,385,408.28
二、離職後福利－設定提存計劃	–	18,693,052.52	18,693,052.52	–
三、辭退福利	2,714,828.75	2,540,000.00	2,811,110.45	2,443,718.30
四、離職後福利－設定受益計劃	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合計	**10,201,197.90**	**151,456,201.42**	**141,818,272.74**	**19,839,126.58**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、短期薪酬	7,063,261.76	122,145,703.22	121,732,595.83	7,476,369.15
二、離職後福利－設定提存計劃	–	16,661,606.79	16,661,606.79	–
三、辭退福利	2,538,930.76	2,696,259.00	2,520,361.01	2,714,828.75
四、離職後福利－設定受益計劃	–	10,000.00	–	10,000.00
合計	**9,602,192.52**	**141,513,569.01**	**140,914,563.63**	**10,201,197.90**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、短期薪酬	5,239,153.79	109,935,520.56	108,111,412.59	7,063,261.76
二、離職後福利－設定提存計劃	–	13,281,443.88	13,281,443.88	–
三、辭退福利	1,714,119.88	2,530,000.00	1,705,189.12	2,538,930.76
四、離職後福利－設定受益計劃	–	–	–	–
合計	**6,953,273.67**	**125,746,964.44**	**123,098,045.59**	**9,602,192.52**

2. 短期薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加額	本年減少額	2024年3月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	16,000,000.00	19,201,148.00	32,201,148.00	3,000,000.00
二、職工福利費	–	3,066,869.47	3,066,869.47	–
三、社會保險費	–	3,374,589.56	3,374,589.56	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	3,126,896.16	3,126,896.16	–
工傷保險費	–	247,693.40	247,693.40	–
四、住房公積金	–	2,319,078.00	2,319,078.00	–
五、工會經費和職工教育經費	1,385,408.28	627,116.73	453,893.51	1,558,631.50
六、其他短期薪酬	–	1,974,501.00	1,974,501.00	–
合計	**17,385,408.28**	**30,563,302.76**	**43,390,079.54**	**4,558,631.50**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加額	本年減少額	2023年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	6,201,300.00	87,278,713.00	77,480,013.00	16,000,000.00
二、職工福利費	–	11,161,680.17	11,161,680.17	–
三、社會保險費	–	10,834,246.91	10,834,246.91	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	9,677,154.78	9,677,154.78	–
工傷保險費	–	1,157,092.13	1,157,092.13	–
四、住房公積金	–	9,018,467.16	9,018,467.16	–
五、工會經費和職工教育經費	1,275,069.15	3,623,928.92	3,513,589.79	1,385,408.28
六、其他短期薪酬	–	8,296,112.74	8,296,112.74	–
合計	**7,476,369.15**	**130,213,148.90**	**120,304,109.77**	**17,385,408.28**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加額	本年減少額	2022年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	6,000,000.00	83,081,826.00	82,880,526.00	6,201,300.00
二、職工福利費	–	12,781,177.01	12,781,177.01	–
三、社會保險費	–	10,302,349.21	10,302,349.21	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	9,284,618.96	9,284,618.96	–
工傷保險費	–	1,017,730.25	1,017,730.25	–
四、住房公積金	–	7,892,902.33	7,892,902.33	–
五、工會經費和職工教育經費	1,063,261.76	3,262,448.66	3,050,641.27	1,275,069.15
六、其他短期薪酬	–	4,825,000.01	4,825,000.01	–
合計	**7,063,261.76**	**122,145,703.22**	**121,732,595.83**	**7,476,369.15**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加額	本年減少額	2021年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	4,500,000.00	75,689,204.00	74,189,204.00	6,000,000.00
二、職工福利費	–	8,919,100.91	8,919,100.91	–
三、社會保險費	–	9,454,380.27	9,454,380.27	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	8,446,828.51	8,446,828.51	–
工傷保險費	–	1,007,551.76	1,007,551.76	–
四、住房公積金	–	7,821,855.24	7,821,855.24	–
五、工會經費和職工教育經費	739,153.79	2,824,881.91	2,500,773.94	1,063,261.76
六、其他短期薪酬	–	5,226,098.23	5,226,098.23	–
合計	**5,239,153.79**	**109,935,520.56**	**108,111,412.59**	**7,063,261.76**

3. 設定提存計劃列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、基本養老保險	–	3,048,525.92	3,048,525.92	–
二、失業保險費	–	133,373.81	133,373.81	–
三、企業年金繳費	–	1,717,724.25	1,717,724.25	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**4,899,623.98**	**4,899,623.98**	**–**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、基本養老保險	–	11,869,300.99	11,869,300.99	–
二、失業保險費	–	519,654.00	519,654.00	–
三、企業年金繳費	–	6,304,097.53	6,304,097.53	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**18,693,052.52**	**18,693,052.52**	**–**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、基本養老保險	–	10,425,527.52	10,425,527.52	–
二、失業保險費	–	405,100.34	405,100.34	–
三、企業年金繳費	–	5,830,978.93	5,830,978.93	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**16,661,606.79**	**16,661,606.79**	**–**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、基本養老保險	–	10,333,763.67	10,333,763.67	–
二、失業保險費	–	452,103.65	452,103.65	–
三、企業年金繳費	–	2,495,576.56	2,495,576.56	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**13,281,443.88**	**13,281,443.88**	**–**

（十九）應交稅費

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值稅	–	850,703.95	5,634,439.48	4,506,597.39
企業所得稅	57,726,162.98	66,988,924.68	58,241,818.41	49,737,622.27
個人所得稅	61,918.90	140,787.07	268,075.45	250,432.04
城市維護建設稅	13,507.89	70,000.00	130,597.16	133,296.73
房產稅	257,691.77	241,318.38	203,895.17	170,381.94
土地使用稅	763,498.79	763,498.79	765,789.94	747,012.00
教育費附加	9,648.50	50,000.00	93,283.68	95,211.95
合計	**58,832,428.83**	**69,105,232.87**	**65,337,899.29**	**55,640,554.32**

（二十）其他應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付利息	–	–	–	–
應付股利	512,536,234.28	–	–	–
其他應付款項	176,459,636.48	183,708,995.86	239,581,173.48	303,575,483.40
合計	**688,995,870.76**	**183,708,995.86**	**239,581,173.48**	**303,575,483.40**

1. 應付股利情況

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	512,536,234.28	–	–	–
合計	**512,536,234.28**	**–**	**–**	**–**

註： 應付股利為2024年新增的應付中海石油化工進出口有限公司185,538,116.81元、煙台港西港區發展有限公司50,843,594.44元、山東港口煙台港集團有限公司276,154,523.03元分紅款。

2. 其他應付款項

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
工程及設備款	152,563,478.78	164,322,295.51	199,805,801.14	276,229,076.91
押金及保證金	3,294,750.78	2,258,271.76	1,832,934.88	1,811,947.68
代收代付款	–	–	12,553,799.89	–
質保金	2,417,016.39	1,646,812.10	1,741,625.76	1,438,162.24
往來款	17,742,157.23	15,327,113.25	21,856,836.73	23,373,527.29
其他款項	442,233.30	154,503.24	1,790,175.08	722,769.28
合計	**176,459,636.48**	**183,708,995.86**	**239,581,173.48**	**303,575,483.40**

3. 賬齡超過一年的重要其他應付款項

債權單位名稱	2024年3月31日	未償付原因
中國化學工程第十三建設有限公司	13,717,393.25	未達到結算條件
中建安裝集團有限公司	11,017,896.30	未達到結算條件
中國化學工程第十一建設有限公司	10,728,728.25	未達到結算條件
中石化工建設有限公司	7,595,772.04	未達到結算條件
中國化學工程第六建設有限公司	7,535,234.78	未達到結算條件
上海寶世威石油鋼管製造有限公司	5,142,220.32	未達到結算條件
青島天宏電氣有限公司	3,239,163.26	未達到結算條件
成都乘風閥門有限責任公司	3,028,719.40	未達到結算條件
煙台傑瑞石油服務集團股份有限公司	2,779,725.60	未達到結算條件
中油管道檢測技術有限責任公司	2,642,023.50	未達到結算條件
魯爾泵(中國)有限公司	2,603,184.34	未達到結算條件
蘇州紐威閥門股份有限公司	2,201,410.57	未達到結算條件
山東華通電力工程股份有限公司	2,183,089.27	未達到結算條件
合計	**74,414,560.88**	

(續上表)

債權單位名稱	2023年12月31日	未償付原因
中國化學工程第十三建設有限公司	14,768,552.98	未達到結算條件
中國化學工程第十一建設有限公司	12,745,619.50	未達到結算條件
中建安裝集團有限公司	11,621,679.84	未達到結算條件
山東港源管道物流有限公司	9,379,806.29	未達到結算條件
中石化工建設有限公司	9,030,464.10	未達到結算條件
中國化學工程第六建設有限公司	7,535,234.78	未達到結算條件
上海寶世威石油鋼管製造有限公司	5,142,220.32	未達到結算條件
青島天宏電氣有限公司	3,748,758.72	未達到結算條件
天津大港油田集團工程建設有限責任公司	3,642,618.91	未達到結算條件
成都乘風閥門有限責任公司	3,305,000.00	未達到結算條件
蘇州紐威閥門股份有限公司	2,844,415.77	未達到結算條件
煙台傑瑞石油服務集團股份有限公司	2,779,725.60	未達到結算條件
中油管道檢測技術有限責任公司	2,642,023.50	未達到結算條件
魯爾泵(中國)有限公司	2,603,184.34	未達到結算條件
開封儀表有限公司	2,314,822.94	未達到結算條件
中國石油天然氣管道工程有限公司	2,208,000.00	未達到結算條件
山東華通電力工程股份有限公司	2,183,089.27	未達到結算條件
合計	**98,495,216.86**	

(續上表)

債權單位名稱	2022年12月31日	未償付原因
中建安裝集團有限公司	33,376,145.81	未達到結算條件
中石化工建設有限公司	22,729,046.77	未達到結算條件
中國化學工程第十三建設有限公司	14,768,552.98	未達到結算條件
上海寶世威石油鋼管製造有限公司	13,042,626.32	未達到結算條件
煙台傑瑞石油服務集團股份有限公司	5,559,451.21	未達到結算條件
天津大港油田集團工程建設有限責任公司	5,201,296.59	未達到結算條件
中國化學工程第十一建設有限公司	4,557,861.33	未達到結算條件
開封儀表有限公司	2,919,822.94	未達到結算條件
成都乘風閥門有限責任公司	2,887,983.60	未達到結算條件
魯爾泵(中國)有限公司	2,603,184.34	未達到結算條件
山東港通工程管理諮詢有限公司	2,518,851.94	未達到結算條件
山東利通能源科技有限公司	2,184,928.00	未達到結算條件
山東華通電力工程股份有限公司	2,183,089.27	未達到結算條件
中國石油天然氣管道工程有限公司	2,142,400.00	未達到結算條件
合計	**116,675,241.10**	

（續上表）

債權單位名稱	2021年12月31日	未償付原因
中建安裝集團有限公司	56,636,115.05	未達到結算條件
上海寶世威石油鋼管製造有限公司	11,653,164.82	未達到結算條件
煙台傑瑞石油服務集團股份有限公司	5,559,451.21	未達到結算條件
天津大港油田集團工程建設有限責任公司	4,437,919.19	未達到結算條件
山東成達新能源科技有限公司	3,784,214.26	未達到結算條件
開封儀表有限公司	3,734,696.17	未達到結算條件
東營市龍超商貿有限公司	3,623,586.24	未達到結算條件
山東華通電力工程股份有限公司	2,924,249.88	未達到結算條件
蘇州紐威閥門股份有限公司	2,390,128.86	未達到結算條件
中國石油天然氣管道工程有限公司	2,386,840.00	未達到結算條件
山東利通能源科技有限公司	2,184,928.00	未達到結算條件
合計	**99,315,293.68**	

（二十一）一年內到期的非流動負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年內到期的長期借款	150,466,853.48	150,466,853.48	150,466,853.48	167,466,853.48
一年內到期的長期借款利息	769,716.96	769,716.96	974,546.60	1,174,614.80
一年內到期的長期應付款	145,293,058.49	145,353,065.08	145,640,932.09	151,062,499.60
一年內到期的租賃負債	10,043,746.55	10,684,649.97	10,246,323.93	–
合計	**306,573,375.48**	**307,274,285.49**	**307,328,656.10**	**319,703,967.88**

（二十二）其他流動負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待轉銷項稅額	204,682.77	256,437.57	849,027.59	530,615.05
合計	**204,682.77**	**256,437.57**	**849,027.59**	**530,615.05**

(二十三) 長期借款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	542,556,488.99	542,556,488.99	693,023,342.47	877,390,195.95
合計	**542,556,488.99**	**542,556,488.99**	**693,023,342.47**	**877,390,195.95**

(二十四) 租賃負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租賃付款額	25,643,992.28	28,525,323.04	40,050,646.08	–
未確認的融資費用	-1,039,231.23	-1,249,399.49	-2,528,398.60	–
重分類至一年內到期的非流動負債	-10,043,746.55	-10,684,649.97	-10,246,323.93	–
租賃負債淨額	14,561,014.50	16,591,273.58	27,275,923.55	–

(二十五) 長期應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
長期應付款：				
視同抵押借款的售後回租安排	777,043,060.67	813,103,067.16	957,390,933.77	1,106,921,878.31
減：一年內到期的部分	145,293,058.49	145,353,065.08	145,640,932.09	151,062,499.60
合計	**631,750,002.18**	**667,750,002.08**	**811,750,001.68**	**955,859,378.71**

(二十六) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬表

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	18,290,000.00	4,110,000.00	20,000.00	22,380,000.00
二、辭退福利	7,230,000.00	3,780,000.00	1,480,000.00	9,530,000.00
合計	**25,520,000.00**	**7,890,000.00**	**1,500,000.00**	**31,910,000.00**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	14,760,000.00	3,540,000.00	10,000.00	18,290,000.00
二、辭退福利	8,880,000.00	890,000.00	2,540,000.00	7,230,000.00
合計	**23,640,000.00**	**4,430,000.00**	**2,550,000.00**	**25,520,000.00**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	11,800,000.00	2,970,000.00	10,000.00	14,760,000.00
二、辭退福利	11,240,000.00	320,000.00	2,680,000.00	8,880,000.00
合計	**23,040,000.00**	**3,290,000.00**	**2,690,000.00**	**23,640,000.00**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	8,620,000.00	3,180,000.00	–	11,800,000.00
二、辭退福利	13,150,000.00	620,000.00	2,530,000.00	11,240,000.00
合計	**21,770,000.00**	**3,800,000.00**	**2,530,000.00**	**23,040,000.00**

2. 設定受益計劃變動情況－設定受益計劃義務現值

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	18,300,000.00	14,770,000.00	2,550,000.00	710,000.00
計入當期損益的設定受益成本	-600,000.00	-1,920,000.00	-110,000.00	-90,000.00
1. 當期服務成本	-460,000.00	-1,440,000.00	-80,000.00	-70,000.00
2. 過去服務成本	–	–	–	–
3. 結算利得(損失以「-」表示)	–	–	–	–
4. 利息淨額	-140,000.00	-480,000.00	-30,000.00	-20,000.00
計入其他綜合收益的設定受益成本	-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
1. 精算利得(損失以「-」表示)	-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
其他變動	4,052.00	10,000.00	–	–
1. 結算時支付的對價	–	–	–	–
2. 已支付的福利	4,052.00	10,000.00	–	–
合計	**22,405,948.00**	**18,300,000.00**	**3,820,000.00**	**2,550,000.00**

3. 設定受益計劃變動情況－設定受益計劃淨負債(淨資產)

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	18,300,000.00	14,770,000.00	2,550,000.00	710,000.00
計入當期損益的設定受益成本	-600,000.00	-1,920,000.00	-110,000.00	-90,000.00
計入其他綜合收益的設定受益成本	-3,510,000.00	-1,620,000.00	-1,160,000.00	-1,750,000.00
其他變動	4,052.00	10,000.00	–	–
期末餘額	**22,405,948.00**	**18,300,000.00**	**3,820,000.00**	**2,550,000.00**

(二十七) **遞延收益**

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
政府補助	–	192,200.00	1,601.67	190,598.33
合計	**–**	**192,200.00**	**1,601.67**	**190,598.33**

1. 政府補助的情況說明

項目	列入其他流動負債金額 列入遞延收益金額	年末賬面餘額	計入當期損益金額	本年退還金額	退還原因
煙台黃渤海新區管委2023年度優秀企業獎勵	190,598.33	–	1,601.67	–	
合計	**190,598.33**	**–**	**1,601.67**	**–**	

(二十八) 實收資本

投資者名稱	2024年3月31日 投資金額	所佔比例(%)	2023年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	979,032,400.00	53.88	979,032,400.00	53.88
中海石油化工進出口有限公司	657,770,300.00	36.20	657,770,300.00	36.20
煙台港西港區發展有限公司	180,253,700.00	9.92	180,253,700.00	9.92
合計	**1,817,056,400.00**	**100.00**	**1,817,056,400.00**	**100.00**

(續上表)

投資者名稱	2022年12月31日 投資金額	所佔比例(%)	2021年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	979,032,400.00	53.88	979,032,400.00	53.88
中海石油化工進出口有限公司	657,770,300.00	36.20	657,770,300.00	36.20
煙台港西港區發展有限公司	180,253,700.00	9.92	180,253,700.00	9.92
合計	**1,817,056,400.00**	**100.00**	**1,817,056,400.00**	**100.00**

(二十九) 資本公積

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
資本溢價	30,469,488.74	30,469,488.74	30,469,488.74	30,469,488.74
合計	**30,469,488.74**	**30,469,488.74**	**30,469,488.74**	**30,469,488.74**

(三十)其他綜合收益

項目	2023年12月31日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2024年3月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-4,530,000.00	-3,510,000.00	–	–	-3,510,000.00	–	-8,040,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-4,530,000.00	-3,510,000.00	–	–	-3,510,000.00	–	-8,040,000.00
合計	**-4,530,000.00**	**-3,510,000.00**	**–**	**–**	**-3,510,000.00**	**–**	**-8,040,000.00**

(續上表)

項目	2022年12月31日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2023年12月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-2,910,000.00	-1,620,000.00	–	–	-1,620,000.00	–	-4,530,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-2,910,000.00	-1,620,000.00	–	–	-1,620,000.00	–	-4,530,000.00
合計	**-2,910,000.00**	**-1,620,000.00**	**–**	**–**	**-1,620,000.00**	**–**	**-4,530,000.00**

（續上表）

項目	2021年12月31日餘額	本期發生額					2022年12月31日餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-1,750,000.00	-1,160,000.00	–	–	-1,160,000.00	–	-2,910,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-1,750,000.00	-1,160,000.00	–	–	-1,160,000.00	–	-2,910,000.00
合計	**-1,750,000.00**	**-1,160,000.00**	**–**	**–**	**-1,160,000.00**	**–**	**-2,910,000.00**

（續上表）

項目	2021年1月1日餘額	本期發生額					2021年12月31日餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	–	-1,750,000.00	–	–	-1,750,000.00	–	-1,750,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	–	-1,750,000.00	–	–	-1,750,000.00	–	-1,750,000.00
合計	**–**	**-1,750,000.00**	**–**	**–**	**-1,750,000.00**	**–**	**-1,750,000.00**

(三十一) 專項儲備

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
安全生產費	–	6,856,427.99	6,856,427.99	–
合計	**–**	**6,856,427.99**	**6,856,427.99**	**–**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
安全生產費	–	30,057,672.12	30,057,672.12	–
合計	**–**	**30,057,672.12**	**30,057,672.12**	**–**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
安全生產費	–	25,691,607.40	25,691,607.40	–
合計	**–**	**25,691,607.40**	**25,691,607.40**	**–**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
安全生產費	–	37,962,205.50	37,962,205.50	–
合計	**–**	**37,962,205.50**	**37,962,205.50**	**–**

(三十二) 盈餘公積

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
法定盈餘公積金	422,833,356.48	14,711,304.19	–	437,544,660.67
合計	**422,833,356.48**	**14,711,304.19**	**–**	**437,544,660.67**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
法定盈餘公積金	345,116,359.31	77,716,997.17	–	422,833,356.48
合計	**345,116,359.31**	**77,716,997.17**	**–**	**422,833,356.48**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
法定盈餘公積金	275,764,044.46	69,352,314.85	–	345,116,359.31
合計	**275,764,044.46**	**69,352,314.85**	**–**	**345,116,359.31**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
法定盈餘公積金	200,764,573.11	74,999,471.35	–	275,764,044.46
合計	**200,764,573.11**	**74,999,471.35**	**–**	**275,764,044.46**

（三十三）未分配利潤

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
調整前上期末未分配利潤	1,448,016,298.24	1,327,256,733.29	1,172,363,485.13	917,647,164.74
調整期初未分配利潤合計數	–	–	–	–
調整後期初未分配利潤	1,448,016,298.24	1,327,256,733.29	1,172,363,485.13	917,647,164.74
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	166,830,720.80	711,843,981.99	777,873,837.07	821,037,591.09
減：提取法定盈餘公積	14,711,304.19	77,716,997.17	69,352,314.85	74,999,471.35
提取任意盈餘公積	–	–	–	–
提取一般風險準備	–	–	–	–
應付普通股股利	512,536,234.28	513,367,419.87	553,628,274.06	491,321,799.35
轉作股本的普通股股利	–	–	–	–
期末未分配利潤	1,087,599,480.57	1,448,016,298.24	1,327,256,733.29	1,172,363,485.13

(三十四) 營業收入、營業成本

項目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	407,319,839.26	159,146,498.18	1,676,843,331.97	621,788,156.21
其他業務	–	–	–	–
合計	**407,319,839.26**	**159,146,498.18**	**1,676,843,331.97**	**621,788,156.21**

(續上表)

項目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,784,567,552.30	663,465,123.30	1,743,526,765.34	598,935,102.33
其他業務	–	–	–	–
合計	**1,784,567,552.30**	**663,465,123.30**	**1,743,526,765.34**	**598,935,102.33**

1. 主營業務收入和主營業務成本

項目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
液體散貨裝卸	51,363,852.61	12,449,365.08	290,919,276.30	57,466,532.39
液體散貨倉儲	53,825,048.75	26,982,841.21	289,777,971.16	144,220,616.81
液體散貨管輸	302,130,937.90	119,714,291.89	1,096,146,084.51	420,101,007.01
合計	**407,319,839.26**	**159,146,498.18**	**1,676,843,331.97**	**621,788,156.21**

(續上表)

項目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
液體散貨裝卸	276,088,692.50	52,560,027.32	294,411,613.18	63,835,871.13
液體散貨倉儲	296,081,054.43	238,845,439.65	260,131,356.90	206,690,159.73
液體散貨管輸	1,212,397,805.37	372,059,656.33	1,188,983,795.26	328,409,071.47
合計	**1,784,567,552.30**	**663,465,123.30**	**1,743,526,765.34**	**598,935,102.33**

(三十五) 税金及附加

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
城市維護建設税	1,700,799.92	5,493,388.64	6,499,865.48	5,794,569.30
教育費附加	728,914.26	2,474,860.87	2,785,656.64	2,483,386.85
地方教育費附加	485,942.84	1,933,543.57	1,857,104.42	1,655,591.22
房產税	261,996.08	927,041.59	737,383.14	681,527.76
印花税	92,753.54	373,016.80	298,521.03	425,877.21
水資源税	–	–	188,020.80	–
土地使用税	859,126.30	3,434,214.01	3,384,364.58	2,903,874.26
車船使用税	3,822.04	15,805.20	25,809.10	25,980.78
資源税	25,047.00	24,939.00	–	–
其他	–	571.47	–	130,154.24
合計	**4,158,401.98**	**14,677,381.15**	**15,776,725.19**	**14,100,961.62**

(三十六) 管理費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	10,362,751.59	25,637,004.50	29,771,384.10	26,547,893.28
折舊費	273,555.44	862,544.62	881,919.91	492,092.67
聘請中介機構費	245,025.53	93,867.92	109,120.21	170,196.47
業務招待費	87,247.80	788,011.45	1,029,587.35	844,297.62
差旅費	65,246.97	460,858.20	242,143.52	386,137.07
無形資產攤銷	10,507.08	42,028.32	42,028.32	42,028.32
會議費	3,741.78	54,611.66	32,706.00	97,416.98
辦公費	1,962.63	114,525.95	120,556.90	121,887.12
修理費	1,460.18	18,908.18	45,008.86	273,612.59
保險費	–	6,246.37	2,955.67	8,979.21
董事會費	–	7,563.04	–	–
排污費	–	–	–	82,377.36
其他	280,347.49	2,674,529.99	1,865,575.88	5,351,361.10
合計	**11,331,846.49**	**30,760,700.20**	**34,142,986.72**	**34,418,279.79**

(三十七) 研發費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	925,438.08	4,097,699.57	2,275,729.69	1,203,773.48
折舊費	210,371.85	613,145.99	414,680.02	–
委託外部研究開發費用	–	1,019,999.97	867,924.53	–
其他	–	–	243,692.05	617,921.37
合計	**1,135,809.93**	**5,730,845.53**	**3,802,026.29**	**1,821,694.85**

(三十八) 財務費用

類別	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	14,443,200.18	67,538,954.38	88,442,312.80	76,515,954.07
減：利息收入	149,993.01	955,853.81	5,535,500.37	6,849,951.59
加：匯兑淨損失	–	-231,973.75	-159,109.73	–
加：手續費	2,365.00	16,840.59	8,840.99	2,917,204.58
加：福利精算影響	190,000.00	740,000.00	730,000.00	760,000.00
合計	**14,485,572.17**	**67,107,967.41**	**83,486,543.69**	**73,343,207.06**

(三十九) 其他收益

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
政府補助	5,089,937.07	28,930,914.66	35,807,286.56	31,575,969.01
代扣代繳個税手續費返還	27,271.28	63,995.09	–	15,366.75
合計	**5,117,208.35**	**28,994,909.75**	**35,807,286.56**	**31,591,335.76**

1. 政府補助明細

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
增值税即徵即退	5,089,937.07	27,538,092.37	35,756,286.56	31,467,737.37
穩崗補貼	–	468,894.29	–	108,231.64
人才就業政府補貼	–	–	51,000.00	–
大宗商品貿易發展補助款	–	923,928.00	–	–
合計	**5,089,937.07**	**28,930,914.66**	**35,807,286.56**	**31,575,969.01**

(四十)信用減值損失

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
應收賬款壞賬損失	370,156.83	5,007,984.85	-1,775,696.35	-756,550.38
其他應收款壞賬損失	-13,608.00	465,030.04	-475,940.79	-2,115.07
合計	**356,548.83**	**5,473,014.89**	**-2,251,637.14**	**-758,665.45**

(四十一) 營業外收入

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產毀損報廢利得	–	4,068.62	83,512.78	–
廢舊物資處置	–	198,498.82	–	9,203.54
其他	1,601.67	–	16,600,000.00	613.21
合計	**1,601.67**	**202,567.44**	**16,683,512.78**	**9,816.75**

註： 2022年其他明細為山東港源管道物流有限公司給與聯合管道的運能損失補貼費。

(四十二) 營業外支出

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產毀損報廢損失	–	7,537.22	3,087.24	–
罰款支出	–	1,011,200.00	160,722.00	–
其他支出	–	513.98	–	23,187.36
合計	**–**	**1,019,251.20**	**163,809.24**	**23,187.36**

(四十三) 所得稅費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
當期所得稅費用	56,555,193.60	257,513,797.09	256,995,744.62	231,595,784.30
遞延所得稅費用	-848,845.04	1,071,743.27	-900,081.62	-906,556.00
合計	**55,706,348.56**	**258,585,540.36**	**256,095,663.00**	**230,689,228.30**

(四十四) 合併現金流量表

1. 合併現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-3月	2023年度
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	166,830,720.80	711,843,981.99
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	-356,548.83	-5,473,014.89
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	80,678,709.10	226,607,161.75
使用權資產折舊	2,657,613.74	10,630,454.92
無形資產攤銷	2,592,711.66	9,774,086.50
長期待攤費用攤銷	1,329,507.90	5,339,151.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	–	3,468.60
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	14,443,200.18	67,538,954.38
投資損失(收益以「-」號填列)	–	–
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-679,975.61	1,747,220.98
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-168,869.43	-675,477.71
存貨的減少(增加以「-」號填列)	16,831.68	451,963.59
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-46,812,073.29	203,351,931.39
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-17,694,093.37	-19,491,979.01
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	202,837,734.53	1,211,647,904.09
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	321,751,611.01	203,934,096.25
減：現金的期初餘額	203,934,096.25	94,426,537.41
加：現金等價物的期末餘額	–	–
減：現金等價物的期初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	117,817,514.76	109,507,558.84

(續上表)

補充資料	2022年度	2021年度
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	777,873,837.07	821,037,591.09
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	2,251,637.14	758,665.45
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	207,925,111.52	194,271,128.52
使用權資產折舊	8,506,987.49	–
無形資產攤銷	8,270,118.88	7,231,595.86
長期待攤費用攤銷	2,702,923.52	1,877,920.47
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-80,425.54	–
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	88,442,312.80	76,515,954.07
投資損失(收益以「-」號填列)	–	–
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-176,161.18	-182,635.56
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-723,920.44	-723,920.44
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-521,668.69	-129,861.53
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-8,779,983.00	3,315,662.51
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	38,834,830.31	-26,622,257.58
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	1,124,525,599.88	1,077,349,842.86
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	94,426,537.41	14,811,407.93
減：現金的期初餘額	14,811,407.93	12,499,179.64
加：現金等價物的期末餘額	–	–
減：現金等價物的期初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	79,615,129.48	2,312,228.29

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、現金	321,751,611.01	203,934,096.25	94,426,537.41	14,811,407.93
其中：庫存現金	–	–	–	1,969.93
可隨時用於支付的銀行存款	321,751,611.01	203,934,096.25	94,426,537.41	14,809,438.00
二、期末現金及現金等價物餘額	321,751,611.01	203,934,096.25	94,426,537.41	14,811,407.93

(四十五) 外幣貨幣性項目

項目	2024年3月31日 外幣餘額	折算匯率	2024年3月31日 折算人民幣餘額
貨幣資金	–	–	–
其中：美元	–	–	–

(續上表)

項目	2023年12月31日 外幣餘額	折算匯率	2023年12月31日 折算人民幣餘額
貨幣資金	–	–	–
其中：美元	–	–	–

(續上表)

項目	2022年12月31日 外幣餘額	折算匯率	2022年12月31日 折算人民幣餘額
貨幣資金	–	–	–
其中：美元	523,685.01	6.9646	3,647,256.62

(續上表)

項目	2021年12月31日 外幣餘額	折算匯率	2021年12月31日 折算人民幣餘額
貨幣資金	–	–	–
其中：美元	–	–	–

(四十六) 所有權和使用權受到限制的資產

項目	2024年3月31日金額	受限原因
固定資產	1,707,238,575.13	聯合管道因融資租賃事項涉及的資產抵押

八、 在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

子公司名稱	註冊資本(萬元)	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%) 直接	間接	取得方式
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	1000.00	東營	東營	海底管道運輸	100	–	同一控制下企業合併

九、 或有事項

（一） 截至2024年3月31日，本集團為其他單位提供擔保情況

截至2024年3月31日，本集團無為其他單位提供擔保的情況。

（二） 截至2024年3月31日，本集團的未決訴訟、仲裁形成情況

截至2024年3月31日，本集團無重大未決訴訟及仲裁。

（三） 截至2024年3月31日，本集團其它事項形成的或有負債情況

截至2024年3月31日，本集團無或有負債情況。

（四） 截至2024年3月31日，本集團或有資產的情況

截至2024年3月31日，本集團無或有資產情況。

（五） 截至2024年3月31日，本集團其他重大或有事項

截至2024年3月31日，本集團無其他重大或有事項。

十、 資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日，本集團無需披露的重大資產負債表日後事項。

十一、關聯方關係及其交易

（一） 本公司的控股股東有關信息

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	山東省煙台市	港口運營管理	60億元	53.88	53.88

（二） 本企業的其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	簡稱
(1) 控股股東控制的其他企業	龍口濱港液體化工碼頭有限公司	濱港液化碼頭
	山東港口國際交流中心管理有限公司	國際交流中心
	山東港口國際貿易集團煙台有限公司	國際貿易煙台
	山東港口煙台港集團有限公司建設管理中心分公司	集團建管中心
	山東港口煙台港集團有限公司客運分公司	集團客運分
	山東港口煙台港集團有限公司運營保障中心	運營保障中心
	山東港源管道物流有限公司	港源管道物流
	煙台港動力公司	煙台港動力分
	煙台港股份有限公司	煙台港股份
	煙台港股份有限公司聯合通用碼頭分公司	聯合通用碼頭分
	煙台港集團萊州港有限公司	萊州港
	煙台港輪駁有限公司	煙台港輪駁
	煙台港西港區發展有限公司	西港區發展
	煙台港運營保障有限公司	運營保障
	煙台海港信息通信有限公司	海港信息通信
	煙台匯港裝卸有限公司	煙台匯港裝卸
	煙台中理外輪理貨有限公司	中理外輪理貨
(2) 山東港口集團控制的其他企業	青島國際能源交易中心有限公司	青島國能交易
	青島青港國際旅行社有限責任公司	青港國際旅行社
	日照大宗商品供應鏈管理有限公司	大宗商品供應鏈
	山東大宗商品交易中心有限公司	大宗交易中心
	山東港口工程高級技工學校有限公司	港口技工學校
	山東港口集團財務有限責任公司	省港財務公司
	山東港口集團文化傳媒有限公司	集團文化傳媒
	山東港口科技集團煙台有限公司	科技集團煙台
	山東港口科技集團有限公司	科技集團
	山東港口陸海國際物流集團發展有限公司	陸海國際物流發展

關聯關係類型	關聯方名稱	簡稱
	山東港口陸海國際物流集團有限公司	陸海國際物流
	山東港口商業保理有限公司	商業保理公司
	山東港口生產保障有限公司	港口生產保障
	山東港口陽光慧採服務有限公司	陽光慧採
	山東港口陽光慧採服務有限公司煙台分公司	陽光慧採煙台分
	山東港口醫養健康管理集團有限公司健康產業分公司	醫養集團健康產業分
	山東港口醫養健康管理集團有限公司健康管理分公司	醫養集團健康管理分
	山東港灣航務工程有限公司	港灣航務工程
	山東交易市場清算所有限公司	交易市場清算所
	山東陸海重工有限公司	山東陸海重工
	山東省港口集團有限公司	山東港口集團
	山港山海生產保障(山東)有限公司	山港山海保障
	山港山海物業(煙台)有限公司	山港山海(煙台)
	煙台港融商業保理有限公司	港融商業保理
	煙台海港國際船舶代理有限公司	國際船舶代理
	煙台海港機動車綜合性能檢測有限公司	海港機動車檢測
	山東港口職業教育集團有限公司	港口職教集團
	中國煙台外輪代理有限公司	中煙外輪代理
(3) 其他關聯方	中海石油化工進出口有限公司	中海油化工
	煙台港萬華工業園碼頭有限公司	萬華工業碼頭
	山東港通工程管理諮詢有限公司	港通工程
	煙台潤海聯贏裝卸有限公司	潤海聯贏
	煙台海港醫院有限公司	海港醫院

（三） 關聯交易

1. 銷售商品、提供勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東控制的其他企業					
國際貿易煙台	裝卸、堆存收入	–	–	29,012,847.99	16,244,258.24
港源管道物流	代建收入、出租業務收入	–	–	10,114,138.20	4,908,863.65
中理外輪理貨	停泊費	–	–	21,954.72	7,066.98
山東港口集團控制的其他企業					
中煙外輪代理	停泊費	377,100.94	302,296.22	779,041.50	1,732,644.33
大宗交易中心	堆存收入、運輸收入	36,410.38	589.62	5,896.23	54,533.02
國際船舶代理	裝卸、停泊	–	194,568.87	13,787,624.11	10,198,289.36
港融商業保理	堆存收入	–	54,892.25	65,318.17	43,958.13
港口技工學校	服務費	–	43,568.87	–	–
合計		**413,511.32**	**595,915.83**	**53,786,820.92**	**33,189,613.71**

2. 採購商品、接受勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
煙台港集團	外付勞務費、海域使用費、安全生產費等	4,114,273.58	16,245,247.17	18,423,711.39	5,153,594.68
控股股東控制的其他企業					
西港區發展	水電費，修理費、蒸汽費等	7,667,805.63	59,184,695.60	61,314,476.64	22,497,296.8
海港信息通信	修理費、通訊費、安全生產費、設備款等	2,866,702.71	2,111,605.00	1,876,725.41	3,574,937.16
運營保障	修理費、清潔費、電費、安全生產費等	1,699,818.65	10,068,857.22	692,046.67	613,612.64
濱港液化碼頭	勞務費等	943,396.22	5,537,735.85	2,716,981.14	–
運營保障中心	取暖費、綠化費等	707,822.48	3,752,935.46	1,017,644.59	288,152.12
煙台港輪駁	拖輪費、安全生產費	500,001.00	2,289,056.55	3,799,622.54	–
國際交流中心	業務招待費、餐費等	116,734.00	2,779,675.90	301,306.00	–
煙台匯港裝卸	裝卸勞務費	8,408.66	32,374.36	29,760.75	4,679.44

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
集團客運分	差旅費	2,366.06	–	–	–
煙台港動力分	修理費、取暖費、清潔費、安全生產費等	–	2,490.57	10,477,245.06	9,177,791.27
煙台港股份	檢測費	–	566.04	1,132.08	–
中理外輪理貨	過磅費	–	201.89	–	–
萊州港	作業費	–	–	6,465,349.02	–
集團建管中心	安全生產費	–	–	105,139.61	–
山東港口集團控制的其他企業					
山港山海(煙台)	業務招待費、餐費等	716,195.37	50,885.11	–	–
山東陸海重工	修理費、材料費、安全生產費、設備款等	602,772.56	1,760,946.23	3,824,027.44	3,806,914.82
港灣航務工程	運輸、修理費、安全生產費、工程款	158,001.60	37,040,541.65	13,706,938.79	2,332,355.92
山港山海保障	工裝費、安全生產費	141,132.74	248,286.73	–	–
科技集團	修理費	75,471.70	–	–	–
陽光慧採	辦公費、安全生產費、設備款	57,089.43	112,724.39	–	–
港口技工學校	安全生產費	6,905.66	360,736.87	66,301.89	–
青島國能交易	會員服務費	–	566,037.74	943,396.20	–
港口生產保障	工裝費、安全生產費	–	417,398.22	750,076.12	–
醫養集團健康管理分	健康管理費	–	182,800.00	–	–
醫養集團健康產業分	防暑降溫飲品費	–	99,883.19	–	–
大宗商品供應鏈	業務招待費	–	90,000.00	–	–
集團文化傳媒	辦公費	–	33,674.34	2,058.40	–
陽光慧採煙台分	招標代理費	–	12,311.32	–	–
陸海國際物流	辦公費	–	283.19	–	–
陸海國際物流發展	辦公費	–	114.87	–	–
海港機動車檢測	修理費	–	–	700.00	350.00
港口職教集團	安全生產費	–	–	641.51	–

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
其他關聯方					
潤海聯贏	勞務費等	832,457.78	3,205,058.36	2,975,691.89	512,449.73
中海油化工	勞務費	464,001.00	1,750,944.58	2,171,199.88	2,722,575.59
港通工程	修理費、工程監理費	248,334.14	3,261,787.77	1,782,091.24	4,148,563.66
海港醫院	查體費等	10,258.08	721,656.00	290,144.30	44,260.00
萬華工業碼頭	材料費、蒸汽費等	–	3,978,572.63	68,438.67	1,336,938.68
合計		**21,939,949.05**	**155,900,084.80**	**133,802,847.23**	**56,214,472.51**

3. 關聯租賃情況

(1) 作為承租方當年新增的使用權資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業					
西港區發展	房屋建築物、港務設施、信息化設備、輔助機器設備	–	–	38,995,825.05	–
運營保障中心	房屋建築物	–	–	6,370,402.30	–
合計		**–**	**–**	**45,366,227.35**	**–**

(2) 作為承租方當年承擔的租賃負債利息支出

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業					
西港區發展	房屋建築物、港務設施、信息化設備、輔助機器設備	178,903.20	1,034,703.62	1,345,132.07	–
運營保障中心	房屋建築物	31,265.06	244,295.49	67,218.82	–
合計		**210,168.26**	**1,278,999.11**	**1,412,350.89**	**–**

(3) 作為承租方經營租賃的其他資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東					
煙台港集團	房屋建築物	129,142.86	–	–	–
控股股東控制的其他企業					
煙台港股份	船舶	700,680.41	2,802,721.65	4,500,000.00	5,207,213.22
海港信息通信	辦公設備、信息化設備	54,131.54	829,394.41	353,488.50	49,375.10
運營保障	房屋建築物、港務設施	85,283.02	170,566.04	772,690.65	602,227.74
運營保障中心	房屋建築物	–	258,285.72	105,187.86	–
西港區發展	車輛、房屋建築物	–	–	1,541,530.14	3,680,142.29
集團建管中心	港務設施	–	–	–	3,199,000.00
聯合通用碼頭分	車輛	–	–	–	600,000.00
其他關聯方					
萬華工業碼頭	庫場設施	–	–	71,720,987.03	80,441,537.03
合計		**969,237.83**	**4,060,967.82**	**78,993,884.18**	**93,779,495.38**

4. 關聯財務費用

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
煙台港集團	利息收入	–	–	1,523.96	1,803.97
山東港口集團控制的其他企業					
省港財務公司	利息收入	146,550.80	720,813.71	1,437.07	–
山東港口集團	利息收入	1,212.39	173,329.69	5,389,638.53	6,805,785.93
商業保理公司	利息收入	143.07	36,141.93	–	–
合計		**147,906.26**	**930,285.33**	**5,392,599.56**	**6,807,589.90**

（四） 關聯方往來餘額

1. 關聯方貨幣資金

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山東港口集團控制的其他企業				
省港財務公司	321,208,862.71	203,690,831.85	73,906,690.82	–
合計	**321,208,862.71**	**203,690,831.85**	**73,906,690.82**	**–**

2. 關聯方應收賬款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
港源管道物流	296,051,236.43	236,353,966.28	4,332,000.00	–
山東港口集團控制的其他企業				
國際船舶代理	74,258.00	–	25,219.47	–
山東陸海重工	–	–	–	5,380.00
合計	**296,125,494.43**	**236,353,966.28**	**4,357,219.47**	**5,380.00**

3. 關聯方預付款項

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
煙台港集團	2,760,000.00	–	–	–
山東港口集團控制的其他企業				
科技集團煙台	164,150.94	164,150.94	–	–
合計	**2,924,150.94**	**164,150.94**	**–**	**–**

4. 關聯方其他應收款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
煙台港集團	–	–	250,000,000.00	150,521,767.41
控股股東控制的其他企業				
港源管道物流	7,944,970.72	15,454,575.14	2,930,921.19	–
山東港口集團控制的其他企業				
山東港口集團	–	–	25,783,768.84	220,235,886.58
合計	**7,944,970.72**	**15,454,575.14**	**278,714,690.03**	**370,757,653.99**

5. 關聯方應付賬款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
運營保障中心	4,946,403.18	4,122,002.65	824,400.53	–
西港區發展	–	4,802,500.00	–	–
合計	**4,946,403.18**	**8,924,502.65**	**824,400.53**	**–**

6. 關聯方合同負債

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
國際貿易煙台	–	–	–	125,553.08
山東港口集團控制的其他企業				
國際船舶代理	–	–	–	1,792,074.52
合計	**–**	**–**	**–**	**1,917,627.60**

7. 關聯方其他應付款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
煙台港集團	1,510,500.00	–	–	–
控股股東控制的其他企業				
海港信息通信	2,989,408.98	139,814.42	169,711.62	1,244,116.02
運營保障	2,253,842.69	1,770,629.27	178,375.61	–
煙台港股份	767,500.00	–	–	–
煙台港輪駁	500,001.00	–	–	–
西港區發展	111,370.36	33,095.34	5,027,816.38	–
港源管道物流	–	–	9,379,806.29	–
煙台港動力分	–	–	3,260,000.20	1,940,000.00
濱港液化碼頭	–	–	480,000.00	–
國際交流中心	–	–	159,886.00	–
山東港口集團控制的其他企業				
港灣航務工程	12,372,122.85	16,659,675.43	2,909,545.03	439,024.78
山東陸海重工	503,016.00	242,369.00	77,064.00	83,550.80
港口技工學校	116,560.00	116,560.00	153,892.00	–
科技集團	80,000.00	–	–	–
山港山海(煙台)	52,299.55	–	–	–
科技集團煙台	49,000.00	49,000.00	–	–
陽光慧採	–	90,351.95	–	–
青港國際旅行社	–	–	6,000.00	–
其他關聯方	–	–	–	–
港通工程	4,098,874.92	3,825,996.28	3,717,475.42	3,686,809.15
中海油化工	464,001.00	–	–	–
合計	**25,868,497.35**	**22,927,491.69**	**25,519,572.55**	**7,393,500.75**

8. 關聯方租賃負債

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
西港區發展	14,561,014.50	16,591,273.59	24,375,660.74	–
運營保障中心	–	–	2,900,262.81	–
合計	**14,561,014.50**	**16,591,273.59**	**27,275,923.55**	**–**

十二、母公司主要財務報表項目註釋

本報告披露的母公司報表主要項目包括應收賬款、其他應收款、長期股權投資、營業收入和營業成本、投資收益、現金流量表補充資料等項目。

（一） 應收賬款

1. 應收賬款按種類列示如下：

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	371,255,140.05	100.00	2,810,165.30	0.76	368,444,974.75
其中：賬齡組合	93,672,176.63	25.23	2,810,165.30	3.00	90,862,011.33
其他組合	277,582,963.42	74.77	–	–	277,582,963.42
合計	**371,255,140.05**	**100.00**	**2,810,165.30**	**–**	**368,444,974.75**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	332,827,937.53	100.00	3,180,322.13	0.96	329,647,615.40
其中：賬齡組合	106,010,737.78	31.85	3,180,322.13	3.00	102,830,415.65
其他組合	226,817,199.75	68.15	–	–	226,817,199.75
合計	**332,827,937.53**	**100.00**	**3,180,322.13**	**–**	**329,647,615.40**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	264,814,803.94	100.00	7,814,484.12	2.95	257,000,319.82
其中：賬齡組合	260,482,803.94	98.36	7,814,484.12	3.00	252,668,319.82
其他組合	4,332,000.00	1.64	–	–	4,332,000.00
合計	**264,814,803.94**	**100.00**	**7,814,484.12**	**–**	**257,000,319.82**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	172,914,612.78	100.00	6,052,011.45	3.50	166,862,601.33
其中：賬齡組合	172,914,612.78	100.00	6,052,011.45	3.50	166,862,601.33
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**172,914,612.78**	**100.00**	**6,052,011.45**	**–**	**166,862,601.33**

2. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	371,255,140.05	332,827,937.53	264,814,803.94	172,914,612.78
1年以上	–	–	–	–
小計	371,255,140.05	332,827,937.53	264,814,803.94	172,914,612.78
減：壞賬準備	2,810,165.30	3,180,322.13	7,814,484.12	6,052,011.45
合計	**368,444,974.75**	**329,647,615.40**	**257,000,319.82**	**166,862,601.33**

3. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款－賬齡組合

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	93,672,176.63	100.00	2,810,165.30
1年以上	–	–	–
合計	**93,672,176.63**	**100.00**	**2,810,165.30**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	106,010,737.78	100.00	3,180,322.13
1年以上	–	–	–
合計	**106,010,737.78**	**100.00**	**3,180,322.13**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	260,482,803.94	100.00	7,814,484.12
1年以上	–	–	–
合計	**260,482,803.94**	**100.00**	**7,814,484.12**

(續上表)

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	172,914,612.78	100.00	6,052,011.45
1年以上	–	–	–
合計	**172,914,612.78**	**100.00**	**6,052,011.45**

(2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	2024年3月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2023年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	277,582,963.42	–	–	226,817,199.75	–	–
合計	**277,582,963.42**	**–**	**–**	**226,817,199.75**	**–**	**–**

(續上表)

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	4,332,000.00	–	–	–	–	–
合計	**4,332,000.00**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

4. 按欠款方歸集的各期末餘額前五名的應收賬款情況

債務人名稱	2024年 3月31日餘額	佔應收賬款 合計的比例(%)	壞賬準備
山東港源管道物流有限公司	277,582,963.42	74.77	–
山東京博石油化工有限公司	31,170,826.01	8.40	1,628,413.26
山東齊成石油化工有限公司	14,212,605.19	3.83	558,142.15
淄博鑫泰石化有限公司	12,586,209.89	3.39	377,586.30
山東睿澤化工科技有限公司	7,019,882.09	1.89	210,596.46
合計	**342,572,486.60**	**92.28**	**2,774,738.17**

(續上表)

債務人名稱	2023年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東港源管道物流有限公司	226,817,199.75	68.15	–
山東京博石油化工有限公司	25,947,292.57	7.80	778,418.78
淄博鑫泰石化有限公司	19,234,891.65	5.78	577,046.75
青島金辰能源科技有限公司	16,312,508.22	4.90	489,375.25
山東齊成石油化工有限公司	15,279,301.37	4.59	458,379.04
合計	**303,591,193.56**	**91.22**	**2,303,219.82**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東華星石油化工集團有限公司	124,382,728.79	46.97	3,731,481.86
山東京博石油化工有限公司	35,108,510.89	13.26	1,053,255.33
淄博鑫泰石化有限公司	30,083,971.89	11.36	902,519.16
山東昌邑石化有限公司	25,503,550.62	9.63	765,106.52
IMPEX NOVO CO., LIMITED	9,178,247.64	3.47	275,347.43
合計	**224,257,009.83**	**84.69**	**6,727,710.30**

(續上表)

債務人名稱	2021年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
正和集團股份有限公司	41,680,995.17	24.11	1,458,834.83
山東華星石油化工集團有限公司	40,889,261.86	23.65	1,431,124.17
淄博鑫泰石化有限公司	27,885,370.10	16.13	975,987.95
山東中匯物流實業有限公司	27,358,853.74	15.82	957,559.88
山東京博石油化工有限公司	21,950,349.96	12.69	768,262.25
合計	**159,764,830.83**	**92.40**	**5,591,769.08**

（二） 其他應收款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日
應收利息	–	–
應收股利	–	–
其他應收款項	324,565,122.68	355,110,009.62
合計	**324,565,122.68**	**355,110,009.62**

（續上表）

項目	2022年12月31日	2021年12月31日
應收利息	–	–
應收股利	–	–
其他應收款項	476,487,776.20	473,186,229.81
合計	**476,487,776.20**	**473,186,229.81**

1. 其他應收款項

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	324,593,202.68	100.00	28,080.00	0.01	324,565,122.68
其中：賬齡組合	37,100.00	0.01	28,080.00	75.69	9,020.00
其他組合	324,556,102.68	99.99	–	–	324,556,102.68
合計	**324,593,202.68**	**100.00**	**28,080.00**	**–**	**324,565,122.68**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	355,124,481.62	100.00	14,472.00	0.01	355,110,009.62
其中：賬齡組合	37,100.00	0.01	14,472.00	39.01	22,628.00
其他組合	355,087,381.62	99.99	–	–	355,087,381.62
合計	**355,124,481.62**	**100.00**	**14,472.00**	**–**	**355,110,009.62**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	476,967,278.24	100.00	479,502.04	0.10	476,487,776.20
其中：賬齡組合	9,419,960.81	1.97	479,502.04	5.09	8,940,458.77
其他組合	467,547,317.43	98.03	–	–	467,547,317.43
合計	**476,967,278.24**	**100.00**	**479,502.04**	**–**	**476,487,776.20**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	473,189,791.06	100.00	3,561.25	0.01	473,186,229.81
其中：賬齡組合	40,278.46	0.01	3,561.25	8.84	36,717.21
其他組合	473,149,512.60	99.99	–	–	473,149,512.60
合計	**473,189,791.06**	**100.00**	**3,561.25**	**–**	**473,186,229.81**

(1) 按賬齡披露其他應收款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內(含)	7,944,970.72	15,454,575.14	251,363,876.37	285,665,586.44
1-2年(含)	–	–	48,079,197.25	187,524,204.62
2-3年(含)	–	4,000.00	177,524,204.62	–
3年以上	37,100.00	33,100.00	–	–
小計	**7,982,070.72**	**15,491,675.14**	**476,967,278.24**	**473,189,791.06**
減：壞賬準備	28,080.00	14,472.00	479,502.04	3,561.25
合計	**7,953,990.72**	**15,477,203.14**	**476,487,776.20**	**473,186,229.81**

(2) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款項

1) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款項

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	–	–	–
3年以上	37,100.00	100.00	28,080.00
合計	**37,100.00**	**100.00**	**28,080.00**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1-2年(含)	–	–	–
2-3年(含)	4,000.00	10.78	1,232.00
3年以上	33,100.00	89.22	13,240.00
合計	**37,100.00**	**100.00**	**14,472.00**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	9,382,860.81	99.61	469,143.04
1-2年(含)	4,000.00	0.04	760.00
2-3年(含)	33,100.00	0.35	9,599.00
3年以上	–	–	–
合計	**9,419,960.81**	**100.00**	**479,502.04**

（續上表）

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	7,178.46	17.82	251.25
1-2年（含）	33,100.00	82.18	3,310.00
2-3年（含）	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**40,278.46**	**100.00**	**3,561.25**

2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的其他應收款

組合名稱	2024年3月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2023年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	324,556,102.68	–	–	355,087,381.62	–	–
合計	**324,556,102.68**	**–**	**–**	**355,087,381.62**	**–**	**–**

（續上表）

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	467,547,317.43	–	–	473,149,512.60	–	–
合計	**467,547,317.43**	–	–	**473,149,512.60**	**–**	**–**

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方款項。

(3) 按欠款方歸集的期末餘額重要的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	2024年3月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	關聯方資金往來	316,611,131.96	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	97.54	–
合計		**316,611,131.96**		**97.54**	**–**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2023年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	關聯方資金往來	339,632,806.48	1年以內、1-2年、2-3年、3年以上	95.64	–
山東港源管道物流有限公司	關聯方資金往來	15,454,575.14	1年以內	4.34	–
合計		**355,087,381.62**		**99.98**	**–**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2022年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	關聯方資金往來	238,892,176.40	1年以內、1-2年、2-3年	50.09	–
山東港口煙台港集團有限公司	關聯方資金往來	200,000,000.00	1年以內	41.93	–
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	25,724,219.84	1年以內	5.39	–
山東昌邑石化有限公司	運輸代墊款	7,658,363.66	1年以內	1.61	382,918.18
山東港源管道物流有限公司	關聯方資金往來	2,930,921.19	1年以內	0.61	–
合計		**475,205,681.09**		**99.63**	**382,918.18**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2021年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	關聯方資金往來	235,566,301.87	1年以內、1-2年	49.78	–
山東港口煙台港集團有限公司	關聯方資金往來	150,510,990.36	1年以內	31.81	–
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	87,072,220.37	1年以內	18.40	–
壽光市化龍鎮中集集裝箱活動房加工廠	押金	21,000.00	1-2年	0.01	2,100.00
山東匯通能源利用集團有限公司	押金	16,100.00	1年以內、1-2年	0.00	1,350.00
合計		**473,186,612.60**		**100.00**	**3,450.00**

(4) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
2023年12月31日餘額	14,472.00	–	–	14,472.00
2023年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	13,608.00	–	–	13,608.00
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2024年3月31日餘額	28,080.00	–	–	28,080.00

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2022年12月31日餘額	479,502.04	–	–	479,502.04
2022年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-465,030.04	–	–	-465,030.04
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2023年12月31日餘額	14,472.00	–	–	14,472.00

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年12月31日餘額	3,561.25	–	–	3,561.25
2021年12月31日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	475,940.79	–	–	475,940.79
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2022年12月31日餘額	479,502.04	–	–	479,502.04

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年1月1日餘額	1,446.18	–	–	1,446.18
2021年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	2,115.07	–	–	2,115.07
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2021年12月31日餘額	3,561.25	–	–	3,561.25

(5) 按款項性質分類情況

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
關聯方資金往來	324,556,102.68	355,087,381.62	467,547,317.43	473,149,512.60
押金及保證金	37,100.00	37,100.00	37,100.00	37,100.00
運輸代墊款	–	–	9,379,806.29	–
其他	–	–	3,054.52	3,178.46
合計	**324,593,202.68**	**355,124,481.62**	**476,967,278.24**	**473,189,791.06**

（三） 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

項目	2024年 3月31日	2023年 12月31日	2022年 12月31日	2021年 12月31日
對聯營企業投資	–	–	–	–
對合營企業投資	–	–	–	–
對子公司投資	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合計	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**

2. 長期股權投資明細

			2024年1-3月增減變動			
被投資單位	投資成本	2023年12月31日	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
子企業	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
合計	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	–	–	–	–

(續上表)

	2024年1-3月增減變動					
被投資單位	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2024年3月31日	減值準備2024年3月31日餘額
子企業	–	–	–	–	10,000,000.00	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	–	–	–	–	10,000,000.00	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**10,000,000.00**	**–**

(續上表)

			2023年度增減變動			
被投資單位	投資成本	2022年12月31日	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
子企業	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
合計	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

	2023年度增減變動					
被投資單位	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2023年12月31日	減值準備2023年12月31日餘額
子企業	–	–	–	–	10,000,000.00	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	–	–	–	–	10,000,000.00	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**10,000,000.00**	**–**

（續上表）

			2022年度增減變動			
被投資單位	投資成本	2021年12月31日	追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
子企業	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
合計	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

	2022年度增減變動					
被投資單位	其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2022年12月31日	減值準備2022年12月31日餘額
子企業	–	–	–	–	10,000,000.00	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	–	–	–	–	10,000,000.00	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**10,000,000.00**	**–**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2021年1月1日	2021年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
子企業	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	–	–	–	–
合計	**10,000,000.00**	**10,000,000.00**	**–**	**–**	**–**	**–**

（續上表）

被投資單位	2021年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2021年12月31日	減值準備2021年12月31日餘額
子企業	–	–	–	–	10,000,000.00	–
廣饒聯合能源管道輸送有限公司	–	–	–	–	10,000,000.00	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**10,000,000.00**	**–**

（四） 營業收入、營業成本

項目	2024年1-3月 收入	成本	2023年度 收入	成本
主營業務	366,119,904.53	147,466,980.31	1,520,693,775.62	584,903,463.16
其他業務	–	–	–	–
合計	**366,119,904.53**	**147,466,980.31**	**1,520,693,775.62**	**584,903,463.16**

（續上表）

項目	2022年度 收入	成本	2021年度 收入	成本
主營業務	1,632,981,983.56	639,494,980.89	1,608,715,813.83	580,848,128.13
其他業務	–	–	9,174,311.93	9,863,389.56
合計	**1,632,981,983.56**	**639,494,980.89**	**1,617,890,125.76**	**590,711,517.69**

1. 主營業務收入和主營業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
液體散貨裝卸	51,363,852.61	12,449,365.08	290,919,276.30	57,466,532.39
液體散貨倉儲	53,825,048.75	26,982,841.21	289,777,971.16	144,220,616.81
液體散貨管輸	260,931,003.17	108,034,774.02	939,996,528.16	383,216,313.96
合計	**366,119,904.53**	**147,466,980.31**	**1,520,693,775.62**	**584,903,463.16**

（續上表）

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
液體散貨裝卸	276,088,692.50	52,560,027.32	294,411,613.18	63,146,793.50
液體散貨倉儲	296,081,054.43	238,845,439.65	260,131,356.90	206,690,159.73
液體散貨管輸	1,060,812,236.63	348,089,513.92	1,054,172,843.75	311,011,174.90
合計	**1,632,981,983.56**	**639,494,980.89**	**1,608,715,813.83**	**580,848,128.13**

2. 其他業務收入和其他業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
租金收入	–	–	–	–
合計	–	–	–	–

（續上表）

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
租金收入	–	–	9,174,311.93	9,863,389.56
合計	–	–	**9,174,311.93**	**9,863,389.56**

（五） 投資收益

關聯方名稱	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
成本法核算的長期股權投資收益	–	142,560,133.94	–	9,667,488.06
合計	**–**	**142,560,133.94**	**–**	**9,667,488.06**

（六） 母公司現金流量表

1. 母公司現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-3月	2023年度
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	147,113,041.86	777,169,971.72
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	-356,548.83	-5,099,192.03
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	73,007,872.06	205,410,833.30
使用權資產折舊	2,657,613.74	10,630,454.92
無形資產攤銷	1,843,575.33	7,028,405.10
長期待攤費用攤銷	1,329,507.90	5,339,151.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	–	7,349.61
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	–	–
財務費用（收益以「-」號填列）	11,424,367.62	53,537,970.07
投資損失（收益以「-」號填列）	–	-142,560,133.94
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-679,975.61	1,653,765.26
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	-168,869.43	-675,477.71
存貨的減少（增加以「-」號填列）	16,831.68	451,963.59
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-14,758,892.29	49,806,280.57
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	-17,131,530.69	105,987,108.16
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	204,296,993.34	1,068,688,450.22
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	317,029,832.75	188,290,151.80
減：現金的期初餘額	188,290,151.80	65,891,199.95
加：現金等價物的期末餘額	–	–
減：現金等價物的期初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	128,739,680.95	122,398,951.85

(續上表)

補充資料	2022年度	2021年度
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	693,523,148.54	749,994,713.51
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	2,238,413.46	555,698.46
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	191,881,734.49	187,373,037.42
使用權資產折舊	8,506,987.49	–
無形資產攤銷	6,593,505.24	6,011,576.86
長期待攤費用攤銷	2,702,923.52	1,877,920.47
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	-80,425.54	–
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	71,259,522.77	61,436,146.80
投資損失(收益以「-」號填列)	–	-9,667,488.06
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-172,855.26	-113,743.12
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-723,920.44	-723,920.44
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-521,668.69	-129,861.53
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-93,018,110.26	158,978,274.31
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	49,430,829.66	-22,080,154.75
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	931,620,084.98	1,133,512,199.93
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	65,891,199.95	4,887,175.24
減：現金的期初餘額	4,887,175.24	6,663,959.16
加：現金等價物的期末餘額	–	–
減：現金等價物的期初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	61,004,024.71	-1,776,783.92

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、現金	317,029,832.75	188,290,151.80	65,891,199.95	4,887,175.24
其中：庫存現金	–	–	–	1,969.93
可隨時用於支付的銀行存款	317,029,832.75	188,290,151.80	65,891,199.95	4,885,205.31
二、期末現金及現金等價物餘額	317,029,832.75	188,290,151.80	65,891,199.95	4,887,175.24

十三、按照有關財務會計制度應披露的其他內容

截至2024年3月31日，本集團無財務制度披露的其他內容。

十四、財務報表的批准

本集團財務報表已於2024年6月28日經董事會批准。

山東聯合能源管道輸送有限公司
二〇二四年六月二十八日

山東港源管道物流有限公司
2021年度、2022年度、2023年度、2024年1-3月

審計報告

信永中和會計師事務所
ShineWing certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

審計報告

XYZH/2024JNAA6B0243

山東港源管道物流有限公司

青島港國際股份有限公司：

一、 審計意見

我們審計了山東港源管道物流有限公司(簡稱「**港源管道公司**」)財務報表，包括2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的資產負債表，2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的利潤表、現金流量表、所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了港源管道公司2024年3月31日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的財務狀況以及2024年1-3月、2023年度、2022年度、2021年度的經營成果和現金流量。

二、 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於港源管道公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 管理層和治理層對財務報表的責任

港源管道管理層(簡稱「**管理層**」)負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估港源管道公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算港源管道公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督港源管道公司的財務報告過程。

四、 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

(1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

(2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

(3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

(4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對港源管道公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相

關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致港源管道公司不能持續經營。

(5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國　北京　　二〇二四年六月二十八日

資產負債表

編製單位：山東港源管道物流有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動資產：					
貨幣資金	*(一)*	292,542,202.02	75,616,910.82	4,349,529.92	7,348,051.17
交易性金融資產		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		–	–	–	–
衍生金融資產		–	–	–	–
應收票據		–	–	–	–
應收賬款	*(二)*	289,160,827.96	107,528,820.13	10,470,700.92	–
應收款項融資	*(三)*	–	–	–	11,602,068.00
預付款項	*(四)*	934,727.40	460,389.24	185,000.51	91,562.94
其他應收款	*(五)*	970,956.91	1,094,721.61	290,632,717.51	468,738,873.45
其中：應收股利		–	–	–	–
存貨	*(六)*	–	–	44,066.55	–
合同資產		–	–	–	–
持有待售資產		–	–	–	–
一年內到期的非流動資產		–	–	–	–
其他流動資產	*(七)*	354,706,829.37	340,122,050.37	225,340,751.44	71,480,145.06
流動資產合計		**938,315,543.66**	**524,822,892.17**	**531,022,766.85**	**559,260,700.62**
非流動資產：					
債權投資		–	–	–	–
其他債權投資		–	–	–	–
持有至到期投資		–	–	–	–
長期應收款		–	–	–	–
長期股權投資	*(八)*	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	–
其他權益工具投資		–	–	–	–
其他非流動金融資產		–	–	–	–
投資性房地產		–	–	–	–
固定資產	*(九)*	3,078,314,990.79	2,997,353,373.33	2,274,999,986.76	1,102,424.28
在建工程	*(十)*	1,283,633,838.46	1,153,773,638.48	823,747,810.66	1,251,140,284.91
生產性生物資產		–	–	–	–
油氣資產		–	–	–	–
使用權資產	*(十一)*	1,100,849.68	1,467,799.57	2,935,599.14	–
無形資產	*(十二)*	959,443,821.79	964,264,137.47	23,312,993.28	3,524,604.98
開發支出	*(十三)*	–	–	–	–
商譽		–	–	–	–
長期待攤費用		–	–	–	–
遞延所得稅資產	*(十四)*	2,349,093.79	932,297.90	167,885.10	–
其他非流動資產	*(十五)*	65,731,657.79	33,667,295.68	6,086,166.12	5,206,000.00
非流動資產合計		**5,410,574,252.30**	**5,171,458,542.43**	**3,151,250,441.06**	**1,260,973,314.17**
資產總計		**6,348,889,795.96**	**5,696,281,434.60**	**3,682,273,207.91**	**1,820,234,014.79**

項目	*附註七*	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流動負債：					
短期借款		–	–	–	–
交易性金融負債		–	–	–	–
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債		–	–	–	–
衍生金融負債		–	–	–	–
應付票據		–	–	–	–
應付賬款	*(十六)*	38,114,318.26	28,916,931.88	4,759,386.37	–
預收款項					
合同負債	*(十七)*	646,106.64	807,701.55	9,189,520.58	–
應付職工薪酬	*(十八)*	887,585.20	3,196,201.79	1,944,550.35	1,049,973.72
應交稅費	*(十九)*	21,702,434.62	15,755,031.96	20,392,728.43	–
其他應付款	*(二十)*	1,298,908,986.66	1,150,791,749.07	522,783,047.12	419,519,060.51
其中：應付股利	*(二十)*	267,703,647.24	99,249,214.77	99,249,214.77	–
持有待售負債					
一年內到期的非流動負債	*(二十一)*	102,142,506.34	72,459,240.53	50,283,488.19	18,469,980.56
其他流動負債	*(二十二)*	38,766.41	48,462.10	551,332.90	–
流動負債合計		**1,462,440,704.13**	**1,271,975,318.88**	**609,904,053.94**	**439,039,014.79**
非流動負債：					
長期借款	*(二十三)*	2,488,069,798.03	1,914,556,076.00	1,541,617,696.00	502,195,000.00
應付債券		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
租賃負債	*(二十四)*	–	–	1,503,556.55	–
長期應付款	*(二十五)*	149,000,000.00	149,000,000.00	149,000,000.00	–
長期應付職工薪酬	*(二十六)*	4,110,000.00	3,330,000.00	2,630,000.00	2,040,000.00
預計負債		–	–	–	–
遞延收益		–	–	–	–
遞延所得稅負債	*(十四)*	–	–	–	–
其他非流動負債		–	–	–	–
非流動負債合計		**2,641,179,798.03**	**2,066,886,076.00**	**1,694,751,252.55**	**504,235,000.00**
負債合計		**4,103,620,502.16**	**3,338,861,394.88**	**2,304,655,306.49**	**943,274,014.79**
所有者權益：					
實收資本	*(二十七)*	1,939,000,000.00	1,939,000,000.00	1,319,000,000.00	879,000,000.00
其他權益工具		–	–	–	–
其中：優先股		–	–	–	–
永續債		–	–	–	–
資本公積	*(二十八)*	103,304,274.27	103,304,274.27	–	–
減：庫存股		–	–	–	–
其他綜合收益	*(二十九)*	-1,470,000.00	-820,000.00	-520,000.00	-300,000.00
專項儲備	*(三十)*	890,984.46	1,535,681.10	–	–
盈餘公積	*(三十一)*	47,124,768.23	41,364,929.91	15,838,711.62	–
未分配利潤	*(三十二)*	156,419,266.84	273,035,154.44	43,299,189.80	-1,740,000.00
所有者權益合計		**2,245,269,293.80**	**2,357,420,039.72**	**1,377,617,901.42**	**876,960,000.00**
負債和所有者權益總計		**6,348,889,795.96**	**5,696,281,434.60**	**3,682,273,207.91**	**1,820,234,014.79**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

利潤表

編製單位：山東港源管道物流有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、營業收入	*(三十三)*	195,021,498.27	787,069,337.65	253,643,422.70	–
減：營業成本	*(三十三)*	93,791,688.08	395,710,895.56	64,423,669.06	–
稅金及附加	*(三十四)*	969,542.14	2,227,145.36	320,429.98	–
銷售費用		–	–	–	–
管理費用	*(三十五)*	4,059,826.87	14,809,819.02	4,938,130.82	–
研發費用	*(三十六)*	335,969.79	2,116,300.57	–	–
財務費用	*(三十七)*	14,606,210.12	53,790,318.48	14,250,274.75	–
其中：利息費用		14,756,811.04	55,721,443.08	14,760,907.69	–
利息收入		181,425.92	2,023,749.39	583,733.01	–
匯兑淨損失(淨收益以「-」號填列)					
其他					
加：其他收益	*(三十八)*	7,067.88	643,578.66	10,000,000.00	–
投資收益(損失以「-」號填列)					
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益					
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)					
匯兑收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
信用減值損失(損失以「-」號填列)	*(三十九)*	-5,676,122.78	-3,031,594.12	-661,840.49	
資產減值損失(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
資產處置收益(損失以「-」號填列)		–	–	–	–
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		**75,589,206.37**	**316,026,843.20**	**179,049,077.60**	
加：營業外收入	*(四十)*	–	88,133.98	8,643,937.00	–
減：營業外支出		–	–	–	–
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**75,589,206.37**	**316,114,977.18**	**187,693,014.60**	–
減：所得稅費用	*(四十一)*	17,990,823.18	60,852,794.25	27,565,898.41	–
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**57,598,383.19**	**255,262,182.93**	**160,127,116.19**	–

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		57,598,383.19	255,262,182.93	160,127,116.19	–
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		–	–	–	–
五、其他綜合收益的稅後淨額		**-650,000.00**	**-300,000.00**	**-220,000.00**	**-300,000.00**
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益		-650,000.00	-300,000.00	-220,000.00	-300,000.00
1. 重新計量設定受益計劃變動額		-650,000.00	-300,000.00	-220,000.00	-300,000.00
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
3. 其他權益工具投資公允價值變動		–	–	–	–
4. 企業自身信用風險公允價值變動		–	–	–	–
5. 其他		–	–	–	–
(二)將重分類進損益的其他綜合收益					
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		–	–	–	–
2. 其他債權投資公允價值變動		–	–	–	–
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益		–	–	–	–
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		–	–	–	–
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益		–	–	–	–
6. 其他債權投資信用減值準備		–	–	–	–
7. 現金流量套期儲備		–	–	–	–
8. 外幣財務報表折算差額		–	–	–	–
9. 其他		–	–	–	–
六、綜合收益總額		**56,948,383.19**	**254,962,182.93**	**159,907,116.19**	**-300,000.00**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

現金流量表

編製單位：山東港源管道物流有限公司 *單位：人民幣元*

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
一、經營活動產生的現金流量：					
銷售商品、提供勞務收到的現金		237,967,907.51	1,884,919,581.07	187,796,602.20	–
收到的稅費返還		7,491.95	4,393.07	–	–
收到其他與經營活動有關的現金		1,906,553.13	291,078,013.21	414,447,048.16	–
經營活動現金流入小計		**239,881,952.59**	**2,176,001,987.35**	**602,243,650.36**	**–**
購買商品、接受勞務支付的現金		155,821,088.71	1,063,715,916.20	36,873,325.12	–
支付給職工以及為職工支付的現金		12,879,702.85	27,526,327.09	11,156,420.98	–
支付的各項稅費		14,860,334.94	71,470,813.46	7,962,028.90	–
支付其他與經營活動有關的現金		7,307,535.96	48,045,080.34	200,751,749.60	–
經營活動現金流出小計		**190,868,662.46**	**1,210,758,137.09**	**256,743,524.60**	**–**
經營活動產生的現金流量淨額		**49,013,290.13**	**965,243,850.26**	**345,500,125.76**	**–**
二、投資活動產生的現金流量：					
收回投資收到的現金		–	–	–	–
取得投資收益收到的現金		–	–	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		–	–	–	–
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		–	–	–	–
收到其他與投資活動有關的現金		–	–	142,969,139.45	150,223,471.81
投資活動現金流入小計		**–**	**–**	**142,969,139.45**	**150,223,471.81**
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		416,862,204.60	1,221,618,266.46	2,073,366,036.89	762,994,369.22
投資支付的現金		–	–	20,000,000.00	–
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		–	–	–	–
支付其他與投資活動有關的現金		–	–	10,274,363.32	482,458,423.34
投資活動現金流出小計		**416,862,204.60**	**1,221,618,266.46**	**2,103,640,400.21**	**1,245,452,792.56**
投資活動產生的現金流量淨額		**-416,862,204.60**	**-1,221,618,266.46**	**-1,960,671,260.76**	**-1,095,229,320.75**

項目	*附註七*	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
三、籌資活動產生的現金流量：					
吸收投資收到的現金		–	–	440,000,000.00	579,000,000.00
取得借款收到的現金		610,000,000.00	436,000,000.00	1,067,000,000.00	520,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		–	–	149,000,000.00	7,000,000.00
籌資活動現金流入小計		**610,000,000.00**	**436,000,000.00**	**1,656,000,000.00**	**1,106,000,000.00**
償還債務支付的現金		5,767,904.00	41,223,808.00	–	–
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		22,176,093.64	67,139,028.62	41,726,043.68	4,064,323.68
支付其他與籌資活動有關的現金		–	1,653.44	2,103,100.07	–
籌資活動現金流出小計		**27,943,997.64**	**108,364,490.06**	**43,829,143.75**	**4,064,323.68**
籌資活動產生的現金流量淨額		**582,056,002.36**	**327,635,509.94**	**1,612,170,856.25**	**1,101,935,676.32**
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		**–**	**–**	**–**	**–**
五、現金及現金等價物淨增加額		**214,207,087.89**	**71,261,093.74**	**-3,000,278.75**	**6,706,355.57**
加：期初現金及現金等價物餘額		75,067,166.16	3,806,072.42	6,806,351.17	99,995.60
六、期末現金及現金等價物餘額		**289,274,254.05**	**75,067,166.16**	**3,806,072.42**	**6,806,351.17**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

所有者權益變動表

編製單位：山東港源管道物流有限公司　　*單位：人民幣元*

項目	2024年1-3月										
		其他權益工具									
	實收資本	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,939,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**103,304,274.27**	**-**	**-820,000.00**	**1,535,681.10**	**41,364,929.91**	**273,035,154.44**	**2,357,420,039.72**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,939,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**103,304,274.27**	**-**	**-820,000.00**	**1,535,681.10**	**41,364,929.91**	**273,035,154.44**	**2,357,420,039.72**
三、本年增減變動金額											
（減少以「-」號填列）	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-650,000.00**	**-644,696.64**	**5,759,838.32**	**-116,615,887.60**	**-112,150,745.92**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-650,000.00	-	-	57,598,383.19	56,948,383.19
（二）所有者投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,759,838.32	-174,214,270.79	-168,454,432.47
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	5,759,838.32	-5,759,838.32	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-168,454,432.47	-168,454,432.47
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2024年1-3月

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-644,696.64	-	-	-644,696.64
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	3,216,801.33	-	-	3,216,801.33
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-3,861,497.97	-	-	-3,861,497.97
(六)其他											
四、本年年末餘額	**1,939,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**103,304,274.27**	**-**	**-1,470,000.00**	**890,984.46**	**47,124,768.23**	**156,419,266.84**	**2,245,269,293.80**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**1,319,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-520,000.00**	**-**	**15,838,711.62**	**43,299,189.80**	**1,377,617,901.42**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**1,319,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-520,000.00**	**-**	**15,838,711.62**	**43,299,189.80**	**1,377,617,901.42**
三、本年增減變動金額											
（減少以「-」號填列）	**620,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**103,304,274.27**	**-**	**-300,000.00**	**1,535,681.10**	**25,526,218.29**	**229,735,964.64**	**979,802,138.30**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-300,000.00	-	-	255,262,182.93	254,962,182.93
（二）所有者投入和減少資本	620,000,000.00	-	-	-	103,304,274.27	-	-	-	-	-	723,304,274.27
1. 所有者投入普通股	620,000,000.00	-	-	-	103,304,274.27	-	-	-	-	-	723,304,274.27
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	25,526,218.29	-25,526,218.29	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	25,526,218.29	-25,526,218.29	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2023年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	1,535,681.10	-	-	1,535,681.10
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	12,900,889.38	-	-	12,900,889.38
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-11,365,208.28	-	-	-11,365,208.28
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,939,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**103,304,274.27**	**-**	**-820,000.00**	**1,535,681.10**	**41,364,929.91**	**273,035,154.44**	**2,357,420,039.72**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2022年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**879,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-300,000.00**	**-**	**-**	**-1,740,000.00**	**876,960,000.00**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**879,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-300,000.00**	**-**	**-**	**-1,740,000.00**	**876,960,000.00**
三、本年增減變動金額											
（減少以「-」號填列）	**440,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-220,000.00**	**-**	**15,838,711.62**	**45,039,189.80**	**500,657,901.42**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-220,000.00	-	-	160,127,116.19	159,907,116.19
（二）所有者投入和減少資本	440,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440,000,000.00
1. 所有者投入普通股	440,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440,000,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,838,711.62	-115,087,926.39	-99,249,214.77
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	15,838,711.62	-15,838,711.62	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-99,249,214.77	-99,249,214.77
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2022年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	4,233,460.55	-	-	4,233,460.55
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-4,233,460.55	-	-	-4,233,460.55
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**1,319,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-520,000.00**	**-**	**15,838,711.62**	**43,299,189.80**	**1,377,617,901.42**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
一、上年年末餘額	**300,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,740,000.00**	**298,260,000.00**
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	**300,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-1,740,000.00**	**298,260,000.00**
三、本年增減變動金額											
（減少以「-」號填列）	**579,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-300,000.00**	**-**	**-**	**-**	**578,700,000.00**
（一）綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-300,000.00	-	-	-	-300,000.00
（二）所有者投入和減少資本	579,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579,000,000.00
1. 所有者投入普通股	579,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	579,000,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入所有者權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2021年度

項目	實收資本	其他權益工具 優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
(四)所有者權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增實收資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定收益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	**879,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-300,000.00**	**-**	**-**	**-1,740,000.00**	**876,960,000.00**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

山東港源管道物流有限公司財務報表附註

2021年01月01日至2024年03月31日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

一、 公司的基本情況

(一) 企業歷史沿革、註冊地、組織形式

1. 公司設立

山東港源管道物流有限公司(以下簡稱「**本公司**」)成立於2019年1月14日，成立時註冊資本5,000萬元，由煙台港集團有限公司(以下簡稱「**煙台港集團**」)以貨幣認繳，佔註冊資本100%。

2019年5月23日，股東煙台港集團以貨幣出資3,000萬元，2020年3月19日，煙台港集團以貨幣出資2,000萬元，上述出資完成後，本公司實收資本變更為5,000萬元。

2. 第一次註冊資本變化

2020年8月5日的股東決定，追加本公司的註冊資本至87,900萬元，全部由煙台港集團有限公司認繳；

2020年8月27日，股東煙台港集團以貨幣出資10,000萬元，2020年8月28日，煙台港集團以貨幣出資9,000萬元，2020年11月27日煙台港集團以貨幣出資6,000萬元；2021年2月7日，煙台港集團以貨幣出資5,000萬元，2021年5月11日，煙台港集團以貨幣出資5,000萬元，2021年6月15日，煙台港集團以貨幣出資5,000萬元，2021年7月21日，煙台港集團以貨幣出資10,000萬元，2021年9月28日，煙台港集團以貨幣出資32,900萬元，上述出資完成後，本公司實收資本變更為87,900萬元。

3. 第二次註冊資本變化

2022年10月11日的第三次股東決議，本公司註冊資本由87,900萬元變更為141,800萬元，本次增加的53,900萬元全部由股東煙台港集團有限公司以貨幣出資。

2022年10月28日，煙台港集團以貨幣出資20,000萬元，2022年12月22日，煙台港集團以貨幣出資24,000萬元，上述出資完成後，本公司實收資本變更為131,900萬元。

4. 第三次註冊資本變化

2023年第一次股東決定，本公司註冊資本由141,800萬元變更為193,900萬元，同時修改章程中註冊資本的出資方式變更為以貨幣和土地使用權出資。

根據《山東港口煙台港集團黨委會2023年第6次會議》[2023]黨委會第6次「同意煙台港集團相關土地按省港口集團批覆以出資形式轉讓給港源公司」，2023年5月29日，北京天圓開資產評估有限公司對煙台港出資土地進行了評估，出具了天圓開評報字[2023]第000138號資產評估報告，評估價值為663,581,903.00元，本公司計入實收資本62,000萬元，資本公積43,581,903.00元，出資完成後，本公司實收資本變更為193,900萬元。

法定代表人：王軍鋼；統一社會信用代碼：91370600MA3P1GM8X9；住所：山東省煙台市經濟技術開發區大季家煙台港西港區內；註冊資本：拾玖億三仟玖佰萬元整，實收資本：拾玖億三仟玖佰萬元整。

（二） 企業的業務性質和主要經營活動

許可項目：石油、天然氣管道儲運；建設工程施工；港口經營；道路貨物運輸(網絡貨運)；原油倉儲。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準)一般項目：港口貨物裝卸搬運活動；貨物進出口；技術進出口；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；無船承運業務。(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)。

（三） 控股股東及最終控制方

本公司的控股股東為山東港口煙台港集團有限公司，本公司為法人獨資有限公司，不設股東會，股東是公司的權力執行者，對公司重大決策和日常工作實施管理和控制。公司最終控制方為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。

（四） 財務報告的批准報出者和財務報告批准報出日

本公司財務報告的批准報出者為公司管理層，批准報出日為2024年6月28日。

（五） 營業期限

公司營業期限為2019年1月14日到2069年1月13日。

二、 財務報表的編製基礎

本公司財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》及相關規定，並基於本附註四「重要會計政策和會計估計」所述會計政策和估計編製。

三、 遵循企業會計準則的聲明

本公司編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

四、 重要會計政策和會計估計

（一） 會計期間

本公司會計期間為公曆1月1日至12月31日。

（二） 記賬本位幣

本公司以人民幣為記賬本位幣。

（三） 記賬基礎和計價原則

本公司會計核算以權責發生制為記賬基礎，除交易性金融資產、其他權益工具投資、其他非流動金融資產等以公允價值計量外，以歷史成本為計價原則。

（四） 重要性標準確定方法和選擇依據

本公司編製和披露財務報表遵循重要性原則。本財務報表附註中披露事項涉及重要性標準判斷的事項及其重要性標準確定方法和選擇依據如下：

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的預付款項	單項金額佔預付款項總額的20%以上
賬齡超過一年的重要其他應付款項	單項賬齡超過1年且單項金額超過500萬元
重要的在建工程	單項在建工程金額超過500萬元

（五） 現金及現金等價物的確定標準

本公司現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金流量表之現金等價物系指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額現金且價值變動風險很小的投資。

（六） 金融資產和金融負債

金融工具，是指形成一個企業的金融資產，並形成其他單位的金融負債或權益工具的合同。

1. 金融工具的確認和終止確認

本公司於成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。滿足下列條件的，終止確認金融資產(或金融資產的一部分，或一組類似金融資產的一部分)，即從其賬戶和資產負債表內予以轉銷：

(1) 收取金融資產現金流量的權利屆滿；

(2) 轉移了收取金融資產現金流量的權利，或在「過手協議」下承擔了及時將收取的現金流量全額支付給第三方的義務；並且(a)實質上轉讓了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，或(b)雖然實質上既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但放棄了對該金融資產的控制。

如果金融負債的責任已履行、撤銷或屆滿，則對金融負債進行終止確認。如果現有金融負債被同一債權人以實質上幾乎完全不同條款的另一金融負債所取代，或現有負債的條款幾乎全部被實質性修改，則此類替換或修改作為終止確認原負債和確認新負債處理，差額計入當期損益。

以常規方式買賣金融資產，按交易日會計進行確認和終止確認。常規方式買賣金融資產，是指按照合同條款的約定，在法規或通行慣例規定的期限內收取或交付金融資產。交易日，是指本公司承諾買入或賣出金融資產的日期。

2. 金融資產

(1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本公司的金融資產於初始確認時根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。當且僅當本公司改變管理金融資產的業務模式時，才對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

金融資產在初始確認時以公允價值計量，但是因銷售商品或提供服務等產生的應收賬款或應收票據未包含重大融資成份或不考慮不超過一年的融資成份的，按照交易價格進行初始計量。

對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益，其他類別的金融資產相關交易費用計入其初始確認金額。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入，其終止確認、修改或減值產生的利得或損失，均計入當期損益。本公司該類的金融資產主要包括：應收賬款、應收票據、其他應收款等。

本公司將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產採用實際利率法確認利息收入。除利息收入、減值損失及匯兑差額確認為當期損益外，其餘公允價值變動計入其他綜合收益。金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。本公司該類金融資產主要包括：應收款項融資。

本公司按照實際利率法確認利息收入。該利息收入根據金融資產賬面餘額(未扣減減值準備)乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本(賬面餘額減已計提減值準備，也即賬面價值)和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本公司將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本公司指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失(包括匯兑損益)均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。本公司指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益性工具投資包括：權益工具投資。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本公司將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產產生的利得或損失，計入當期損益。本公司分類為該類的金融資產具體包括：交易性金融資產。本公司將分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，且自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列報為其他非流動金融資產。

本公司在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

(2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本公司已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方的，終止確認該金融資產；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，不終止確認該金融資產。

本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：放棄了對該金融資產控制的，終止確認該金融資產並確認產生的資產和負債；未放棄對該金融資產控制的，按照其繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

通過對所轉移金融資產提供財務擔保方式繼續涉入的，按照金融資產的賬面價值和財務擔保金額兩者之中的較低者，確認繼續涉入形成的資產。財務擔保金額，是指所收到的對價中，將被要求償還的最高金額。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：①公司管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。)之和的差額計入當期損益。

(3) 金融工具減值

1） 適用範圍

本公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、租賃應收款、合同資產、貸款承諾及財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

對於不含重大融資成份的應收款項以及合同資產，本公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

對於租賃應收款、包含重大融資成份的應收款項以及合同資產，本公司選擇運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

2） 預期信用損失的確定方法及會計處理

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指本公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

本公司對於下列各項目，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：①《企業會計準則第14號－收入準則》規範的交易形成應收款項或合同資產損失準備，無論該項目是否包含重大融資成份；②應收融資經營租賃款；③應收經營租賃款。

除上述項目外，對其他項目，本公司按照下列情形計量損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本公司按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

信用風險自初始確認後是否顯著增加的判斷。本公司通過比較金融工具在初始確認時所確定的預計存續期內的違約概率和該工具在資產負債表日所確定的預計存續期內的違約概率，來判定金融工具信用風險是否顯著增加。但是，如果本公司確定金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險的，可以假設該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。通常情況下，如果逾期超過30日，則表明金融工具的信用風險已經顯著增加。除非本公司在無須付出不必要的額外成本或努力的情況下即可獲得合理且有依據的信息，證明即使逾期超過30日，信用風險自初始確認後仍未顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本公司考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。

以組合為基礎的評估。對於以攤餘成本計量的金融工具（如應收賬款、其他應收款、應收票據等），本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行的，所以本公司按照金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率為共同風險特徵，對其進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

預期信用損失計量。①金融資產，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。②租賃應收款項，信用損失為本公司應收取的合同現金流量與預期收取的現金流量之間差額的現值。其中，用於確定預期信用損失的現金流量，與本公司按照租賃準則用於計量租賃應收款項的現金流量保持一致。

應收賬款以及其他應收款計提預期信用損失方法見「四、（七）應收款項」。

3. 金融負債

(1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除了簽發的財務擔保合同、以低於市場利率貸款的貸款承諾及由於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債以外，本公司的金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、以攤餘成本計量的金融負債。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，相關交易費用直接計入當期損益，以攤餘成本計量的金融負債的相關交易費用計入其初始確認金額。

本公司將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

金融負債的後續計量取決於其分類：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)，按照公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，所有公允價值變動均計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，按照公允價值進行後續計量，除由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益之外，其他公允價值變動計入當期損益；如果由本公司自身信用風險變動引起的公允價值變動計入其他綜合收益會造成或擴大損益中的會計錯配，本公司將所有公允價值變動(包括自身信用風險變動的影響金額)計入當期損益。

(如有初始確認時，指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的情況)只有符合以下條件之一，金融負債才可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

1) 能夠消除或顯著減少會計錯配；

2) 風險管理或投資策略的正式書面文件已載明，該金融工具組合以公允價值為基礎進行管理、評價並向關鍵管理人員報告；

3) 包含一項或多項嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具對混合工具的現金流量沒有重大改變，或所嵌入的衍生工具明顯不應當從相關混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但無法在取得時或後續的資產負債表日對其進行單獨計量的嵌入衍生工具的混合工具。

以攤餘成本計量的金融負債

對於此類金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。

(2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本公司與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本公司對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本公司以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本公司優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

每個資產負債表日，本公司對在財務報表中確認的持續以公允價值計量的資產和負債進行重新評估，以確定是否在公允價值計量層次之間發生轉換。

本公司對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

5. 金融資產和金融負債的抵銷

本公司的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

6. 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本公司按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本公司不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本公司自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本公司自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本公司須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本公司自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本公司在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了公司成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果公司作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

本公司發行的永續債沒有到期日到期後本公司有權不限次數展期，對於永續債票面利息，本公司有權遞延支付，本公司並無合同義務支付現金或其他金融資產，分類為權益工具。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本公司計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本公司作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

(七) 應收款項

1. 應收賬款

(1) 單項計提減值準備

對於存在客觀證據表明存在減值，以及其他適用於單項評估的應收賬款，單獨進行減值測試，確認預期信用損失，計提單項減值準備。

(2) 按組合計提減值準備

本公司根據應收賬款(與合同資產)的賬齡、款項性質、信用風險敞口、歷史回款情況等信息為基礎，按信用風險特徵的相似性和相關性進行分組。對於應收賬款，本公司判斷賬齡／逾期賬齡為其信用風險主要影響因素，因此，本公司分為賬齡組合／其他組合評估其預期信用損失。本公司根據業務發生日期確定賬齡，對於關聯方內預計未來風險極低的劃分為其他組合。

考慮預期信用損失計量方法應反映的要素包括：通過評價一系列可能的結果而確定的無偏概率加權平均金額；貨幣時間價值；在資產負債表日無須付出不必要的額外成本或即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及未來經濟狀況預測的合理且有依據的信息。

本公司在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本公司將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本公司將差額確認為減值利得，做相反的會計分錄。

本公司實際發生信用損失，認定相關應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

2. 其他應收款

本公司按照下列情形計量其他應收款損失準備：①信用風險自初始確認後未顯著增加的金融資產，本公司按照未來12個月的預期信用損失的金額計量損失準備；②信用風險自初始確認後已顯著增加的金融資產，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；③購買或源生已發生信用減值的金融資產，本公司按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備。

以組合為基礎的評估。對於其他應收款，本公司在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本公司按照(金融工具類型／信用風險評級／擔保物類型／初始確認日期／剩餘合同期限／借款人所處的行業／借款人所在的地理位置／貸款抵押率)為共同風險特徵，對其他應收款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

(八) 存貨

本公司存貨主要包括備品備件。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價；領用或發出存貨，採用加權平均法確定其實際成本。低值易耗品和包裝物採用一次轉銷法進行攤銷。

期末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。庫存商品及大宗原材料的存貨跌價準備按單個存貨項目的成本高於其可變現淨值的差額提取；其他數量繁多、單價較低的原輔材料按類別提取存貨跌價準備。

庫存商品、在產品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，其可變現淨值按該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定；用於生產而持有的材料存貨，其可變現淨值按所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定。

(九) 長期股權投資

1. 確定對被投資單位具有控制、共同控制或重大影響的判斷

本公司長期股權投資主要包括本公司持有的能夠對被投資單位實施控制、重大影響的權益性投資，以及對其合營企業的權益性投資。

控制是指本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

共同控制是指按相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。合營安排是指一項由兩個或兩個以上的參與方共同控制的安排。合營企業是指合營方僅對該安排的淨資產享有的權利的合營安排。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能控制或與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%以上但低於50%的表決權時，本公司認為對被投資單位具有重大影響，除非有明確的證據表明本公司不能參與被投資單位的生產經營決策。本公司持有被投資單位20%以下表決權的，如本公司在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代

表的／或參與被投資單位財務和經營政策制定過程的／或與被投資單位之間發生重要交易的／或向被投資單位派出管理人員的／或向被投資單位提供關鍵技術資料等(或綜合考慮以上多種事實和情況)，本公司認為對被投資單位具有重大影響。在確定能否對被投資單位施加重大影響時，本公司一方面會考慮本公司直接或間接持有的被投資單位的表決權股份，同時考慮本公司和其他方持有的當期可執行潛在表決權在假定轉換為對被投資單位的股權後產生的影響，如被投資單位發行的當期可轉換的認股權證、股份期權及可轉換公司債券等的影響。

2. 長期股權投資成本確定、後續計量及損益確認方法

同一控制下的企業合併，合併方以支付現金、轉讓非現金資產或承擔債務方式作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的現金、轉讓的非現金資產、所承擔債務賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

以發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本，按照發行股份的面值總額作為股本，長期股權投資初始投資成本與所發行股份面值總額之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下的企業合併：本公司按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。

為企業合併而發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他相關管理費用於發生時計入當期損益；作為合併對價發行的權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，按相關會計準則的規定確定投資成本。

本公司對能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對合營企業及聯營企業的投資採用權益法核算。

採用成本法核算時，長期股權投資按初始投資成本計價，追加或收回投資時調整長期股權投資的成本。被投資單位宣告分派的利潤或現金股利確認為投資收益。

採用權益法核算時，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位當年實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；投資方按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應

減少長期股權投資的賬面價值；投資方對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，按照本公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤進行調整，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於投資企業的部分的基礎上確認投資收益。

在確認應分擔被投資單位發生的淨虧損時，除本公司負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限。被投資單位以後實現淨利潤的，本公司在其收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

3. 長期股權投資核算方法的轉換

對因追加投資等原因能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響但不構成控制的，原持有的按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的股權投資的公允價值加上為取得新增投資而支付對價的公允價值，作為改按權益法核算的初始投資成本。上述計算所得的初始投資成本，與按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，前者大於後者的，不調整長期股權投資的賬面價值；前者小於後者的，差額調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

對因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的長期股權投資，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權投資為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

本公司對因處置部分股權投資等原因對被投資單位不再具有共同控制或重大影響，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，在編製個別財務報表時對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；在合併財務報表中，對剩餘股權按照喪失控制權日的公允價值進行重新計

量；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或重大影響，適用《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》確認和計量的，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

4. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

(十) 固定資產

本公司固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。

固定資產包括房屋及建築物、港務設施、裝卸機械設備、信息化設備、運輸設備、輔助機器設備、辦公設備及其他，按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括買價和進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

與固定資產有關的後續支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本，對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；不符合固定資產確認條件的，於發生時計入當期損益。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本公司對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法，並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本公司固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

序號	類別	折舊年限(年)	預計淨殘值率(%)	年折舊率(%)
1	房屋及建築物	30	4.00	3.20
2	港務設施	20-45	4.00	2.13-4.80
3	裝卸機械設備	10-20	4.00	4.80-9.60
4	信息化設備	5	4.00	19.20
5	運輸設備	10	4.00	9.60
6	輔助機器設備	5-10	4.00	9.60-19.20
7	辦公設備及其他	5-10	4.00	9.60-19.20

本公司於每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十一) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接工資、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兑損益。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

(十二) 無形資產

本公司無形資產包括土地使用權，按照成本進行初始計量，其中，外購的無形資產，按購買價款、相關稅費和直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

本公司對非同一控制下企業合併中取得的被購買方擁有的但在其財務報表中未確認的無形資產，在對被購買方資產進行初始確認時，滿足以下條件之一的，按公允價值確認為無形資產：1.源於合同性權利或其他法定權利；2.能夠從被購買方中分離或者劃分出來，並能單獨或與相關合同、資產和負債一起，用於出售、轉移、授予許可、租賃或交換。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

(十三) 研究與開發

本公司的研究開發支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，分為研究階段支出和開發階段支出。研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：

1. 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

2. 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

3. 運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場；

4. 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

5. 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產列報。

(十四) 非金融長期資產減值

本公司於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本公司將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。

減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。

出現減值的跡象如下：

1. 資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；

2. 企業經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；

3. 市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響企業計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；

4. 有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；

5. 資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；

6. 企業內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；

7. 其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

(十五) 合同負債

合同負債反映本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本公司在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本公司已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

(十六) 職工薪酬

本公司的職工薪酬是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。本公司提供給職工配偶、子女、受贍養人、已故員工遺屬及其他受益人等的福利，也屬於職工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，因解除與職工的勞動關係給予的補償除外。本公司的短期薪酬具體包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。

   本公司在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入當期損益或相關資產成本。短期薪酬為非貨幣性福利的，按照公允價值計量。

2. 離職後福利，是指本公司為獲得職工提供的服務而在職工退休或與本公司解除勞動關係後，提供的各種形式的報酬和福利，屬於短期薪酬和辭退福利的除外。

   本公司的設定提存計劃，是指按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險以及企業年金等，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

   本公司建立企業年金，企業年金資金由本公司和個人共同繳納。

   本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

   所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

   設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益。

   在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3. 辭退福利，是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償。對於職工雖然沒有與本公司解除勞動合同，但未來不再為本公司提供服務，不能為本公司帶來經濟利益，本公司承諾提供實質上具有辭退福利性

質的經濟補償的，如發生「內退」的情況，在其正式退休日期之前應當比照辭退福利處理，在其正式退休日期之後，按照離職後福利處理。

本公司向職工提供辭退福利的，在本公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時、本公司確認涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。

對於辭退福利預期在年度報告期間期末後十二個月內不能完全支付的辭退福利，實質性辭退工作在一年內實施完畢但補償款項超過一年支付的辭退計劃，本公司選擇恰當的折現率，以折現後的金額計量應計入當期損益的辭退福利金額。

4. 其他長期職工福利，是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外所有的職工薪酬，包括長期帶薪缺勤、長期殘疾福利、長期利潤分享計劃等。

本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理。本公司向職工提供的其他長期職工福利，符合設定受益計劃條件的，本公司按照設定受益計劃的有關規定，確認和計量其他長期職工福利淨負債或淨資產組成部分：服務成本；其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額；重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動。總淨額計入當期損益或相關資產成本。

（十七）收入

本公司的營業收入主要包括液體散貨裝卸收入、液體散貨倉儲收入、液體散貨管輸收入等。

1. 收入確認原則

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本公司確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成份的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本公司預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成份。

本公司在合同中的履約義務滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於在某一時點履行履約義務：

(1) 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。

(2) 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。

(3) 在本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照投入法或產出法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡象：

1） 本公司就該商品或服務享有現時收款權利。

2） 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶。

3） 本公司已將該商品的實物轉移給客戶。

4） 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。

5） 客戶已接受該商品或服務等。

本公司已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本公司擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

2. 收入確認方法

提供勞務收入

本公司下列類型的業務收入確認方法如下：

1） 液體散貨裝卸業務收入、液體散貨管輸收入，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本公司對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化；

2） 液體散貨倉儲業務收入於儲存期間按照直線法確認。

本公司按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本公司已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備；如果本公司已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本公司對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

本公司根據其在向客戶轉讓商品或提供勞務前是否擁有對該商品的控制權判斷本公司從事交易時的身份是主要責任人還是代理人。本公司在向客戶轉讓商品或提供勞務前能夠控制該商品或勞務的，本公司作為主要責任人，按照已收或應收對價總額確認收入；否則，本公司作為代理人，按照預期有權收取的佣金或手續費的金額確認收入。

(十八) 政府補助

政府補助是指本公司從政府無償取得貨幣性資產或非貨幣性資產。政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件以及能夠收到時予以確認。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(人民幣1元)計量。

本公司的政府補助區分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。其中，與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本公司按照以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

(十九) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

本公司遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，確認相應的遞延所得稅資產。對於商譽的初始確認產生的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅負債。對於既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額(或可抵扣虧損)的非企業合併的交易中產生的資產或負債的初始確認形成的暫時性差異，不確認相應的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。

本公司以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。

對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

（二十）租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本公司評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本公司將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

1. 本公司作為承租人

在租賃期開始日，本公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額（扣除已享受的租賃激勵相關金額），發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。本公司使用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量，折現率為租賃內含利率。無法確定租賃內含利率的，本公司採用增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新確定租賃付款額，並按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債：對購買選擇權、續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果發生變化、續租選擇權或終止租賃選擇權的實際行使情況與原評估結果不一致等導致租賃期變化；根據擔保餘值預計的應付金額發生變動，或者用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動。

在對租賃負債進行重新計量時，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本公司將剩餘金額計入當期損益。

本公司已選擇對短期租賃（租賃期不超過12個月的租賃）和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

2. 本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃是指無論所有權最終是否轉移但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃是指除融資租賃以外的其他租賃。

本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產，而不是原租賃的標的資產，對轉租賃進行分類。如果原租賃為短期租賃且本公司選擇對原租賃應用上述短期租賃的簡化處理，本公司將該轉租賃分類為經營租賃。

融資租賃下，在租賃期開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

經營租賃下，在租賃期內各個期間，本公司採用直線法(或其他系統合理的方法)，將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。與經營租賃有關的初始直接費用資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤，分期計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(二十一) 公允價值計量

1. 公允價值初始計量

本公司對於以公允價值進行計量的資產和負債，考慮該資產或負債的特徵，採用市場參與者在計量日發生的有序交易中，出售一項資產所能收到或者轉移一項負債所需支付的價格計量公允價值。以公允價值計量相關資產或負債時，市場參與者在計量日出售資產或者轉移負債的交易，是在當前市場條件下的有序交易；出售資產或者轉移負債的有序交易在相關資產或負債的主要市場進行。不存在主要市場的，假定該交易在相關資產或負債的最有利市場進行；採用市場參與者在對該資產或負債定價時為實現其經濟利益最大化所使用的假設。以公允價值計量非金融資產時，考慮市場參與者將該資產用於最佳用途產生經濟利益的能力，或者將該資產出售給能夠用於最佳用途的其他市場參與者產生經濟利益的能力。

2. 估值技術

本公司以公允價值計量相關資產或負債，採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，使用的估值技術主要包括市場法、收益法和成本法，在應用估值技術時，優先使用相關可觀察輸入值，只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

3. 公允價值層次劃分

本公司根據對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定公允價值計量結果所屬的層次：第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。活躍

市場，是指相關資產或負債的交易量和交易頻率足以持續提供定價信息的市場。第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。

五、 會計政策和會計估計變更以及差錯更正的說明

（一） 會計政策變更及影響

1. 財政部於2017年先後發佈了修訂後的《企業會計準則第14號－收入》（以下簡稱「新收入準則」）、《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》、《企業會計準則第23號－金融資產轉移》、《企業會計準則第24號－套期會計》和《企業會計準則第37號－金融工具列報》（以下統稱「新金融工具準則」）。

2. 財政部於2018年12月發佈了修訂後的《企業會計準則第21號－租賃》（以下簡稱「新租賃準則」）。

3. 財政部於2021年12月發佈了《企業會計準則解釋第15號》（以下簡稱「解釋15號」），本解釋就企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理、資金集中管理相關列報和虧損合同的判斷等三個問題進行了明確。

4. 財政部於2022年12月發佈了《企業會計準則解釋第16號》（以下簡稱「解釋16號」）關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理，對於不是企業合併、交易發生時既不影響會計利潤也不影響應納稅所得額（或可抵扣虧損）、且初始確認的資產和負債導致產生等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易（包括承租人在租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易，以及因固定資產等存在棄置義務而確認預計負債並計入相關資產成本的交易等，以下簡稱適用本解釋的單項交易），不適用《企業會計準則第18號－所得稅》第十一條（二）、第十三條關於豁免初始確認遞延所得稅負債和遞延所得稅資產的規定。企業對該交易因資產和負債的初始確認所產生的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，應當根據《企業會計準則第18號－所得稅》等有關規定，在交易發生時分別確認相應的遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。

5. 財政部於2023年11月9日發佈了《企業會計準則解釋第17號》（以下簡稱「解釋17號」），包含了流動負債與非流動負債的劃分、供應商融資安排的披露以及售後租回交易的會計處理等三項內容。解釋17號自2024年1月1日起施行。

上述與公司相關的新金融工具準則、新收入準則、新租賃準則、解釋15號、解釋16號及解釋17號，公司已根據相關規定執行。

（二） 會計估計變更及影響

1. 固定資產折舊年限和預計淨殘值變更的內容及影響

為了更加客觀、公允地反映公司的資產狀況和經營成果，體現會計謹慎性原則，使固定資產折舊年限與資產使用壽命更加接近，折舊計提更加合理，公司對各類固定資產折舊年限和預計淨殘值進行了覆核，根據實際情況重新核定了資產的折舊年限和預計淨殘值，本次變更已經公司股東決議通過，變更影響如下

序號	類別	折舊年限（年）		預計淨殘值率(%)		對2024年1-3月利潤總額影響
		變更前	變更後	變更前	變更後	
1	房屋及建築物	40	30	3.00	4.00	327,077.49
2	港務設施	30-50	20-45	0.00	4.00	4,148,097.18
3	裝卸機械設備	10-25	10-20	3.00	4.00	-92,153.79
4	信息化設備	10	5	3.00	4.00	-291,242.40
5	運輸設備	8	10	3.00	4.00	24,718.99
6	輔助機器設備	10	5-10	3.00	4.00	-2,772,146.13
7	辦公設備及其他	5	5-10	3.00	4.00	2,269.11

2. 變更的原因及會計處理

根據《企業會計準則第4號－固定資產》相關規定，企業至少應當於每年年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核。使用壽命預計數與原先估計數有差異的，應當調整固定資產使用壽命。預計淨殘值預計數與原先估計數有差異的，應當調整預計淨殘值。固定資產使用壽命、預計淨殘值的改變應當作為會計估計變更。

根據《企業會計準則第28號－會計政策、會計估計變更和差錯更正》的相關規定，本次會計估計變更採用未來適用法進行會計處理，不會對以前年度的財務狀況和經營成果產生影響，無需對已披露的財務報告進行追溯調整。

3. 本次會計估計變更日期

公司本次會計估計變更自2024年1月1日起執行。

（三） 重要前期差錯更正及影響

本公司本報告期內無重要的前期差錯更正。

六、 税項

（一） 主要税種及税率

税種	計税依據	税率
增值税	應納税增值額	6%、9%、13%
城市維護建設税	應納增值税税額	7%
教育費附加	應納增值税税額	3%
地方教育費附加	應納增值税税額	2%
企業所得税	應納税所得額	25%

（二） 税收優惠及批文

1. 根據《財政部國家税務總局關於公共基礎設施項目和環境保護節能節水項目企業所得税優惠政策問題的通知》(財税[2012]10號)，對從事國家重點扶持的公共基礎設施項目的投資經營的所得；從事符合條件的環境保護、節能節水項目的所得，自項目取得第一筆生產經營收入所屬納税年度起，第1年至第3年免徵企業所得税，第4年至第6年減半徵收企業所得税。本公司享受上述優惠政策。

2. 根據財税[2017]33號；財政部税務總局公告2020年第16號文件，自2017年1月1日起至2022年12月31日止，對物流企業自有的(包括自用和出租)大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用税額標準的50%計徵城鎮土地使用税。根據財政部税務總局公告2023年第5號《關於繼續實施物流企業大宗商品倉儲設施用地城鎮土地使用税優惠政策的公告》自2023年1月1日起至2027年12月31日止，對物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用税額標準的50%計徵城鎮土地使用税。本公司享受上述優惠政策。

七、 財務報表重要項目的説明

（一） 貨幣資金

1. 貨幣資金餘額

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
庫存現金	–	–	–	–
銀行存款	291,974,254.05	75,067,166.16	3,806,072.42	6,806,351.17
其他貨幣資金	567,947.97	549,744.66	543,457.50	541,700.00
合計	**292,542,202.02**	**75,616,910.82**	**4,349,529.92**	**7,348,051.17**
其中：存放財務公司款項	278,108,507.84	74,914,848.13	–	–
應計利息	22,984.50	5,056.56	–	–

説明：其他貨幣資金餘額除存放財務公司款項的應計利息外均為農民工保證金。

2. 受限制的貨幣資金明細

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
農民工保證金	544,963.47	544,688.10	543,457.50	541,700.00
訴訟保全凍結	2,700,000.00	–	–	–
合計	**3,244,963.47**	**544,688.10**	**543,457.50**	**541,700.00**

說明：港源管道受限制的貨幣資金主要為農民工保證金及訴訟保全凍結。

2024年3月末，港源管道存在270.00萬元訴訟保全凍結資金，主要系山東岩通管道工程有限公司訴港源管道建設工程施工合同糾紛一案訴訟保全凍結。截至本報告日，該筆資金已解除凍結。

（二） 應收賬款

1. 按賬齡披露應收賬款

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	298,103,946.35	110,854,453.74	10,504,439.93	–
1年以上	–	–	–	–
小計	**298,103,946.35**	**110,854,453.74**	**10,504,439.93**	–
減：壞賬準備	8,943,118.39	3,325,633.61	33,739.01	–
合計	**289,160,827.96**	**107,528,820.13**	**10,470,700.92**	**–**

2. 應收賬款按種類列示如下：

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	298,103,946.35	100.00	8,943,118.39	3.00	289,160,827.96
其中：賬齡組合	298,103,946.35	100.00	8,943,118.39	3.00	289,160,827.96
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**298,103,946.35**	**100.00**	**8,943,118.39**	**–**	**289,160,827.96**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	110,854,453.74	100.00	3,325,633.61	3.00	107,528,820.13
其中：賬齡組合	110,854,453.74	100.00	3,325,633.61	3.00	107,528,820.13
其他組合	–	–	–	–	–
合計	**110,854,453.74**	**100.00**	**3,325,633.61**	**–**	**107,528,820.13**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	10,504,439.93	100.00	33,739.01	0.32	10,470,700.92
其中：賬齡組合	1,124,633.64	10.71	33,739.01	3.00	1,090,894.63
其他組合	9,379,806.29	89.29	–	–	9,379,806.29
合計	**10,504,439.93**	**100.00**	**33,739.01**	**–**	**10,470,700.92**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	預期信用損失率／計提比例(%)	賬面價值
單項計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款	–	–	–	–	–
其中：賬齡組合	–	–	–	–	–
其他組合	–	–	–	–	–
合計	–	–	–	–	–

3. 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收賬款

(1) 採用組合計提壞賬準備的應收賬款－賬齡組合

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	298,103,946.35	100.00	8,943,118.39
1年以上	–	–	–
合計	**298,103,946.35**	**100.00**	**8,943,118.39**

（續上表）

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	110,854,453.74	100.00	3,325,633.61
1年以上	–	–	–
合計	**110,854,453.74**	**100.00**	**3,325,633.61**

(續上表)

賬齡	2022年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	1,124,633.64	100.00	33,739.01
1年以上	–	–	–
合計	**1,124,633.64**	**100.00**	**33,739.01**

(續上表)

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	–	–	–
1年以上	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**

(2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的應收賬款

組合名稱	2024年3月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2023年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

(續上表)

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	9,379,806.29	–	–	–	–	–
合計	**9,379,806.29**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方業務款項。

4. 按欠款方歸集的各期末餘額前五名的應收賬款情況

債務人名稱	2024年3月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東華星石油化工集團有限公司	79,701,441.42	26.74	2,391,043.24
正和集團股份有限公司	66,701,843.87	22.38	2,001,055.32
山東昌邑石化有限公司	57,310,667.93	19.23	1,719,320.04
山東睿澤化工科技有限公司	35,362,641.79	11.86	1,060,879.25
山東京博石油化工有限公司	31,633,577.95	10.61	949,007.34
合計	**270,710,172.96**	**90.82**	**8,121,305.19**

(續上表)

債務人名稱	2023年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東華星石油化工集團有限公司	26,946,942.10	24.31	808,408.26
山東昌邑石化有限公司	25,523,635.20	23.02	765,709.06
山東中匯物流實業有限公司	24,357,694.77	21.97	730,730.84
山東京博石油化工有限公司	7,979,827.05	7.20	239,394.81
山東睿澤化工科技有限公司	6,249,661.43	5.64	187,489.84
合計	**91,057,760.55**	**82.14**	**2,731,732.81**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
山東聯合能源管道輸送有限公司	9,379,806.29	89.29	–
廣饒科力達石化科技有限公司	586,306.15	5.58	17,589.18
青島默源石油化工有限公司	246,328.69	2.35	7,389.86
煙台海港國際船舶代理有限公司	187,079.00	1.78	5,612.37
大連九木船務代理有限公司	93,710.00	0.89	2,811.30
合計	**10,493,230.13**	**99.89**	**33,402.71**

(續上表)

債務人名稱	2021年12月31日餘額	佔應收賬款合計的比例(%)	壞賬準備
合計	–	–	–

（三） 應收款項融資

種類	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應收票據	–	–	–	11,602,068.00
應收賬款	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**11,602,068.00**

（四） 預付賬款

1. 預付賬款按賬齡列示

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	934,727.40	100.00	–
1年以上	–	–	–
合計	**934,727.40**	**100.00**	**–**

(續上表)

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	460,389.24	100.00	–
1年以上	–	–	–
合計	**460,389.24**	**100.00**	**–**

(續上表)

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	**金額**	**比例(%)**	**壞賬準備**
1年以內(含)	185,000.51	100.00	–
1年以上	–	–	–
合計	**185,000.51**	**100.00**	**–**

(續上表)

賬齡	2021年12月31日 賬面餘額 金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內(含)	91,562.94	100.00	–
1年以上	–	–	–
合計	**91,562.94**	**100.00**	**–**

2. 按欠款方歸集的各期末餘額重要的預付款項情況

債務人名稱	2024年3月31日 賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
煙台港西港區發展有限公司	500,000.00	53.49	–
中國石化銷售股份有限公司山東煙台石油分公司	316,000.00	33.81	–
合計	**816,000.00**	**87.30**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2023年12月31日 賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
中國石化銷售股份有限公司山東煙台石油分公司	342,000.00	74.29	–
山東高速信聯科技股份有限公司	98,389.24	21.36	–
合計	**440,389.24**	**95.65**	**–**

(續上表)

債務人名稱	2022年12月31日 賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
中國石化銷售股份有限公司山東煙台石油分公司	126,000.00	68.11	–
山東高速信聯科技股份有限公司	59,000.51	31.89	–
合計	**185,000.51**	**100.00**	**–**

（續上表）

債務人名稱	2021年12月31日賬面餘額	佔預付賬款合計的比例(%)	壞賬準備
中國石化銷售股份有限公司山東煙台石油分公司	86,000.00	93.92	–
合計	**86,000.00**	**93.92**	–

（五） 其他應收款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日
應收利息	–	–
應收股利	–	–
其他應收款項	970,956.91	1,094,721.61
合計	**970,956.91**	**1,094,721.61**

（續上表）

項目	2022年12月31日	2021年12月31日
應收利息	–	–
應收股利	–	–
其他應收款項	290,632,717.51	468,738,873.45
合計	**290,632,717.51**	**468,738,873.45**

1. 按賬齡披露其他應收款項

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	29,395.91	5,815.20	291,030,818.99	468,738,873.45
1-2年（含）	–	1,406,707.41	230,000.00	–
2-3年（含）	1,318,000.00	50,000.00	–	–
3年以上	50,000.00	–	–	–
小計	**1,397,395.91**	**1,462,522.61**	**291,260,818.99**	**468,738,873.45**
減：壞賬準備	426,439.00	367,801.00	628,101.48	–
合計	**970,956.91**	**1,094,721.61**	**290,632,717.51**	**468,738,873.45**

2. 其他應收款項

	2024年3月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	1,397,395.91	100.00	426,439.00	30.52	970,956.91
其中：賬齡組合	1,373,500.00	98.29	426,439.00	31.05	947,061.00
其他組合	23,895.91	1.71	–	–	23,895.91
合計	**1,397,395.91**	**100.00**	**426,439.00**	**–**	**970,956.91**

（續上表）

	2023年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	1,462,522.61	100.00	367,801.00	25.15	1,094,721.61
其中：賬齡組合	1,373,500.00	93.91	367,801.00	26.78	1,005,699.00
其他組合	89,022.61	6.09	–	–	89,022.61
合計	**1,462,522.61**	**100.00**	**367,801.00**	**–**	**1,094,721.61**

（續上表）

	2022年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	291,260,818.99	100.00	628,101.48	0.22	290,632,717.51
其中：賬齡組合	11,918,029.51	4.09	628,101.48	5.27	11,289,928.03
其他組合	279,342,789.48	95.91	–	–	279,342,789.48
合計	**291,260,818.99**	**100.00**	**628,101.48**	**–**	**290,632,717.51**

（續上表）

	2021年12月31日				
	賬面餘額		壞賬準備		
類別	金額	比例(%)	金額	比例(%)	淨額
單項計提壞賬準備的其他應收款	–	–	–	–	–
按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款	468,738,873.45	100.00	–	–	468,738,873.45
其中：賬齡組合	310,000.00	0.07	–	–	310,000.00
其他組合	468,428,873.45	99.93	–	–	468,428,873.45
合計	**468,738,873.45**	**100.00**	**–**	**–**	**468,738,873.45**

(1) 按信用風險特徵組合計提壞賬準備的其他應收款項

1) 採用賬齡分析法計提壞賬準備的其他應收款項

	2024年3月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	5,500.00	0.40	495.00
1-2年（含）	–	–	–
2-3年（含）	1,318,000.00	95.96	405,944.00
3年以上	50,000.00	3.64	20,000.00
合計	**1,373,500.00**	**100.00**	**426,439.00**

（續上表）

	2023年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	5,500.00	0.40	495.00
1-2年（含）	1,318,000.00	95.96	351,906.00
2-3年（含）	50,000.00	3.64	15,400.00
3年以上	–	–	–
合計	**1,373,500.00**	**100.00**	**367,801.00**

（續上表）

	2022年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	11,688,029.51	98.07	584,401.48
1-2年（含）	230,000.00	1.93	43,700.00
2-3年（含）	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**11,918,029.51**	**100.00**	**628,101.48**

（續上表）

	2021年12月31日		
	賬面餘額		
賬齡	金額	比例(%)	壞賬準備
1年以內（含）	310,000.00	100.00	–
1-2年（含）	–	–	–
2-3年（含）	–	–	–
3年以上	–	–	–
合計	**310,000.00**	**100.00**	**–**

2) 採用其他組合方法計提壞賬準備的其他應收款

	2024年3月31日			2023年12月31日		
組合名稱	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備	賬面餘額	計提比例(%)	壞賬準備
其他組合	23,895.91	–	–	89,022.61	–	–
合計	**23,895.91**	**–**	**–**	**89,022.61**	**–**	**–**

（續上表）

組合名稱	2022年12月31日 賬面餘額	2022年12月31日 計提比例(%)	2022年12月31日 壞賬準備	2021年12月31日 賬面餘額	2021年12月31日 計提比例(%)	2021年12月31日 壞賬準備
其他組合	279,342,789.48	–	–	468,428,873.45	–	–
合計	**279,342,789.48**	**–**	**–**	**468,428,873.45**	**–**	**–**

註： 其他組合為公司管理層判斷無信用風險的關聯方款項。

(2) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

債務人名稱	款項性質	2024年3月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東高速集團有限公司煙台分公司	施工保證金	700,000.00	2年－3年	50.09	215,600.00
山東高速集團有限公司濰坊分公司	施工保證金	500,000.00	2年－3年	35.78	154,000.00
山東高速龍青公路有限公司	施工保證金	68,000.00	2年－3年	4.87	20,944.00
濰坊中濱水務有限公司	押金	50,000.00	2年－3年	3.58	15,400.00
龍口市河長制服務中心	押金	50,000.00	2年－3年	3.58	15,400.00
合計		**1,368,000.00**		**97.90**	**421,344.00**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2023年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東高速集團有限公司煙台分公司	施工保證金	700,000.00	1-2年	47.86	186,900.00
山東高速集團有限公司濰坊分公司	施工保證金	500,000.00	1-2年	34.19	133,500.00
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	89,022.61	1年以內、1-2年	6.09	–
山東高速龍青公路有限公司	施工保證金	68,000.00	1-2年	4.65	18,156.00
龍口市河長制服務中心	押金	50,000.00	1-2年	3.42	13,350.00
合計		**1,407,022.61**		**96.21**	**351,906.00**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2022年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口煙台港集團有限公司	關聯方資金往來	200,000,000.00	1年以內	68.67	10,000,000.00
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	79,342,789.48	1年以內	27.24	–
廣饒科力達石化科技有限公司	代墊款	2,670,439.91	1年以內	0.92	133,522.00
東營聯合石化有限責任公司	代墊款	2,399,589.60	1年以內	0.82	119,979.48
萊州市交通運輸局	押金及保證金	1,800,000.00	1年以內	0.62	90,000.00
合計		**286,212,818.99**		**98.27**	**10,343,501.48**

（續上表）

債務人名稱	款項性質	2021年12月31日餘額	賬齡	佔其他應收款項合計的比例(%)	壞賬準備
山東港口煙台港集團有限公司	關聯方資金往來	300,244,946.88	1年以內	64.05	–
山東省港口集團有限公司	關聯方資金往來	168,183,926.57	1年以內	35.88	–
山東濱海弘潤管道物流股份有限公司	押金	150,000.00	1年以內	0.03	–
中化工儲運有限公司	押金	50,000.00	1年以內	0.01	–
龍口市河長制服務中心	押金	50,000.00	1年以內	0.01	–
合計		**468,678,873.45**		**99.98**	**–**

(3) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段 未來12個月預期信用損失	第二階段 整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	第三階段 整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	合計
2024年1月1日餘額	367,801.00	–	–	367,801.00
2024年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	58,638.00	–	–	58,638.00
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2024年03月31日餘額	426,439.00	–	–	426,439.00

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2023年1月1日餘額	628,101.48	–	–	628,101.48
2023年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	-260,300.48	–	–	-260,300.48
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2023年12月31日餘額	367,801.00	–	–	367,801.00

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2022年1月1日餘額	–	–	–	–
2022年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	628,101.48	–	–	628,101.48
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2022年12月31日餘額	628,101.48	–	–	628,101.48

（續上表）

壞賬準備	第一階段 未來12個月 預期信用損失	第二階段 整個存續期 預期信用損失 （未發生信用減值）	第三階段 整個存續期 預期信用損失 （已發生信用減值）	合計
2021年1月1日餘額	–	–	–	–
2021年1月1日餘額在本年	–	–	–	–
－轉入第二階段	–	–	–	–
－轉入第三階段	–	–	–	–
－轉回第二階段	–	–	–	–
－轉回第一階段	–	–	–	–
本年計提	–	–	–	–
本年轉回	–	–	–	–
本年轉銷	–	–	–	–
其他變動	–	–	–	–
2021年12月31日餘額	–	–	–	–

(4) 按款項性質分類情況

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及保證金	1,373,500.00	1,373,500.00	6,848,000.00	310,000.00
代墊款	–	–	5,070,029.51	–
關聯方資金往來	23,895.91	89,022.61	279,342,789.48	468,428,873.45
合計	**1,397,395.91**	**1,462,522.61**	**291,260,818.99**	**468,738,873.45**

（六） 存貨

	2024年3月31日		
項目	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	–	–	–
合計	–	–	–

（續上表）

	2023年12月31日		
項目	賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	–	–	–
合計	–	–	–

（續上表）

項目	2022年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	44,066.55	–	44,066.55
合計	**44,066.55**	**–**	**44,066.55**

（續上表）

項目	2021年12月31日 賬面餘額	跌價準備	賬面價值
備品備件	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**

（七） 其他流動資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待抵扣進項稅	354,706,829.37	340,122,050.37	225,340,751.44	71,480,145.06
合計	**354,706,829.37**	**340,122,050.37**	**225,340,751.44**	**71,480,145.06**

（八） 長期股權投資

1. 長期股權投資分類

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
對子公司投資	–	–	–	–
對合營企業投資	–	–	–	–
對聯營企業投資	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	–
合計	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**–**

2. 長期股權投資明細

被投資單位	投資成本	2023年12月31日	2024年1-3月增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、子企業						
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-
合計	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**

（續上表）

被投資單位	2024年1-3月增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2024年3月31日	減值準備2024年3月31日餘額
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	-	-	-	-	20,000,000.00	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**20,000,000.00**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2022年12月31日	2023年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	-
合計	**20,000,000.00**	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**	**-**

（續上表）

	2023年度增減變動					減值準備
		宣告發放現金				2023年12月31日
被投資單位	其他權益變動	股利或利潤	計提減值準備	其他	2023年12月31日	餘額
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	-	-	-	-	20,000,000.00	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**20,000,000.00**	**-**

（續上表）

			2022年度增減變動			
					權益法下確認	
被投資單位	投資成本	2021年12月31日	追加投資	減少投資	的投資損益	其他綜合收益調整
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-	-
合計	**20,000,000.00**	**-**	**20,000,000.00**	**-**	**-**	**-**

（續上表）

	2022年度增減變動					減值準備
		宣告發放現金				2022年12月31日
被投資單位	其他權益變動	股利或利潤	計提減值準備	其他	2022年12月31日	餘額
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	-	-	-	-	20,000,000.00	-
合計	**-**	**-**	**-**	**-**	**20,000,000.00**	**-**

（續上表）

被投資單位	投資成本	2021年1月1日	2021年度增減變動 追加投資	減少投資	權益法下確認的投資損益	其他綜合收益調整
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-

（續上表）

被投資單位	2021年度增減變動 其他權益變動	宣告發放現金股利或利潤	計提減值準備	其他	2021年12月31日	減值準備 2021年12月31日餘額
一、子企業	-	-	-	-	-	-
二、合營企業	-	-	-	-	-	-
三、聯營企業	-	-	-	-	-	-
濱州港通管道有限公司	-	-	-	-	-	-
合計	-	-	-	-	-	-

（九） 固定資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定資產	3,078,314,990.79	2,997,353,373.33	2,274,999,986.76	1,102,424.28
固定資產清理	–	–	–	–
合計	**3,078,314,990.79**	**2,997,353,373.33**	**2,274,999,986.76**	**1,102,424.28**

1. 固定資產情況

項目	房屋建築物	港務設施	裝卸機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助機器設備	辦公設備及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2023年12月31日	246,379,843.15	2,607,448,455.34	31,479,893.27	8,930,790.00	3,057,741.77	225,603,555.19	4,041,367.57	3,126,941,646.29
2. 本年增加金額	–	102,233,455.62	420,953.47	304,653.77	110,778.76	14,903,305.59	–	117,973,147.21
(1) 購置	–	–	–	255,025.88	110,778.76	8,523,362.80	–	8,889,167.44
(2) 在建工程轉入	–	102,233,455.62	420,953.47	49,627.89	–	6,379,942.79	–	109,083,979.77
3. 本年減少金額	9,056,794.02	–	–	–	–	–	–	9,056,794.02
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
其他	9,056,794.02	–	–	–	–	–	–	9,056,794.02
4. 2024年3月31日	237,323,049.13	2,709,681,910.96	31,900,846.74	9,235,443.77	3,168,520.53	240,506,860.78	4,041,367.57	3,235,857,999.48
二、累計折舊								
1. 2023年12月31日	6,078,257.61	91,489,944.46	2,018,719.10	2,163,512.32	716,228.75	26,563,396.20	558,214.52	129,588,272.96
2. 本年增加金額	1,973,614.74	19,496,387.48	431,556.06	412,006.95	69,089.77	5,398,839.19	173,241.54	27,954,735.73
(1) 計提	1,973,614.74	19,496,387.48	431,556.06	412,006.95	69,089.77	5,398,839.19	173,241.54	27,954,735.73
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	8,051,872.35	110,986,331.94	2,450,275.16	2,575,519.27	785,318.52	31,962,235.39	731,456.06	157,543,008.69
三、減值準備								
1. 2023年12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2024年3月31日	229,271,176.78	2,598,695,579.02	29,450,571.58	6,659,924.50	2,383,202.01	208,544,625.39	3,309,911.51	3,078,314,990.79
2. 2023年12月31日	240,301,585.54	2,515,958,510.88	29,461,174.17	6,767,277.68	2,341,513.02	199,040,158.99	3,483,153.05	2,997,353,373.33

（續上表）

項目	房屋		裝卸			輔助	辦公設備	
	建築物	港務設施	機器設備	信息化設備	運輸工具	機器設備	及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2022年								
12月31日	95,341,448.71	1,999,941,958.76	5,257,843.00	7,031,218.27	2,055,380.31	186,301,520.18	608,606.19	2,296,537,975.42
2. 本年增加金額	151,038,394.44	607,506,496.58	26,222,050.27	1,899,571.73	1,011,230.46	39,302,035.01	3,432,761.38	830,412,539.87
(1) 購置	27,433.63	3,084,090.20	–	–	1,011,230.46	622,442.51	2,326,566.63	7,071,763.43
(2) 在建工程轉入	151,010,960.81	604,422,406.38	26,222,050.27	1,899,571.73	–	38,679,592.50	1,106,194.75	823,340,776.44
3. 本年減少金額	–	–	–	–	8,869.00	–	–	8,869.00
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	8,869.00	–	–	8,869.00
4. 2023年								
12月31日	246,379,843.15	2,607,448,455.34	31,479,893.27	8,930,790.00	3,057,741.77	225,603,555.19	4,041,367.57	3,126,941,646.29
二、累計折舊								
1. 2022年								
12月31日	618,980.28	16,087,478.47	170,003.60	271,140.01	376,136.52	3,918,850.74	95,399.04	21,537,988.66
2. 本年增加金額	5,459,277.33	75,402,465.99	1,848,715.50	1,892,372.31	340,092.23	22,644,545.46	462,815.48	108,050,284.30
(1) 計提	5,459,277.33	75,402,465.99	1,848,715.50	1,892,372.31	340,092.23	22,644,545.46	462,815.48	108,050,284.30
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2023年								
12月31日	6,078,257.61	91,489,944.46	2,018,719.10	2,163,512.32	716,228.75	26,563,396.20	558,214.52	129,588,272.96
三、減值準備								
1. 2022年								
12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2023年								
12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2023年								
12月31日	240,301,585.54	2,515,958,510.88	29,461,174.17	6,767,277.68	2,341,513.02	199,040,158.99	3,483,153.05	2,997,353,373.33
2. 2022年								
12月31日	94,722,468.43	1,983,854,480.29	5,087,839.40	6,760,078.26	1,679,243.79	182,382,669.44	513,207.15	2,274,999,986.76

（續上表）

項目	房屋 建築物	港務設施	裝卸 機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助 機器設備	辦公設備 及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	1,140,018.12	–	209,324.50	1,349,342.62
2. 本年增加金額	95,341,448.71	1,999,941,958.76	5,257,843.00	7,031,218.27	915,362.19	186,301,520.18	399,281.69	2,295,188,632.80
(1) 購置	4,316,489.61	424,161,288.00	5,257,843.00	900,203.55	915,362.19	26,421,631.29	399,281.69	462,372,099.33
(2) 在建工程轉入	91,024,959.10	1,575,780,670.76	–	6,131,014.72	–	159,879,888.89	–	1,832,816,533.47
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年								
12月31日	95,341,448.71	1,999,941,958.76	5,257,843.00	7,031,218.27	2,055,380.31	186,301,520.18	608,606.19	2,296,537,975.42
二、累計折舊								
1. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	195,836.94	–	51,081.40	246,918.34
2. 本年增加金額	618,980.28	16,087,478.47	170,003.60	271,140.01	180,299.58	3,918,850.74	44,317.64	21,291,070.32
(1) 計提	618,980.28	16,087,478.47	170,003.60	271,140.01	180,299.58	3,918,850.74	44,317.64	21,291,070.32
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年								
12月31日	618,980.28	16,087,478.47	170,003.60	271,140.01	376,136.52	3,918,850.74	95,399.04	21,537,988.66
三、減值準備								
1. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2022年								
12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2022年								
12月31日	94,722,468.43	1,983,854,480.29	5,087,839.40	6,760,078.26	1,679,243.79	182,382,669.44	513,207.15	2,274,999,986.76
2. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	944,181.18	–	158,243.10	1,102,424.28

（續上表）

項目	房屋 建築物	港務設施	裝卸 機器設備	信息化設備	運輸工具	輔助 機器設備	辦公設備 及其他	合計
一、賬面原值								
1. 2021年								
1月1日	–	–	–	–	1,140,018.12	–	209,324.50	1,349,342.62
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 購置	–	–	–	–	–	–	–	–
(2) 在建工程轉入	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	1,140,018.12	–	209,324.50	1,349,342.62
二、累計折舊								
1. 2021年								
1月1日	–	–	–	–	57,612.06	–	10,472.86	68,084.92
2. 本年增加金額	–	–	–	–	138,224.88	–	40,608.54	178,833.42
(1) 計提	–	–	–	–	138,224.88	–	40,608.54	178,833.42
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	195,836.94	–	51,081.40	246,918.34
三、減值準備								
1. 2021年								
1月1日	–	–	–	–	–	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 計提	–	–	–	–	–	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–	–	–	–	–	–
(1) 處置或報廢	–	–	–	–	–	–	–	–
4. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	–	–	–	–
四、賬面價值								
1. 2021年								
12月31日	–	–	–	–	944,181.18	–	158,243.10	1,102,424.28
2. 2021年								
1月1日	–	–	–	–	1,082,406.06	–	198,851.64	1,281,257.70

2. 未辦妥產權證書的固定資產

截至2024年3月31日，上述披露中無尚未辦理產權證書的固定資產。

（十） 在建工程

1. 在建工程情況

	2024年3月31日			2023年12月31日		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	867,623,513.26	–	867,623,513.26	664,819,520.12	–	664,819,520.12
煙台港原油管道複線工程	387,873,218.57	–	387,873,218.57	385,196,714.06	–	385,196,714.06
碼頭二期配套罐區工程	26,528,085.34	–	26,528,085.34	8,654,878.19	–	8,654,878.19
煙台港原油管道複線壽光支線工程	–	–	–	93,494,470.82	–	93,494,470.82
煙台港西港區原油碼頭二期工程	–	–	–	–	–	–
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	–	–	–	–	–	–
原油碼頭二期連接路工程	–	–	–	–	–	–
其他項目	1,609,021.29	–	1,609,021.29	1,608,055.29	–	1,608,055.29
合計	**1,283,633,838.46**	**–**	**1,283,633,838.46**	**1,153,773,638.48**	**–**	**1,153,773,638.48**

（續上表）

	2022年12月31日			2021年12月31日		
項目	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	–	–	–	–	–	–
煙台港原油管道複線工程	133,854,681.91	–	133,854,681.91	1,218,276,875.70	–	1,218,276,875.70
碼頭二期配套罐區工程	52,985,529.60	–	52,985,529.60	1,266,129.46	–	1,266,129.46
煙台港原油管道複線壽光支線工程	6,026,573.13	–	6,026,573.13	–	–	–
煙台港西港區原油碼頭二期工程	314,418,889.48	–	314,418,889.48	–	–	–
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	308,771,023.21	–	308,771,023.21	31,597,279.75	–	31,597,279.75
原油碼頭二期連接路工程	7,481,122.72	–	7,481,122.72	–	–	–
其他項目	209,990.61	–	209,990.61	–	–	–
合計	**823,747,810.66**	**–**	**823,747,810.66**	**1,251,140,284.91**	**–**	**1,251,140,284.91**

2. 重要在建工程項目變動情況

項目名稱	預算數	2023年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2024年3月31日
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	3,587,773,800.00	664,819,520.12	202,803,993.14	–	–	867,623,513.26
煙台港原油管道複線工程	2,927,922,200.00	385,196,714.06	10,325,775.26	7,417,441.31	231,829.44	387,873,218.57
碼頭二期配套罐區工程	2,451,479,591.42	8,654,878.19	17,873,207.15	–	–	26,528,085.34
煙台港原油管道複線壽光支線工程	116,529,200.00	93,494,470.82	4,632,554.01	98,127,024.83	–	–
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	517,793,700.00	–	–	–	–	–
合計	**9,601,498,491.42**	**1,152,165,583.19**	**235,635,529.56**	**105,544,466.14**	**231,829.44**	**1,282,024,817.17**

(續上表)

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中:本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	24.18	24.18	6,549,861.12	5,537,847.23	2.94	自籌、借款
煙台港原油管道複線工程	13.51	13.51	36,766,508.15	1,210,652.25	3.39	自籌、借款
碼頭二期配套罐區工程	2.11	2.11	–	–	–	自籌
煙台港原油管道複線壽光支線工程	84.21	84.21	203,853.10	34,834.93	3.39	自籌、借款
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	–	–	–	–	–	自籌、借款
合計	**–**	**–**	**43,520,222.37**	**6,783,334.41**	–	

（續上表）

項目名稱	預算數	2022年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2023年12月31日
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	3,587,773,800.00	–	667,349,266.08	–	2,529,745.96	664,819,520.12
煙台港原油管道複線工程	2,927,922,200.00	133,854,681.91	357,095,262.75	105,753,230.60	–	385,196,714.06
碼頭二期配套罐區工程	2,451,479,591.42	52,985,529.60	169,606,000.76	213,936,652.17	–	8,654,878.19
煙台港原油管道複線壽光支線工程	116,529,200.00	6,026,573.13	87,467,897.69	–	–	93,494,470.82
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	517,793,700.00	308,771,023.21	51,543,790.72	360,314,813.93	–	–
合計	**9,601,498,491.42**	**501,637,807.85**	**1,333,062,218.00**	**680,004,696.70**	**2,529,745.96**	**1,152,165,583.19**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	18.60	18.60	1,012,013.89	1,012,013.89	2.95	自籌、借款
煙台港原油管道複線工程	16.77	16.77	35,555,855.90	4,567,089.32	3.72	自籌、借款
碼頭二期配套罐區工程	9.08	9.08	–	–	–	自籌
煙台港原油管道複線壽光支線工程	80.23	80.23	169,018.17	169,018.17	3.65	自籌、借款
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	69.59	69.59	3,263,760.50	1,323,960.82	3.75	自籌、借款
合計	**–**	**–**	**40,000,648.46**	**7,072,082.20**	**–**	

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年12月31日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2022年12月31日
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	3,587,773,800.00	–	–	–	–	–
煙台港原油管道複線工程	2,927,922,200.00	1,218,276,875.70	768,115,996.45	1,832,891,203.47	19,646,986.77	133,854,681.91
碼頭二期配套罐區工程	2,451,479,591.42	1,266,129.46	51,719,400.14	–	–	52,985,529.60
煙台港原油管道複線壽光支線工程	104,163,800.00	–	6,026,573.13	–	–	6,026,573.13
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	517,793,700.00	31,597,279.75	277,518,127.29	–	344,383.83	308,771,023.21
合計	**9,589,133,091.42**	**1,251,140,284.91**	**1,103,380,097.01**	**1,832,891,203.47**	**19,991,370.60**	**501,637,807.85**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
煙台港西港區原油庫區(300萬立方米)工程	–	–	–	–	–	自籌、借款
煙台港原油管道複線工程	67.84	67.84	30,988,766.58	24,389,079.02	3.80	自籌、借款
碼頭二期配套罐區工程	2.16	2.16	–	–	–	自籌
煙台港原油管道複線壽光支線工程	5.79	5.79	–	–	–	自籌
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	59.70	59.70	1,939,799.68	1,939,799.68	3.80	自籌、借款
合計	**–**	**–**	**32,928,566.26**	**26,328,878.70**	**–**	

（續上表）

項目名稱	預算數	2021年1月1日	本年增加額	本年轉入固定資產金額	本年其他減少金額	2021年12月31日
煙台港西港區原油庫區（300萬立方米）工程	3,587,773,800.00	–	–	–	–	–
煙台港原油管道複線工程	2,929,920,000.00	80,863,649.29	1,137,413,226.41	–	–	1,218,276,875.70
碼頭二期配套罐區工程	1,200,000,000.00	1,239,466.90	26,662.56	–	–	1,266,129.46
煙台港原油管道複線壽光支線工程	104,163,800.00	–	–	–	–	–
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	540,000,000.00	529,174.90	34,634,315.59	3,566,210.74	–	31,597,279.75
合計	**8,361,857,600.00**	**82,632,291.09**	**1,172,074,204.56**	**3,566,210.74**	**–**	**1,251,140,284.91**

（續上表）

項目名稱	工程累計投入佔預算比例(%)	工程進度(%)	利息資本化累計金額	其中：本年利息資本化金額	本年利息資本化率(%)	資金來源
煙台港西港區原油庫區（300萬立方米）工程	–	–	–	–	–	自籌、借款
煙台港原油管道複線工程	41.58	41.58	6,599,687.56	6,599,687.56	4.19	自籌、借款
碼頭二期配套罐區工程	0.11	0.11	–	–	–	自籌
煙台港原油管道複線壽光支線工程	–	–	–	–	–	自籌
煙台港西港區原油碼頭二期外接管線工程	6.51	6.51	–	–	–	自籌
合計	**–**	**–**	**6,599,687.56**	**6,599,687.56**	**–**	

(十一) 使用權資產

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2023年12月31日	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2024年3月31日	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
二、累計折舊				
2023年12月31日	1,834,749.46	–	–	1,834,749.46
本年增加	366,949.89	–	–	366,949.89
計提	366,949.89	–	–	366,949.89
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2024年3月31日	2,201,699.35	–	–	2,201,699.35
三、減值準備				
2023年12月31日	–	–	–	–
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2024年3月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2024年3月31日	1,100,849.68	–	–	1,100,849.68
2023年12月31日	1,467,799.57	–	–	1,467,799.57

(續上表)

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2022年12月31日	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2023年12月31日	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
二、累計折舊				
2022年12月31日	366,949.89	–	–	366,949.89
本年增加	1,467,799.57	–	–	1,467,799.57
計提	1,467,799.57	–	–	1,467,799.57
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2023年12月31日	1,834,749.46	–	–	1,834,749.46
三、減值準備				
2022年12月31日	–	–	–	–
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2023年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2023年12月31日	1,467,799.57	–	–	1,467,799.57
2022年12月31日	2,935,599.14	–	–	2,935,599.14

（續上表）

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2021年12月31日	–	–	–	–
本年增加	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
新增租賃合同	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2022年12月31日	3,302,549.03	–	–	3,302,549.03
二、累計折舊				
2021年12月31日	–	–	–	–
本年增加	366,949.89	–	–	366,949.89
計提	366,949.89	–	–	366,949.89
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2022年12月31日	366,949.89	–	–	366,949.89
三、減值準備				
2021年12月31日	–	–	–	–
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2022年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2022年12月31日	2,935,599.14	–	–	2,935,599.14
2021年12月31日	–	–	–	–

（續上表）

項目	房屋及建築物	港務設施	其他	合計
一、賬面原值：				
2021年1月1日	–	–	–	–
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2021年12月31日	–	–	–	–
二、累計折舊				
2021年1月1日	–	–	–	–
本年增加	–	–	–	–
計提	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2021年12月31日	–	–	–	–
三、減值準備				
2021年1月1日	–	–	–	–
本年增加	–	–	–	–
新增租賃合同	–	–	–	–
本年減少	–	–	–	–
租賃變更	–	–	–	–
租賃到期	–	–	–	–
2021年12月31日	–	–	–	–
四、賬面價值				
2021年1月1日	–	–	–	–
2021年12月31日	–	–	–	–

(十二) 無形資產

1. 無形資產情況

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2023年12月31日	–	975,393,599.89	975,393,599.89
2. 本年增加金額	–	218,139.46	218,139.46
(1) 購置	–	–	–
(2) 在建轉入	–	218,139.46	218,139.46
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	975,611,739.35	975,611,739.35
二、累計攤銷			
1. 2023年12月31日	–	11,129,462.42	11,129,462.42
2. 本年增加金額	–	5,038,455.14	5,038,455.14
(1) 計提	–	5,038,455.14	5,038,455.14
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	16,167,917.56	16,167,917.56
三、減值準備			
1. 2023年12月31日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2024年3月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2024年3月31日	–	959,443,821.79	959,443,821.79
2. 2023年12月31日	–	964,264,137.47	964,264,137.47

(續上表)

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2022年12月31日	–	23,557,027.61	23,557,027.61
2. 本年增加金額	–	951,836,572.28	951,836,572.28
(1) 購置	–	72,010,000.00	72,010,000.00
(2) 增值(增資)	–	663,581,903.00	663,581,903.00
(3) 在建工程轉入	–	216,244,669.28	216,244,669.28
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	975,393,599.89	975,393,599.89
二、累計攤銷			
1. 2022年12月31日	–	244,034.33	244,034.33
2. 本年增加金額	–	10,885,428.09	10,885,428.09
(1) 計提	–	10,885,428.09	10,885,428.09
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	11,129,462.42	11,129,462.42
三、減值準備			
1. 2022年12月31日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2023年12月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2023年12月31日	–	964,264,137.47	964,264,137.47
2. 2022年12月31日	–	23,312,993.28	23,312,993.28

(續上表)

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2021年12月31日	–	3,566,210.74	3,566,210.74
2. 本年增加金額	–	19,990,816.87	19,990,816.87
(1) 購置	–	–	–
(2) 在建轉入	–	19,990,816.87	19,990,816.87
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	23,557,027.61	23,557,027.61
二、累計攤銷			
1. 2021年12月31日	–	41,605.76	41,605.76
2. 本年增加金額	–	202,428.57	202,428.57
(1) 計提	–	202,428.57	202,428.57
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	244,034.33	244,034.33
三、減值準備			
1. 2021年12月31日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2022年12月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2022年12月31日	–	23,312,993.28	23,312,993.28
2. 2021年12月31日	–	3,524,604.98	3,524,604.98

(續上表)

項目	軟件	土地使用權	合計
一、賬面原值			
1. 2021年1月1日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	3,566,210.74	3,566,210.74
(1) 購置	–	–	–
(2) 在建轉入	–	3,566,210.74	3,566,210.74
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2021年12月31日	–	3,566,210.74	3,566,210.74
二、累計攤銷			
1. 2021年1月1日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	41,605.76	41,605.76
(1) 計提	–	41,605.76	41,605.76
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4. 2021年12月31日	–	41,605.76	41,605.76
三、減值準備			
1. 2021年1月1日	–	–	–
2. 本年增加金額	–	–	–
(1) 計提	–	–	–
3. 本年減少金額	–	–	–
(1) 處置	–	–	–
4.2021年12月31日	–	–	–
四、賬面價值			
1. 2021年12月31日	–	3,524,604.98	3,524,604.98
2. 2021年1月1日	–	–	–

2. 未辦妥產權證書的無形資產

截至2024年3月31日，上述披露中無尚未辦妥產權證書的無形資產。

（十三）開發支出

項目	2023年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	本年減少金額 確認為無形資產	計入當期損益	其他	2024年3月31日
智慧平安原油儲運系統	–	138,755.98	–	–	138,755.98	–	–
機理與數據協同驅動的罐區及動設備風險辨識與智能防控技術	–	40,522.89	–	–	40,522.89	–	–
長輸管道腐蝕場模型構建與仿真技術	–	41,218.40	–	–	41,218.40	–	–
智能無人化巡檢系統	–	57,749.45	–	–	57,749.45	–	–
智能排產系統	–	57,723.07	–	–	57,723.07	–	–
合計	**–**	**335,969.79**	**–**	**–**	**335,969.79**	**–**	**–**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加金額 內部開發支出	其他	本年減少金額 確認為無形資產	計入當期損益	其他	2023年12月31日
智慧平安原油儲運系統	–	472,687.63	–	–	472,687.63	–	–
港口原油智能化安全管控系統	–	530,321.90	–	–	530,321.90	–	–
油輪自動接卸系統	–	1,113,291.04	–	–	1,113,291.04	–	–
合計	**–**	**2,116,300.57**	**–**	**–**	**2,116,300.57**	**–**	**–**

註： 本公司2021年度、2022年度無開發支出。

（十四）遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

項目	2024年3月31日 遞延所得稅資產／負債	2024年3月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2023年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2023年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
信用減值損失	2,342,389.35	9,369,557.39	923,358.65	3,693,434.61
租賃負債	281,916.86	1,127,667.44	375,889.14	1,503,556.56
小計	**2,624,306.21**	**10,497,224.83**	**1,299,247.79**	**5,196,991.17**
遞延所得稅負債：				
使用權資產	275,212.42	1,100,849.68	366,949.89	1,467,799.56
小計	**275,212.42**	**1,100,849.68**	**366,949.89**	**1,467,799.56**

（續上表）

項目	2022年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2022年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異	2021年12月31日 遞延所得稅資產／負債	2021年12月31日 可抵扣／應納稅暫時性差異
遞延所得稅資產：				
信用減值損失	165,460.12	661,840.49	–	–
租賃負債	736,324.77	2,945,299.08	–	–
小計	**901,784.89**	**3,607,139.57**	**–**	**–**
遞延所得稅負債：				
使用權資產	733,899.79	2,935,599.16	**–**	**–**
小計	**733,899.79**	**2,935,599.16**	**–**	**–**

（十五）其他非流動資產

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
預付工程設備款	65,731,657.79	33,667,295.68	6,086,166.12	5,206,000.00
合計	**65,731,657.79**	**33,667,295.68**	**6,086,166.12**	**5,206,000.00**

（十六）應付賬款

1. 應付賬款按賬齡列示

賬齡	2024年3月31日	2023年12月31日
1年以內（含）	37,686,931.89	28,489,545.51
1-2年（含）	–	427,386.37
2-3年（含）	427,386.37	–
3年以上	–	–
合計	**38,114,318.26**	**28,916,931.88**

（續上表）

賬齡	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以內（含）	4,759,386.37	–
1-2年（含）	–	–
2-3年（含）	–	–
3年以上	–	–
合計	**4,759,386.37**	**–**

2. 應付賬款按款項性質列示

款項性質	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付租賃費	38,114,318.26	28,916,931.88	4,759,386.37	–
合計	**38,114,318.26**	**28,916,931.88**	**4,759,386.37**	**–**

（十七）合同負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
液體散貨處理及配套服務款	646,106.64	807,701.55	9,189,520.58	–
合計	**646,106.64**	**807,701.55**	**9,189,520.58**	**–**

（十八）應付職工薪酬

1. 應付職工薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、短期薪酬	3,196,201.79	9,889,365.10	12,197,981.69	887,585.20
二、離職後福利－設定提存計劃	–	1,111,738.31	1,111,738.31	–
三、辭退福利	–	–	–	–
四、離職後福利－設定受益計劃	–	–	–	–
合計	**3,196,201.79**	**11,001,103.41**	**13,309,720.00**	**887,585.20**

（續上表）

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、短期薪酬	1,944,550.35	24,878,040.47	23,626,389.03	3,196,201.79
二、離職後福利－設定提存計劃	–	4,060,581.93	4,060,581.93	–
三、辭退福利	–	–	–	–
四、離職後福利－設定受益計劃	–	–	–	–
合計	**1,944,550.35**	**28,938,622.40**	**27,686,970.96**	**3,196,201.79**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、短期薪酬	1,049,973.72	19,975,128.24	19,080,551.61	1,944,550.35
二、離職後福利－設定提存計劃	–	1,869,996.40	1,869,996.40	–
三、辭退福利	–	–	–	–
四、離職後福利－設定受益計劃	–	–	–	–
合計	**1,049,973.72**	**21,845,124.64**	**20,950,548.01**	**1,944,550.35**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、短期薪酬	–	3,433,610.61	2,383,636.89	1,049,973.72
二、離職後福利－設定提存計劃	–	–	–	–
三、辭退福利	–	–	–	–
四、離職後福利－設定受益計劃	–	–	–	–
合計	**–**	**3,433,610.61**	**2,383,636.89**	**1,049,973.72**

2. 短期薪酬列示

項目	2023年12月31日	本年增加額	本年減少額	2024年3月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	3,100,000.00	7,877,930.00	10,277,930.00	700,000.00
二、職工福利費	–	332,785.20	332,785.20	–
三、社會保險費	–	886,411.34	886,411.34	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	846,995.52	846,995.52	–
工傷保險費	–	39,415.82	39,415.82	–
四、住房公積金	–	541,011.00	541,011.00	–
五、工會經費和職工教育經費	96,201.79	251,227.56	159,844.15	187,585.20
六、其他短期薪酬	–	–	–	–
合計	**3,196,201.79**	**9,889,365.10**	**12,197,981.69**	**887,585.20**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加額	本年減少額	2023年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	1,798,700.00	19,017,842.00	17,716,542.00	3,100,000.00
二、職工福利費	–	828,016.47	828,016.47	–
三、社會保險費	–	2,328,995.46	2,328,995.46	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	2,150,501.80	2,150,501.80	–
工傷保險費	–	178,493.66	178,493.66	–
四、住房公積金	–	2,037,561.96	2,037,561.96	–
五、工會經費和職工教育經費	145,850.35	665,624.58	715,273.14	96,201.79
六、其他短期薪酬	–	–	–	–
合計	**1,944,550.35**	**24,878,040.47**	**23,626,389.03**	**3,196,201.79**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加額	本年減少額	2022年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	1,000,000.00	16,256,812.00	15,458,112.00	1,798,700.00
二、職工福利費	–	380,960.14	380,960.14	–
三、社會保險費	–	1,576,124.89	1,576,124.89	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	1,471,892.09	1,471,892.09	–
工傷保險費	–	104,232.80	104,232.80	–
四、住房公積金	–	1,192,242.72	1,192,242.72	–
五、工會經費和職工教育經費	49,973.72	568,988.49	473,111.86	145,850.35
六、其他短期薪酬	–	–	–	–
合計	**1,049,973.72**	**19,975,128.24**	**19,080,551.61**	**1,944,550.35**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加額	本年減少額	2021年12月31日
一、工資、獎金、津貼和補貼	–	3,228,144.00	2,228,144.00	1,000,000.00
二、職工福利費	–	839.38	839.38	–
三、社會保險費	–	91,642.18	91,642.18	–
其中：醫療保險費及生育保險費	–	91,642.18	91,642.18	–
工傷保險費	–	–	–	–
四、住房公積金	–	–	–	–
五、工會經費和職工教育經費	–	112,985.05	63,011.33	49,973.72
六、其他短期薪酬	–	–	–	–
合計	**–**	**3,433,610.61**	**2,383,636.89**	**1,049,973.72**

3. 設定提存計劃列示

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、基本養老保險	–	700,724.64	700,724.64	–
二、失業保險費	–	30,656.84	30,656.84	–
三、企業年金繳費	–	380,356.83	380,356.83	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**1,111,738.31**	**1,111,738.31**	**–**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、基本養老保險	–	2,644,346.40	2,644,346.40	–
二、失業保險費	–	115,690.53	115,690.53	–
三、企業年金繳費	–	1,300,545.00	1,300,545.00	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**4,060,581.93**	**4,060,581.93**	**–**

（續上表）

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、基本養老保險	–	1,544,186.88	1,544,186.88	–
二、失業保險費	–	67,558.00	67,558.00	–
三、企業年金繳費	–	258,251.52	258,251.52	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**1,869,996.40**	**1,869,996.40**	**–**

（續上表）

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、基本養老保險	–	–	–	–
二、失業保險費	–	–	–	–
三、企業年金繳費	–	–	–	–
四、離退休人員統籌外費用	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**

（十九）應交稅費

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
企業所得稅	20,776,005.93	14,807,721.63	20,292,605.87	–
個人所得稅	21,815.57	42,697.23	48,283.95	–
土地使用稅	904,613.12	904,613.10	51,838.61	–
合計	**21,702,434.62**	**15,755,031.96**	**20,392,728.43**	**–**

（二十）其他應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
應付利息	–	–	–	–
應付股利	267,703,647.24	99,249,214.77	99,249,214.77	–
其他應付款項	1,031,205,339.42	1,051,542,534.30	423,533,832.35	419,519,060.51
合計	**1,298,908,986.66**	**1,150,791,749.07**	**522,783,047.12**	**419,519,060.51**

1. 應付股利情況

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
普通股股利	267,703,647.24	99,249,214.77	99,249,214.77	–
合計	**267,703,647.24**	**99,249,214.77**	**99,249,214.77**	**–**

註： 截止2024年3月31日，應付股利明細為應付股東山東港口煙台港集團有限公司267,703,647.24元分紅款。

2. 其他應付款項

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
工程及設備款	697,782,372.78	766,546,235.04	412,920,588.46	416,931,960.18
代收代付款	319,727,613.55	270,940,947.23	2,930,921.19	–
往來款	11,875,968.84	8,648,282.41	2,471,396.83	–
押金及保證金	1,606,818.42	4,727,488.58	4,882,460.96	2,587,100.33
其他款項	212,565.83	679,581.04	328,464.91	–
合計	**1,031,205,339.42**	**1,051,542,534.30**	**423,533,832.35**	**419,519,060.51**

3. 賬齡超過一年的各年度重要其他應付款項

債權單位名稱	2024年3月31日	未償付原因
山東港灣建設集團有限公司日照公司	32,805,617.75	未達到結算條件
巨龍鋼管有限公司	15,222,314.02	未達到結算條件
中鐵工程設計諮詢集團有限公司濟南設計院	9,362,727.86	未達到結算條件
江漢油田瑞騰達工程潛江有限公司	9,275,550.53	未達到結算條件
遼河油田建設有限公司	8,240,179.86	未達到結算條件
中國化學工程第十三建設有限公司	7,421,543.36	未達到結算條件
中國石油天然氣第六建設有限公司	7,418,908.73	未達到結算條件
華油鋼管有限公司	7,216,504.72	未達到結算條件
中油管道檢測技術有限責任公司	6,005,320.00	未達到結算條件
成都成高閥門股份有限公司	5,331,765.40	未達到結算條件
合計	**108,300,432.23**	

(續上表)

債權單位名稱	2023年12月31日	未償付原因
山東港灣建設集團有限公司日照公司	30,726,647.04	未達到結算條件
巨龍鋼管有限公司	24,341,892.76	未達到結算條件
山東勝利鋼管有限公司	11,365,836.42	未達到結算條件
中鐵工程設計諮詢集團有限公司濟南設計院	9,362,727.86	未達到結算條件
遼河油田建設有限公司	8,240,179.86	未達到結算條件
中國石油天然氣第六建設有限公司	7,418,908.73	未達到結算條件
中油管道檢測技術有限責任公司	6,005,320.00	未達到結算條件
華油鋼管有限公司	5,081,882.97	未達到結算條件
合計	**102,543,395.64**	

(續上表)

債權單位名稱	2022年12月31日	未償付原因
四川飛球(集團)有限責任公司	14,513,878.82	未達到結算條件
北京泉輝富泰機械設備有限公司	10,889,551.10	未達到結算條件
蘇州紐威閥門股份有限公司	6,167,836.97	未達到結算條件
合計	**31,571,266.89**	

(二十一) **一年內到期的非流動負債**

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年內到期的長期借款	97,938,489.97	67,220,116.00	45,382,304.00	17,805,000.00
一年內到期的長期借款利息	2,621,898.96	2,107,122.16	1,830,995.85	664,980.56
一年內到期的長期應付款	454,450.00	1,628,445.82	1,628,445.82	–
一年內到期的租賃負債	1,127,667.41	1,503,556.55	1,441,742.52	–
合計	**102,142,506.34**	**72,459,240.53**	**50,283,488.19**	**18,469,980.56**

(二十二) 其他流動負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待轉銷項稅額	38,766.41	48,462.10	551,332.90	–
合計	**38,766.41**	**48,462.10**	**551,332.90**	**–**

(二十三) 長期借款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	2,488,069,798.03	1,914,556,076.00	1,541,617,696.00	502,195,000.00
合計	**2,488,069,798.03**	**1,914,556,076.00**	**1,541,617,696.00**	**502,195,000.00**

註： 各期無發生違約的長期借款情況。

(二十四) 租賃負債

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租賃付款額	1,176,292.78	1,568,390.38	3,136,780.76	–
未確認的融資費用	-48,625.37	-64,833.83	-191,481.69	–
重分類至一年內到期的非流動負債	-1,127,667.41	-1,503,556.55	-1,441,742.52	–
租賃負債淨額	–	–	1,503,556.55	–

(二十五) 長期應付款

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
長期應付款：				
政府專項債券	149,454,450.00	150,628,445.82	150,628,445.82	–
減：一年內到期的部分	454,450.00	1,628,445.82	1,628,445.82	–
專項應付款	–	–	–	–
合計	**149,000,000.00**	**149,000,000.00**	**149,000,000.00**	**–**

註： 長期應付款為2022年山東省政府交通水利及市政產業園發展專項債券(一期)-2022年山東省政府專項債券，根據約定分期付息到期一次償還本金。

(二十六) 長期應付職工薪酬

1. 長期應付職工薪酬表

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	3,330,000.00	780,000.00	–	4,110,000.00
二、辭退福利	–	–	–	–
合計	**3,330,000.00**	**780,000.00**	**–**	**4,110,000.00**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	2,630,000.00	700,000.00	–	3,330,000.00
二、辭退福利	–	–	–	–
合計	**2,630,000.00**	**700,000.00**	**–**	**3,330,000.00**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	2,040,000.00	590,000.00	–	2,630,000.00
二、辭退福利	–	–	–	–
合計	**2,040,000.00**	**590,000.00**	**–**	**2,630,000.00**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
一、離職後福利－設定受益計劃淨負債	1,740,000.00	300,000.00	–	2,040,000.00
二、辭退福利	–	–	–	–
合計	**1,740,000.00**	**300,000.00**	**–**	**2,040,000.00**

2. 設定受益計劃變動情況 – 設定受益計劃義務現值

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	3,330,000.00	2,630,000.00	2,040,000.00	1,740,000.00
計入當期損益的設定受益成本	-130,000.00	-400,000.00	-370,000.00	–
1. 當期服務成本	-100,000.00	-310,000.00	-300,000.00	–
2. 過去服務成本	–	–	–	–
3. 結算利得（損失以「-」表示）	–	–	–	–
4. 利息淨額	-30,000.00	-90,000.00	-70,000.00	–
計入其他綜合收益的設定受益成本	-650,000.00	-300,000.00	-220,000.00	-300,000.00
1. 精算利得（損失以「-」表示）	-650,000.00	-300,000.00	-220,000.00	-300,000.00
其他變動	–	–	–	–
1. 結算時支付的對價	–	–	–	–
2. 已支付的福利	–	–	–	–
合計	**4,110,000.00**	**3,330,000.00**	**2,630,000.00**	**2,040,000.00**

3. 設定受益計劃變動情況 – 設定受益計劃淨負債（淨資產）

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
期初餘額	3,330,000.00	2,630,000.00	2,040,000.00	1,740,000.00
計入當期損益的設定受益成本	-130,000.00	-400,000.00	-370,000.00	–
計入其他綜合收益的設定受益成本	-650,000.00	-300,000.00	-220,000.00	-300,000.00
其他變動	–	–	–	–
期末餘額	**4,110,000.00**	**3,330,000.00**	**2,630,000.00**	**2,040,000.00**

(二十七) **實收資本**

投資者名稱	2023年12月31日 投資金額	2023年12月31日 所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2024年3月31日 投資金額	2024年3月31日 所佔比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	1,939,000,000.00	100.00	–	–	1,939,000,000.00	100.00
合計	**1,939,000,000.00**	**100.00**	**-**	**-**	**1,939,000,000.00**	**100.00**

（續上表）

投資者名稱	2022年12月31日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2023年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	1,319,000,000.00	100.00	620,000,000.00	–	1,939,000,000.00	100.00
合計	**1,319,000,000.00**	**100.00**	**620,000,000.00**	**–**	**1,939,000,000.00**	**100.00**

（續上表）

投資者名稱	2021年12月31日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2022年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	879,000,000.00	100.00	440,000,000.00	–	1,319,000,000.00	100.00
合計	**879,000,000.00**	**100.00**	**440,000,000.00**	**–**	**1,319,000,000.00**	**100.00**

（續上表）

投資者名稱	2021年1月1日 投資金額	所佔比例(%)	本年增加	本年減少	2021年12月31日 投資金額	所佔比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	300,000,000.00	100.00	579,000,000.00	–	879,000,000.00	100.00
合計	**300,000,000.00**	**100.00**	**579,000,000.00**	**–**	**879,000,000.00**	**100.00**

(二十八) **資本公積**

項目	2023年12月31日	本年增加	本年減少	2024年3月31日
資本溢價	103,304,274.27	–	–	103,304,274.27
合計	**103,304,274.27**	**–**	**–**	**103,304,274.27**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
資本溢價	–	103,304,274.27	–	103,304,274.27
合計	**–**	**103,304,274.27**	**–**	**103,304,274.27**

註： 股東煙台港集團以土地對本公司出資，按照評估價值超出實收資本的部分43,581,903.00元計入資本公積；因增資土地產生的增值税進項税額計入資本共涉及59,722,371.27元.

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
資本溢價	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
資本溢價	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**

(二十九) **其他綜合收益**

項目	2023年12月31日餘額	本期發生額					2024年3月31日餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	-820,000.00	-650,000.00	–	–	-650,000.00	–	-1,470,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-820,000.00	-650,000.00	–	–	-650,000.00	–	-1,470,000.00
二、 將重分類進損益的其他綜合收益	–	–	–	–	–	–	–
合計	**-820,000.00**	**-650,000.00**	**–**	**–**	**-650,000.00**	**–**	**-1,470,000.00**

(續上表)

項目	2022年12月31日餘額	本期發生額					2023年12月31日餘額
		本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	
一、 不能重分類進損益的其他綜合收益	-520,000.00	-300,000.00	–	–	-300,000.00	–	-820,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-520,000.00	-300,000.00	–	–	-300,000.00	–	-820,000.00
二、 將重分類進損益的其他綜合收益	–	–	–	–	–	–	–
合計	**-520,000.00**	**-300,000.00**	**–**	**–**	**-300,000.00**	**–**	**-820,000.00**

（續上表）

項目	2021年12月31日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2022年12月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-300,000.00	-220,000.00	–	–	-220,000.00	–	-520,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	-300,000.00	-220,000.00	–	–	-220,000.00	–	-520,000.00
二、將重分類進損益的其他綜合收益	–	–	–	–	–	–	–
合計	**-300,000.00**	**-220,000.00**	**–**	**–**	**-220,000.00**	**–**	**-520,000.00**

（續上表）

項目	2021年1月1日餘額	本期發生額 本期所得稅前發生額	減：前期計入其他綜合收益當期轉入損益	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司	稅後歸屬於少數股東	2021年12月31日餘額
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	–	-300,000.00	–	–	-300,000.00	–	-300,000.00
其中：重新計量設定受益計劃變動額	–	-300,000.00	–	–	-300,000.00	–	-300,000.00
二、將重分類進損益的其他綜合收益	–	–	–	–	–	–	–
合計	**–**	**-300,000.00**	**–**	**–**	**-300,000.00**	**–**	**-300,000.00**

(三十) **專項儲備**

項目	**2023年12月31日**	**本年增加**	**本年減少**	**2024年3月31日**
安全生產費	1,535,681.10	3,216,801.33	3,861,497.97	890,984.46
合計	**1,535,681.10**	**3,216,801.33**	**3,861,497.97**	**890,984.46**

(續上表)

項目	**2022年12月31日**	**本年增加**	**本年減少**	**2023年12月31日**
安全生產費	–	12,900,889.38	11,365,208.28	1,535,681.10
合計	**–**	**12,900,889.38**	**11,365,208.28**	**1,535,681.10**

(續上表)

項目	**2021年12月31日**	**本年增加**	**本年減少**	**2022年12月31日**
安全生產費	**–**	4,233,460.55	4,233,460.55	**–**
合計	**–**	**4,233,460.55**	**4,233,460.55**	**–**

(續上表)

項目	**2021年1月1日**	**本年增加**	**本年減少**	**2021年12月31日**
安全生產費	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**

(三十一) **盈餘公積**

項目	**2023年12月31日**	**本年增加**	**本年減少**	**2024年3月31日**
法定盈餘公積金	41,364,929.91	5,759,838.32	–	47,124,768.23
合計	**41,364,929.91**	**5,759,838.32**	**–**	**47,124,768.23**

(續上表)

項目	2022年12月31日	本年增加	本年減少	2023年12月31日
法定盈餘公積金	15,838,711.62	25,526,218.29	–	41,364,929.91
合計	**15,838,711.62**	**25,526,218.29**	**–**	**41,364,929.91**

(續上表)

項目	2021年12月31日	本年增加	本年減少	2022年12月31日
法定盈餘公積金	–	15,838,711.62	–	15,838,711.62
合計	**–**	**15,838,711.62**	**–**	**15,838,711.62**

(續上表)

項目	2021年1月1日	本年增加	本年減少	2021年12月31日
法定盈餘公積金	–	–	–	–
合計	**–**	**–**	**–**	**–**

(三十二) **未分配利潤**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
調整前上期末未分配利潤	273,035,154.44	43,299,189.80	-1,740,000.00	–
調整期初未分配利潤合計數（調增+，調減－）	–	–	–	-1,740,000.00
調整後期初未分配利潤	273,035,154.44	43,299,189.80	-1,740,000.00	-1,740,000.00
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	57,598,383.19	255,262,182.93	160,127,116.19	–
減：提取法定盈餘公積	5,759,838.32	25,526,218.29	15,838,711.62	–
提取任意盈餘公積	–	–	–	–
提取一般風險準備	–	–	–	–
應付普通股股利	168,454,432.47	–	99,249,214.77	–
轉作股本的普通股股利	–	–	–	–
期末未分配利潤	156,419,266.84	273,035,154.44	43,299,189.80	-1,740,000.00

(三十三) **營業收入、營業成本**

項目	2024年1-3月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	195,021,498.27	93,791,688.08	787,069,337.65	395,710,895.56
其他業務	–	–	–	–
合計	**195,021,498.27**	**93,791,688.08**	**787,069,337.65**	**395,710,895.56**

(續上表)

項目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	253,643,422.70	64,423,669.06	–	–
其他業務	–	–	–	–
合計	**253,643,422.70**	**64,423,669.06**	**–**	**–**

1. 主營業務收入和主營業務成本

項目	2024年1-3月 收入	2024年1-3月 成本	2023年度 收入	2023年度 成本
液體散貨裝卸	51,395,806.09	12,904,713.35	188,404,369.54	47,077,306.31
液體散貨倉儲	16,295,392.28	23,980,418.21	100,570,934.87	150,519,546.97
液體散貨管輸	127,330,299.90	56,906,556.52	498,094,033.24	198,114,042.28
合計	**195,021,498.27**	**93,791,688.08**	**787,069,337.65**	**395,710,895.56**

（續上表）

項目	2022年度 收入	2022年度 成本	2021年度 收入	2021年度 成本
液體散貨裝卸	100,173,429.15	13,255,784.02	–	–
液體散貨倉儲	8,636,748.42	18,422,456.88	–	–
液體散貨管輸	144,833,245.13	32,745,428.16	–	–
合計	**253,643,422.70**	**64,423,669.06**	**–**	**–**

（三十四）**稅金及附加**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
土地使用稅	904,613.14	1,522,906.64	–	–
印花稅	64,188.66	698,238.72	320,289.98	–
車船使用稅	740.34	6,000.00	140.00	–
合計	**969,542.14**	**2,227,145.36**	**320,429.98**	**–**

（三十五）**管理費用**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	3,587,963.68	10,724,759.25	4,323,089.66	–
折舊費	187,013.64	406,198.24	12,095.19	–
業務招待費	51,264.94	458,310.30	176,650.80	–
差旅費	42,580.25	334,710.99	51,880.32	–
保險費	5,576.69	5,828.72	–	–
會議費	–	149,930.00	–	–
辦公費	–	67,542.32	47,540.60	–
聘請中介機構費	–	18,867.92	–	–
修理費	–	6,935.91	8,500.00	–
訴訟費	–	–	19,664.00	–
其他	185,427.67	2,636,735.37	298,710.25	–
合計	**4,059,826.87**	**14,809,819.02**	**4,938,130.82**	**–**

(三十六) **研發費用**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
職工薪酬	335,969.79	1,003,009.53	–	–
折舊費	–	–	–	–
委託外部研究開發費用	–	1,113,291.04	–	–
其他	–	–	–	–
合計	**335,969.79**	**2,116,300.57**	**–**	**–**

(三十七) **財務費用**

類別	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
利息支出	14,756,811.04	55,721,443.08	14,760,907.69	–
減：利息收入	181,425.92	2,023,749.39	583,733.01	–
加：匯兑淨損失	–	–	–	–
加：手續費	825.00	2,624.79	3,100.07	–
加：福利精算影響	30,000.00	90,000.00	70,000.00	–
合計	**14,606,210.12**	**53,790,318.48**	**14,250,274.75**	**–**

(三十八) **其他收益**

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
政府補助	–	639,434.25	10,000,000.00	–
代扣代繳個稅手續費返還	7,067.88	4,144.41	–	–
合計	**7,067.88**	**643,578.66**	**10,000,000.00**	**–**

1. 政府補助明細

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
大宗商品貿易發展補助款	–	447,027.00	–	–
科技創新局重點項目獎勵金	–	100,000.00	–	–
擴崗補貼	–	57,907.25	–	–
穩崗補貼	–	34,500.00	–	–
外貿高質量發展金	–	–	10,000,000.00	–
合計	**–**	**639,434.25**	**10,000,000.00**	**–**

(三十九) 信用減值損失

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
應收賬款壞賬損失	-5,617,484.78	-3,291,894.60	-33,739.01	–
其他應收款壞賬損失	-58,638.00	260,300.48	-628,101.48	–
合計	**-5,676,122.78**	**-3,031,594.12**	**-661,840.49**	**–**

(四十) 營業外收入

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
非流動資產毀損報廢利得	–	6,533.98	–	–
賠償金、違約金、罰款收入	–	81,600.00	8,643,937.00	–
合計	**–**	**88,133.98**	**8,643,937.00**	**–**

(四十一) 所得稅費用

項目	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
當期所得稅費用	19,407,619.07	61,617,207.05	27,733,783.51	–
遞延所得稅費用	-1,416,795.89	-764,412.80	-167,885.10	–
合計	**17,990,823.18**	**60,852,794.25**	**27,565,898.41**	**–**

(四十二) 現金流量表

1. 現金流量表補充資料

補充資料	2024年1-3月	2023年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	57,598,383.19	255,262,182.93
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	5,676,122.78	3,031,594.12
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	27,954,735.73	108,050,284.31
使用權資產折舊	366,949.89	1,467,799.57
無形資產攤銷	5,038,455.14	10,885,428.09
長期待攤費用攤銷	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失（收益以「-」號填列）	–	–
固定資產報廢損失（收益以「-」號填列）	–	-6,533.98
公允價值變動損失（收益以「-」號填列）	–	–
財務費用（收益以「-」號填列）	14,756,811.04	55,721,443.08
投資損失（收益以「-」號填列）	–	–
遞延所得稅資產減少（增加以「-」號填列）	-1,416,795.89	-764,412.80
遞延所得稅負債增加（減少以「-」號填列）	–	–
存貨的減少（增加以「-」號填列）	–	44,066.55
經營性應收項目的減少（增加以「-」號填列）	-187,658,704.07	189,172,893.84
經營性應付項目的增加（減少以「-」號填列）	126,697,332.32	342,379,104.55
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	49,013,290.13	965,243,850.26
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	289,274,254.05	75,067,166.16
減：現金的期初餘額	75,067,166.16	3,806,072.42
加：現金等價物的期末餘額	–	–
減：現金等價物的期初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	214,207,087.89	71,261,093.74

(續上表)

補充資料	2022年度	2021年度
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	160,127,116.19	–
加：資產減值準備	–	–
信用減值損失	661,840.49	–
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	21,291,070.32	178,833.42
使用權資產折舊	366,949.89	–
無形資產攤銷	202,428.57	41,605.76
長期待攤費用攤銷	–	–
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	–	–
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	–	–
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	–	–
財務費用(收益以「-」號填列)	14,760,907.69	–
投資損失(收益以「-」號填列)	–	–
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-167,885.10	–
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	–	–
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-44,066.55	–
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	178,482,244.96	-241,502,166.45
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-30,180,480.70	241,281,727.27
其他	–	–
經營活動產生的現金流量淨額	345,500,125.76	–
2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	–	–
一年內到期的可轉換公司債券	–	–
融資租入固定資產	–	–
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	3,806,072.42	6,806,351.17
減：現金的期初餘額	6,806,351.17	99,995.60
加：現金等價物的期末餘額	–	–
減：現金等價物的期初餘額	–	–
現金及現金等價物淨增加額	-3,000,278.75	6,706,355.57

2. 現金和現金等價物的構成

項目	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一、現金	289,274,254.05	75,067,166.16	3,806,072.42	6,806,351.17
其中：庫存現金	–	–	–	–
可隨時用於支付的銀行存款	289,274,254.05	75,067,166.16	3,806,072.42	6,806,351.17
二、期末現金及現金等價物餘額	289,274,254.05	75,067,166.16	3,806,072.42	6,806,351.17

(四十三) 所有權和使用權受到限制的資產

項目	2024年3月31日	受限原因
貨幣資金	544,963.47	保證金
貨幣資金	2,700,000.00	訴訟保全

八、 在其他主體中的權益

(一) 聯營企業

合營企業或聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例 直接	持股比例 間接	對合營企業或聯營企業投資的會計處理方法
濱州港通管道有限公司	山東濱州	山東濱州	管道運輸業	20.00%	–	權益法

(二) 聯營企業的主要財務信息

項目	濱州港通管道有限公司 2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流動資產	17,139,618.63	18,064,040.82	94,067,210.01
非流動資產	204,372,371.58	187,446,911.56	6,838,442.59
資產合計	221,511,990.21	205,510,952.38	100,905,652.60
流動負債	63,021,260.38	105,510,952.38	905,652.60
非流動負債	58,490,729.83	–	–
負債合計	121,511,990.21	105,510,952.38	905,652.60
少數股東權益	–	–	–
歸屬於母公司股東權益	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
按持股比例計算的淨資產份額	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
調整事項	–	–	–
對聯營企業權益投資的賬面價值	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值	–	–	–
營業收入	–	–	–
財務費用	–	–	–
所得稅費用	–	–	–
淨利潤	–	–	–
終止經營的淨利潤	–	–	–
其他綜合收益	–	–	–
綜合收益總額	–	–	–
本期收到的來自聯營企業的股利	–	–	–

九、 或有事項

（一） 截至2024年3月31日，本公司為其他單位提供擔保情況

2024年2月5日，本公司簽署保證合同2023年棣中銀司字2032-2號，為濱州港通管道有限公司在中國銀行股份有限公司無棣支行的借款提供擔保，擔保金額為2000萬元，擔保期限為主債權的清償期屆滿之日起三年或最後一期債務履行期屆滿之後三年。

（二） 截至2024年3月31日，本公司的未決訴訟、仲裁形成情況

2024年3月，山東岩通管道工程有限公司就與山東省顯通安裝有限公司、中國石油管道局工程有限公司第三工程分公司、中國石油管道局工程有限公司、山東港源管道物流有限公司建設工程施工合同糾紛一案，向法院申請財產保全，請求對被申請人名下銀行存款人民幣2,700,000.00元進行凍結或查封（扣押）同等價值其他財產。截止2024年3月31日案件正在審理當中；於2024年5月22日山東岩通管道工程有限公司提出撤訴，2,700,000.00元凍結銀行存款於2024年5月15日起解除凍結。

（三） 截至2024年3月31日，本公司其它事項形成的或有負債情況

截至2024年3月31日本公司無或有負債情況。

（四） 截至2024年3月31日，本公司或有資產的情況

截至2024年3月31日本公司無或有資產情況。

（五） 截至2024年3月31日，本公司其他重大或有事項

截至2024年3月31日，本公司無其他重大或有事項。

十、 資產負債表日後事項

截至本財務報告批准報出日，本公司無需披露的重大資產負債表日後事項。

十一、關聯方關係及其交易

（一） 本公司的控股股東情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例(%)	母公司對本企業的表決權比例(%)
山東港口煙台港集團有限公司	山東省煙台市	港口運營管理	60億元	100.00	100.00

（二） 本公司的其他關聯方

關聯關係類型	關聯方名稱	關聯方簡稱
(1) 控股股東控制的其他企業	廣饒聯合能源管道輸送有限公司	廣饒管道
	龍口濱港液體化工碼頭有限公司	濱港液化碼頭
	龍口港集團有限公司	龍口港集團
	山東港口國際交流中心管理有限公司	國際交流中心
	山東港口煙台港集團有限公司建設管理中心分公司	集團建管中心
	山東港口煙台港集團有限公司客運分公司	集團客運分
	山東港口煙台港集團有限公司運營保障中心	運營保障中心
	山東聯合能源管道輸送有限公司	山東聯合管道
	煙台港股份有限公司	煙台港股份
	煙台港航投資發展有限公司	港航投資
	煙台港集團萊州港有限公司	萊州港
	煙台港輪駁有限公司	煙台港輪駁
	煙台港西港區發展有限公司	西港區發展
	煙台港運營保障有限公司	運營保障
	煙台海港信息通信有限公司	海港信息通信
	煙台中理外輪理貨有限公司	中理外輪理貨
(2) 山東港口集團控制的其他企業	龍口興港實業有限公司	興港實業
	青島港融資擔保有限公司	青島融資擔保
	青島國際能源交易中心有限公司	青島國能交易
	日照大宗商品供應鏈管理有限公司	大宗商品供應鏈
	日照金橋節能科技有限公司	日照金橋節能
	山東港口集團財務有限責任公司	財務公司
	山東港口集團文化傳媒有限公司	集團文化傳媒
	山東港口科技集團煙台有限公司	科技集團煙台
	山東港口商業保理有限公司	商業保理公司
	山東港口生產保障有限公司	港口生產保障
	山東港口陽光慧採服務有限公司	陽光慧採
	山東港口醫養健康管理集團有限公司健康管理分公司	醫養集團健康管理分
	山東港灣航務工程有限公司	港灣航務工程
	山東港灣建設集團有限公司	港灣建設

關聯關係類型	關聯方名稱	關聯方簡稱
	山東港灣建設集團有限公司日照公司	港灣建設日照分
	山東陸海重工有限公司	山東陸海重工
	山港山海生產保障(山東)有限公司	山港山海保障
	山港山海物業(煙台)有限公司	山港山海(煙台)
	煙台海港國際船舶代理有限公司	國際船舶代理
	山東港口工程高級技工學校有限公司	港口技工學校
	山東省港口集團有限公司	山東港口集團
	中國煙台外輪代理有限公司	中煙外輪代理
(3) 其他關聯方	煙台海港醫院有限公司	海港醫院
	山東港通工程管理諮詢有限公司	港通工程
	山東壽平鐵路有限公司	壽平鐵路

(三) 關聯交易

1. 銷售商品、提供勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東控制的其他企業					
中理外輪理貨	停泊費	–	42,526.41	21,980.18	–
山東港口集團控制的其他企業					
國際船舶代理	停泊費	420,889.63	1,631,862.43	57,130.17	–
中煙外輪代理	停泊費	281,095.29	86,114.10	7,743.39	–
合計		**701,984.92**	**1,760,502.94**	**86,853.74**	**–**

2. 採購商品、接受勞務

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
煙台港集團	安全生產費、工程服務費	2,010,811.63	3,735,849.06	3,735,849.07	–
控股股東控制的其他企業					
山東聯合管道	電費、工程服務費	17,835,845.77	73,074,281.31	26,348,189.52	4,908,863.65
西港區發展	水電費、蒸汽費、資產購置款	3,003,038.53	6,595,914.54	88,927,981.87	–

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
運營保障	修理費、水電費、工程服務費	2,681,164.14	2,058,221.79	1,248,700.21	10,062.89
海港信息通信	郵電費、修理費、通訊服務費、設備款	1,330,769.08	1,985,330.14	1,215,489.19	5,648.09
濱港液化碼頭	勞務費	707,547.16	–	–	–
煙台港輪駁	拖輪費、安全生產費	570,189.68	2,703,396.18	–	–
運營保障中心	取暖費	366,949.89	1,621,903.29	366,949.89	–
龍口港集團	電費、土地購置款	3,677.31	14,640.37	19,064,952.00	–
集團客運分	差旅費	702.00	–	–	–
港航投資	土地購置款	–	72,010,000.00	–	–
集團建管中心	資產購置款、工程服務費	–	6,643,396.23	368,190,249.81	–
萊州港	蒸汽費、運費	–	897,661.73	–	–
國際交流中心	業務招待費	–	270,938.60	12,674.00	–
山東港口集團控制的其他企業					
港灣航務工程	安全生產費、工程款	9,714,382.69	246,371,069.13	50,958,329.74	–
山東陸海重工	修理費、設備款	326,979.76	2,657,593.05	1,067,954.84	–
青島融資擔保	擔保費	323,284.07	–	–	–
山港山海(煙台)	餐費等	193,999.20	16,744.93	–	–
山港山海保障	工裝費	77,097.35	123,616.83	–	–
港口技工學校	安全生產費	35,009.44	14,472.34	5,660.38	–
陽光慧採	辦公費	16,841.69	–	–	–
集團文化傳媒	辦公費	105.84	984.79	–	–
港灣建設日照分	工程款	–	12,939,455.36	82,894,883.75	–
日照金橋節能	工程款	–	3,352,457.09	2,620,644.74	–
青島國能交易	會員服務費	–	566,037.74	–	–
科技集團煙台	安全生產費、工程服務費	–	333,032.53	–	–

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
興港實業	工程款	–	206,548.45	4,954,396.22	–
大宗商品供應鏈	業務招待費	–	90,000.00	–	–
港口生產保障	工裝費、安全生產費	–	87,840.71	–	–
醫養集團健康管理分	查體費	–	60,010.62	–	–
港灣建設	工程款	–	–	119,626,971.66	13,822,370.52
其他關聯方					
港通工程	工程監理費	920,478.35	11,220,514.98	11,137,928.58	8,476,336.42
海港醫院	查體費	–	137,024.20	–	–
壽平鐵路	工程補償款	–	–	–	986,000.00
合計		**40,118,873.58**	**449,788,935.99**	**782,377,805.47**	**28,209,281.57**

3. 關聯租賃情況

(1) 本公司作為承租方當年新增的使用權資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東控制的其他企業					
運營保障中心	房屋建築物	–	–	3,302,549.03	–
合計		**–**	**–**	**3,302,549.03**	**–**

(2) 本公司作為承租方當年承擔的租賃負債利息支出

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東控制的其他企業					
運營保障中心	房屋建築物	16,208.46	126,647.86	34,847.63	–
合計		**16,208.46**	**126,647.86**	**34,847.63**	**–**

(3) 本公司作為承租方經營租賃的其他資產

關聯方名稱	租賃資產種類	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東控制的其他企業					
煙台港股份	船舶	880,864.91	3,524,044.08	1,605,779.25	–
海港信息通信	信息化設備	26,179.25	49,811.32	15,412.84	–
萊州港	港務設施、庫場設施	–	31,886,792.54	10,629,245.32	–
港航投資	港務設施	–	5,379,861.61	–	–
山東聯合管道	庫場設施	–	–	4,086,792.45	–
集團建管中心	港務設施	–	–	3,670,000.00	–
合計		**907,044.16**	**40,840,509.55**	**20,007,229.86**	**–**

4. 關聯財務費用

關聯方名稱	交易內容	2024年1-3月	2023年度	2022年度	2021年度
控股股東					
煙台港集團	利息收入	–	–	176,058.10	–
山東港口集團控制的其他企業					
財務公司	利息收入	165,993.97	140,622.96	–	–
商業保理公司	利息收入	6,227.82	21,875.47	–	–
山東港口集團	利息收入	4,611.45	1,852,479.15	393,552.45	–
合計		**176,833.24**	**2,014,977.58**	**569,610.55**	**–**

（四） 關聯方往來餘額

1. 關聯方貨幣資金

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
山東港口集團控制的其他企業				
財務公司	278,108,507.84	74,914,848.13	–	–
合計	**278,108,507.84**	**74,914,848.13**	**–**	**–**

2. 關聯方應收賬款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
山東聯合管道	–	–	9,379,806.29	–
中理外輪理貨	–	–	6,228.00	–
山東港口集團控制的其他企業				
國際船舶代理	160,386.00	182,352.00	187,079.00	–
中煙外輪代理	–	–	911.00	–
合計	**160,386.00**	**182,352.00**	**9,574,024.29**	**–**

3. 關聯方預付款項

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
西港區發展	500,000.00	–	–	–
合計	**500,000.00**	**–**	**–**	**–**

4. 關聯方其他應收款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
煙台港集團	–	–	200,000,000.00	300,244,946.88
山東港口集團控制的其他企業				
山東港口集團	23,895.91	89,022.61	79,342,789.48	168,183,926.57
合計	**23,895.91**	**89,022.61**	**279,342,789.48**	**468,428,873.45**

5. 關聯方應付賬款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
山東聯合管道	–	–	4,332,000.00	–
運營保障中心	2,564,318.26	2,136,931.88	427,386.37	–
合計	**2,564,318.26**	**2,136,931.88**	**4,759,386.37**	**–**

6. 關聯方其他應付款

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東				
煙台港集團	985,000.00	–	960,000.00	–
控股股東控制的其他企業				
山東聯合管道	285,527,934.14	242,271,774.89	2,930,921.19	–
集團建管中心	4,000,000.00	7,042,000.00	–	–
運營保障	2,934,478.36	1,497,276.62	121,860.48	–
海港信息通信	1,378,619.10	105,645.10	1,258,357.35	–
濱港液化碼頭	750,000.00	–	–	–
煙台港輪駁	500,001.00	–	–	–
廣饒管道	18,468,273.01	9,536,766.53	–	–
山東港口集團控制的其他企業				
港灣航務工程	206,717,222.97	196,500,171.46	12,947,648.52	–
港灣建設日照分	43,997,584.02	43,997,584.02	50,735,243.64	–
興港實業	1,671,006.98	1,671,006.98	4,954,396.22	–
山東陸海重工	783,135.36	856,693.76	187,086.80	–
青島融資擔保	342,681.11	–	–	–
日照金橋節能	131,032.24	325,534.05	2,620,644.74	–
科技集團煙台	13,500.00	13,500.00	–	–
港灣建設	–	–	–	5,008,782.52
其他關聯方				
港通工程	4,962,369.49	6,337,290.41	4,427,544.06	6,220,710.12
合計	**573,162,837.78**	**510,155,243.82**	**81,143,703.00**	**11,229,492.64**

7. 關聯方租賃負債

關聯方名稱	2024年3月31日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
控股股東控制的其他企業				
運營保障中心	–	–	1,503,556.55	–
合計	–	–	**1,503,556.55**	–

十二、按照有關財務會計制度應披露的其他內容

截至2024年3月31日，本公司無財務制度披露的其他內容。

十三、財務報表的批准

本公司財務報表已於2024年6月28日經管理層批准。

山東港源管道物流有限公司
二〇二四年六月二十八日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

XYZH/2024JNAA6B0251

青島港國際股份有限公司

獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的鑒證報告

致青島港國際股份有限公司列位董事：

本所已對青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)及其附屬公司(統稱「**貴集團**」)，以及標的公司(統稱「**擴大後集團**」)的未經審核備考財務資料(由　貴公司董事編製，並僅供說明用途)完成鑒證工作並作出報告。未經審核備考財務數據包括　貴公司就擬收購標的公司(「**該項交易**」)而刊發的通函內所載有關於二零二三年十二月三十一日的未經審核備考資產及負債以及相關附註(「**未經審核備考財務資料**」)。 貴公司董事用於編製未經審核備考財務數據的適用標準載於本通函中。

未經審核備考財務資料由　貴公司董事編製，以說明該項交易對　貴集團於二零二三年十二月三十一日的資產及負債可能造成的影響，猶如該項交易於二零二三年十二月三十一日已經發生。在此過程中， 貴公司董事從　貴集團截至二零二三年十二月三十一日的財務報表中摘錄有關　貴集團財務狀況的資料，而上述財務報表已公佈年度報告。

貴公司董事對未經審核備考財務資料的責任

貴公司董事負責根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**上市規則**」)第4.29條及參考香港會計師公會(「**會計師公會**」)頒佈的會計指引第7號編製備考財務資料以加載投資通函內(「**會計指引第7號**」)，編製未經審核備考財務資料。

我們的獨立性和質量控制

我們已遵守中國註冊會計師協會(「**中國註冊會計師協會**」)的職業會計師道德守則中對獨立性及其他道德的要求，有關要求是基於誠信、客觀、專業勝任能力和應有的審慎、保密及專業行為的基本原則而制定的。

本所應用中國註冊會計師協會頒佈的《中國質量控制準則5101－對財務報表進行審核和審查以及其他保證和相關服務活動的會計師的質量控制》，因此維持全面的質量控制制度，包括將有關遵守道德要求、專業準則以及適用的法律及監管要求的政策和程序記錄為書面文件。

申報會計師對未經審核備考財務資料的責任

本所的責任是根據上市規則第4.29(7)條的規定，對未經審核備考財務資料發表意見並向　閣下報告。與編製未經審核備考財務資料時所採用的任何財務資料相關的由本所曾發出的任何報告，本所除對該等報告出具日的報告收件人負責外，本所概不承擔任何其他責任。

本所根據會計師公會頒佈的香港鑒證業務準則第3420號，就編製招股章程內備考財務數據作出報告的鑒證業務執行我們的工作。該準則要求我們計劃和實施程序以對董事是否根據上市規則第4.29及參考會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務數據採集合理保證。

就本業務而言，本所沒有責任更新或重新出具就在編製未經審核備考財務數據時所使用的歷史財務數據而發出的任何報告或意見，且在本業務過程中，我們也不對在編製未經審核備考財務數據時所使用的財務數據進行審計或審閱。

將未經審核備考財務數據包括在通函中，目的僅為說明某一重大事項或交易對該實體未經調整財務數據的影響，猶如該事項或交易已在為說明為目的而選擇的較早日期發生。因此，我們不對該項交易於二零二三年十二月三十一日的實際結果是否如同呈報一樣發生提供任何保證。

就未經審核備考財務數據是否已按照適用標準適當地編製的合理保證的鑒證業務，涉及實施程序以評估董事用以編製未經審核備考財務數據的適用標準是否提供合理基準，以呈列該事項或交易直接造成的重大影響，並須就以下事項獲取充分適當的證據：

- 相關備考調整是否適當地按照該等標準編製；及
- 未經審核備考財務資料是否反映已對未經調整財務資料作出的適當調整。

所選定的程序取決於申報會計師的判斷，並考慮申報會計師對該公司性質的了解、與編製未經審核備考財務數據有關的事項或交易以及其他相關業務情況的了解。

本業務也包括評估未經審核備考財務數據的整體呈列方式。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

意見

本所認為：

(a) 未經審核備考財務資料已由　貴公司董事按照所述基準適當編製；

(b) 該基準與　貴集團的會計政策一致；及

(c) 就根據上市規則第4.29(1)條所披露的未經審核備考財務數據而言，該等調整是適當的。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：

中國註冊會計師：

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

I. 備考財務資料之編製基準

以下為經擴大集團未經審核備考財務資料(「**未經審核備考財務資料**」)，乃根據下文所載附註及根據上市規則第4.29段編製，旨在說明該交易對本集團之影響。

未經審核備考財務數據乃為說明該交易對本集團於二零二三年十二月三十一日之資產及負債之影響而編製，猶如該交易已經進行並於二零二三年十二月三十一日已經完成。

未經審核備考財務資料乃根據本公司截至二零二三年十二月三十一日已刊發年度報告所載本集團會計政策編製。

經擴大集團之未經審核備考財務資料乃根據(i)本集團於二零二三年十二月三十一日之經審核合併資產負債表(乃摘錄自本公司已刊發二零二三年的年度報告)以及(ii)交易標的公司於二零二三年十二月三十一日之經審核資產負債表(乃摘錄自本通函該等標的公司之財務資料)編製，猶如該交易已經於二零二三年十二月三十一日完成，並已作出有關收購事項之備考調整。

未經審核備考財務資料乃由董事根據彼等之判斷、估計及假設擬備，僅作說明用途，而由於其假設性質，其未必可真實反映經擴大集團於完成日期之資產及負債。因此，未經審核備考財務數據未必真實反映經擴大集團在收購事項於二零二三年十二月三十一日或任何未來日期完成情況下的資產及負債狀況。

未經審核備考財務資料乃根據　貴公司於二零二三年十二月三十一日之經審核財務狀況表(摘錄自　貴公司已刊發之二零二三年的年度報告)，並於隨附附註所述之未經審核備考調整完成後擬備，該等調整(i)由收購事項直接導致，與其他未來事項或決定無關；及(ii)有事實支持。

未經審核備考財務資料應與本通函其他章節所載本集團及交易標的公司財務數據及本通函所載其他財務數據一併閱覽。

II. 經擴大集團於二零二三年十二月三十一日之未經審核備考財務資料

單位：人民幣萬元

項目	本集團於2023年12月31日（附註1）（經審核）	標的公司[1]於2023年12月31日（附註2）（經審核）	調整（附註3）（未經審核）	調整（附註4）（未經審核）	擴大集團於2023年12月31日（未經審核）
流動資產					
貨幣資金	1,093,402.70	44,243.50	–	–	1,137,646.20
交易性金融資產	28,456.21	–	–	–	28,456.21
應收票據	8,381.45	–	–	–	8,381.45
應收賬款	195,231.24	53,547.88	-23,635.40	–	225,143.73
應收款項融資	31,453.82	–	–	–	31,453.82
預付款項	12,661.20	1,933.30	–	–	14,594.49
其他應收款	66,805.89	46,243.55	-1,545.46	–	111,503.98
存貨	5,160.48	773.96	–	–	5,934.45
合同資產	8,944.11	–	–	–	8,944.11
持有待售資產	8,492.59	–	–	–	8,492.59
一年內到期的非流動資產	418.45	–	–	–	418.45
其他流動資產	19,741.03	36,852.93	–	–	56,593.96
流動資產合計	**1,479,149.15**	**183,595.13**	**-25,180.85**	**–**	**1,637,563.43**
非流動資產					
長期應收款	3,121.73	–	–	–	3,121.73
長期股權投資	1,404,573.01	36,942.35	–	174,908.81	1,616,424.17
其他非流動金融資產	39,384.04	–	–	–	39,384.04
投資性房地產	20,831.14	–	–	–	20,831.14
固定資產	2,372,848.03	1,001,259.49	–	–	3,374,107.51
在建工程	175,733.93	129,269.79	–	–	305,003.72
使用權資產	55,571.74	2,769.66	–	–	58,341.40
無形資產	307,031.31	190,678.32	–	–	497,709.63
開發支出	4,227.95	190.11	–	–	4,418.06
商譽	2,801.47	–	–	–	2,801.47
長期待攤費用	6,149.36	2,750.88	–	–	8,900.24
遞延所得稅資產	91,018.24	1,196.67	–	–	92,214.90
其他非流動資產	62,144.97	7,786.72	–	–	69,931.69
非流動資產合計	**4,545,436.91**	**1,372,843.98**	**–**	**174,908.81**	**6,093,189.71**
資產總計	**6,024,586.06**	**1,556,439.12**	**-25,180.85**	**174,908.81**	**7,730,753.14**

法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

1： 只包含油品公司、聯合管道、港源管道

單位：人民幣萬元

項目	本集團於2023年12月31日（附註1）（經審核）	標的公司於2023年12月31日（附註2）（經審核）	調整（附註3）（未經審核）	調整（附註4）（未經審核）	擴大集團於2023年12月31日（未經審核）
流動負債					
短期借款	12,641.16	10,008.25	–	–	22,649.41
應付票據	91,762.43	–	–	–	91,762.43
應付賬款	187,012.21	12,971.93	–	–	199,984.14
預收款項	548.27	–	–	–	548.27
合同負債	31,541.05	2,033.91	–	–	33,574.96
應付職工薪酬	66,928.89	3,185.67	–	–	70,114.56
應交稅費	35,388.29	8,738.52	–	–	44,126.81
其他應付款	381,597.05	144,510.40	-25,180.85	462,865.00	963,791.59
一年內到期的非流動負債	45,222.43	49,887.35	–	–	95,109.78
其他流動負債	2,762.17	124.29	–	–	2,886.45
流動負債合計	**855,403.95**	**231,460.31**	**-25,180.85**	**462,865.00**	**1,524,548.41**
非流動負債					
長期借款	179,198.36	339,378.26	–	–	518,576.62
租賃負債	28,911.19	1,659.13	–	–	30,570.32
長期應付款	20,537.60	112,230.35	–	–	132,767.95
長期應付職工薪酬	239,413.00	4,746.96	–	–	244,159.96
遞延收益	33,679.45	200.00	–	–	33,879.45
遞延所得稅負債	5,537.20	2,113.97	–	–	7,651.17
其他非流動負債	208,039.05	–	–	–	208,039.05
非流動負債合計	**715,315.85**	**460,328.66**	**–**	**–**	**1,175,644.51**
負債合計	**1,570,719.80**	**691,788.97**	**-25,180.85**	**462,865.00**	**2,700,192.92**
股東權益：					
歸屬於母公司股東權益合計	4,027,705.68	859,218.01	–	-574,752.33	4,312,171.36
少數股東權益	426,160.59	5,432.13	–	286,796.14	718,388.87
股東權益合計	**4,453,866.27**	**864,650.14**	**–**	**-287,956.19**	**5,030,560.22**
負債和股東權益總計	**6,024,586.06**	**1,556,439.12**	**-25,180.85**	**174,908.81**	**7,730,753.14**

法定代表人： 主管會計工作負責人： 會計機構負責人：

III. 經擴大集團未經審核備考報表附註

1. 有關金額摘錄自本集團截至二零二三年十二月三十一日止於二零二四年三月二十六日已刊發的年度報告所載本集團二零二三年十二月三十一日的財務狀況表。

2. 有關金額摘錄自本通函中所載標的公司財務狀況表。

3. 調整指本集團截至二零二三年十二月三十一日與交易標的公司及交易標的公司內部的往來款及交易已抵銷。

4. 反映收購事項之影響的備考調整：

   本集團以現金462,865.00萬元、發行股份對價481,168.11萬元收購交易標的公司。

   本集團及交易標的公司(其中三個標的公司[1])於收購事項前後均受山東省港口集團有限公司控制，就會計處理而言，應作為同一控制下的企業合併。根據同一控制下企業合併準則，本集團是以支付現金及發行股份的方式作為合併對價的，應按照交易標的公司在最終控制方山東省港口集團有限公司合併財務報表中的賬面價值的份額作為初始投資成本，初始投資成本與支付的現金及發行股份的差額，應當調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益，計入經擴大集團的合併資產負債表。

   對交易標的公司(其中一個標的公司[2])是以支付現金取得的股權投資，應當按照實際支付的購買價款作為初始投資成本，計入經擴大集團的合併資產負債表。

   董事認為，由於標的公司調整可能與其各自用於編製未經審核備考財務信息的金額存在重大差異，因此最終金額為與完成收購事項有關的資產和負債可能與上述估計金額存在重大差異。

1： 即油品公司、聯合管道及港源管道

2： 即日照實華

5. 並無作出調整以反映經擴大集團及標的公司於二零二三年十二月三十一日之後的任何交易結果或訂立的其他交易。

青島港國際股份有限公司
二〇二四年七月十二日

I. 油品公司

下文載列油品公司截至2021年、2022年、2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月(「**報告期**」)的經營業績及業務回顧的管理層討論及分析。

1. 業務概況

油品公司為一家於中國成立的有限公司，主要從事原油碼頭的投資、經營及相應配套設施管理，液體散貨裝卸、液體散貨倉儲等管理服務。

2. 財務概況

營業收入

油品公司的營業收入主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲及港口配套服務收入。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的營業收入分別約為人民幣840.88百萬元、人民幣758.34百萬元、人民幣795.09百萬元及人民幣187.57百萬元。

截至2022年12月31日止年度油品公司的營業收入較截至2021年12月31日止年度減少約9.82%。主要為2021年其他業務收入中包含罐底油銷售所致。

截至2023年12月31日止年度油品公司的營業收入較截至2022年12月31日止年度增加約4.85%，保持相對穩定。

截至2024年3月31日止三個月油品公司的營業收入較截至2023年3月31日止三個月期間減少約5.64%，保持相對穩定。

營業成本

油品公司的營業成本主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲及港口配套服務成本。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的營業成本分別約為人民幣567.80百萬元、人民幣468.00百萬元、人民幣518.25百萬元及人民幣116.77百萬元。

截至2022年12月31日止年度油品公司的營業成本較截至2021年12月31日止年度減少約17.58%，主要為2021年罐底油儲備業務為非常規業務，2022年業務回歸正常。

截至2023年12月31日止年度油品公司的營業成本較截至2022年12月31日止年度增加約10.74%，主要是營業收入增加導致營業成本增加所致。

截至2024年3月31日止三個月油品公司的營業成本較截至2023年3月31日止三個月期間減少約9.87%，主要是油品公司2024年3月31日較同期借泊收入減少，導致借泊成本減少。

其他收益

油品公司的其他收益主要為增值稅加計抵減、舉辦應急演練場地費用。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的其他收益分別約為人民幣2.55百萬元、人民幣21.98百萬元、人民幣6.80百萬元及人民幣0.21百萬元。

截至2022年12月31日止年度油品公司的其他收益較截至2021年12月31日止年度增加約760.90%，主要為增值稅加計抵減所致。

截至2023年12月31日止年度油品公司的其他收益較截至2022年12月31日止年度減少約69.07%，主要為增值稅加計抵減所致。

截至2024年3月31日止三個月油品公司的其他收益較截至2023年3月31日止三個月期間減少約87.92%，主要是2024年1-3月增值稅加計抵減政策產生的其他收益減少。

其他收入

油品公司的其他收入主要為租金收入、銷售油、電及其他收入。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的其他收入分別約為人民幣316.96百萬元、人民幣22.96百萬元、人民幣23.21百萬元及人民幣3.74百萬元。

截至2022年12月31日止年度油品公司的其他收入較截至2021年12月31日止年度減少約92.75%，主要為2021年有銷售罐底油所致。

截至2023年12月31日止年度油品公司的其他收入較截至2022年12月31日止年度增加約1.08%，保持相對穩定。

截至2024年3月31日止三個月油品公司的其他收入較截至2023年3月31日止三個月期間減少約35.53%，主要為租金業務、食堂業務收入減少。

財務費用

油品公司的財務費用主要為利息支出。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的財務費用分別約為人民幣53.82百萬元、人民幣82.69百萬元、人民幣65.19百萬元及人民幣15.09百萬元。

截至2022年12月31日止年度油品公司的財務費用較截至2021年12月31日止年度增加約53.62%，主要是2022年利息支出增加及為日照港集團擔保支出增加所致。2022年利息支出增加主要是2021年9月油庫三期投入使用，工程項目貸款利息費用化所致。

截至2023年12月31日止年度油品公司的財務費用較截至2022年12月31日止年度減少約21.16%，主要是2023年油品公司有息負債減少且貸款利率下降所致。

截至2024年3月31日止三個月油品公司的財務費用較截至2023年3月31日止三個月期間減少約7.39%，主要為油品公司2024年歸還了國開行借款，且融資租賃本金減少，利息費用相應減少所致。

年度／期間利潤

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的除税前溢利分別約為人民幣148.09百萬元、人民幣230.15百萬元、人民幣185.96百萬元及人民幣46.56百萬元。

截至2022年12月31日止年度油品公司的除税前溢利較截至2021年12月31日止年度增加約55.41%，2022年由於增值税加計抵減政策，形成較大的其他收益；非同一控制下企業合併原股權按公允價值重新計量及負商譽影響以及其他應收款的收回沖回信用減值損失等原因。

截至2023年12月31日止年度油品公司的除税前溢利較截至2022年12月31日止年度減少約19.20%，主要為2022年收到了日照市嵐山區統計局區級外貿專項升級政策資金，且有非同一控制下企業合併產生的負商譽。

截至2024年3月31日止三個月油品公司的除税前溢利較截至2023年3月31日止三個月期間增加約0.16%，保持相對穩定。

3. 流動性、財務資源及資本結構

下表載列油品公司於下文所示日期的財務狀況概要：

	於2024年3月31日 *(人民幣百萬元)*	**於2023年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2022年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2021年12月31日** *(人民幣百萬元)*
非流動資產	3,479.19	3,492.53	3,580.47	3,137.38
流動資產	735.91	706.04	753.48	1,061.75
總資產	4,215.10	4,198.57	4,333.95	4,199.13
非流動負債	1,260.29	1,274.13	1,396.85	1,665.08
流動負債	366.32	349.21	400.33	704.47
總負債	1,626.61	1,623.34	1,797.18	2,369.55
流動資產淨值	369.59	356.84	353.16	357.27

庫務政策

油品公司主要透過經營所得資金、銀行及其他借款以及租賃負債相結合的方式為其營運資本撥付資金。

現金及現金等價物

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，油品公司的現金及現金等價物分別為人民幣295.01百萬元、人民幣67.40百萬元、人民幣162.84百萬元及人民幣179.69百萬元，主要包括可隨時用於支付的銀行存款及其他貨幣資金。

於報告期末，油品公司的大部分現金及銀行存款以人民幣計值。

借款

油品公司的借款主要包括銀行及其他借款。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的銀行及其他借款的年利率分別介於4.275%至4.45%、4.1%至4.45%、3.9725%至4.1%及3.9725%至4.1%。油品公司所有借款均為浮動利率。

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，油品公司的銀行及其他借款均以人民幣計值。

於2021年12月31日，油品公司的借款總額為約人民幣1,862.14百萬元，其中人民幣116.41百萬元於一年內償還及人民幣68.62百萬元於兩年內償還。

於2022年12月31日，油品公司的借款總額為約人民幣1,454.38百萬元，其中人民幣68.62百萬元於一年內償還及人民幣119.14百萬元於兩年內償還。

於2023年12月31日，油品公司的借款總額為約人民幣1,361.36百萬元，其中人民幣119.14百萬元於一年內償還及人民幣147.70百萬元於兩年內償還。

於2024年3月31日，油品公司的借款總額為約人民幣1,345.71百萬元，其中人民幣119.14百萬元於一年內償還及人民幣147.70百萬元於兩年內償還。

4. 重大投資

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司於2021年8月油庫三期工程完成驗收，並於2021年9月投產，該項目總投資人民幣1,467.40百萬元，於2020年及2021年12月31日止兩個財政年度，項目年度總投資分別為人民幣218.22百萬元、人民幣331.63百萬元。

於2023年12月31日，油品公司無超過其或經擴大集團總資產5%的重大投資。

5. 附屬公司、聯營公司及合資企業的重大收購及出售

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司於2021年1月收購日照港集團上海融資租賃有限公司所持日照港明港原油碼頭有限公司11%股權，對價人民幣13.20百萬元於2022年收購日照嵐山萬和液化碼頭有限公司30%股權，對價人民幣37.40百萬元，收購日照中燃船舶燃料供應有限公司49%股權，對價人民幣32.72百萬元，收購山東東明石化集團明港儲運有限公司24%股權，對價人民幣28.47百萬元；於2022年出售日照港明港原油碼頭有限公司60%股權，對價人民幣58.72百萬元；於2023年5月無償劃轉日照港晨華輸油有限公司70%股權至日照港集團；於2024年收購日照明達船舶服務有限公司100%股權，對價人民幣20.90百萬元，出售日照港達管道輸油有限公司45%股權，對價人民幣443.80百萬元。

6. 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，油品公司的僱員總數分別為420名、425名、419名及434名。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，油品公司的僱員薪酬開支總額包括董事薪酬分別約為人民幣110.52百萬元、人民幣127.21百萬元、人民幣120.83百萬元及人民幣36.08百萬元。

油品公司的僱員薪酬包括基本工資、績效工資、年功工資、津貼補貼及其他激勵。僱員薪酬的增長按照「兩個同步」(與公司經營績效增長同步，與勞動生產率提高同步)的原則，依據僱員工作表現、經濟環境以及人力資源市場供求狀況決定。同時，油品公司的薪酬政策亦會定期檢討。油品公司堅持以人為本，保障僱員合法權益，按照國家有關規定繳納各項社會保險、企業年金、補充醫療保險，為僱員提供附加福利計劃。油品公司為員工提供定期培訓，包括內部培訓和由外部專業機構提供的進修課程，從而使員工對市場及行業的最新發展有所了解。

7. 資產抵押

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，油品公司概無抵押其任何資產。

8. 重大投資或資本資產的未來計劃

於最後實際可行日期，油品公司的油庫四期項目目前已立項，預計2025年建設完成。項目投資分三個年度進行，2023年計劃投資人民幣30.00百萬元，2024年計劃投資人民幣1,200.00百萬元，2025年計劃投資人民幣850.00百萬元。

9. 資產負債比率

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，油品公司的資產負債比率分別約為56.43%、41.47%、38.66%及38.59%。

10. 匯率波動風險及相關對沖

油品公司於中國經營業務，且所有交易均以人民幣計值，因此，油品公司並無外匯風險。

油品公司並無使用任何金融工具對沖利率及匯率的潛在波動風險。

11. 或有負債

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，油品公司並無任何或有負債。

12. 前景及未來展望

於建議交易完成後，油品公司將繼續在中國從事液體散貨裝卸搬運和倉儲服務。除上文所披露者外，油品公司於建議交易後一年並無重大投資或資本資產的具體未來計劃。

II. 日照實華

下文載列日照實華截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月(「**報告期**」)的經營業績及業務回顧的管理層討論及分析。

1. 業務概況

日照實華為一家於中國成立的有限公司，主要從事油品裝卸業務。

2. 財務概況

營業收入

日照實華的營業收入主要包括液體散貨裝卸服務收入。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華的營業收入分別約為人民幣554.80百萬元、人民幣539.60百萬元、人民幣591.61百萬元及人民幣166.13百萬元。

截至2022年12月31日止年度日照實華的營業收入較截至2021年12月31日止年度減少約2.74%，主要因公共衛生事件，業務量和接卸效率均受到影響。

截至2023年12月31日止年度日照實華的營業收入較截至2022年12月31日止年度增加約9.64%，主要是因為油品公司、日照實華聯合推演作業進程，創新實施「直通式卸船」「交替式收貨」作業法，實現4大泊位、5大庫區、6條管線、12座儲罐同時作業，總體作業效率提升16%，從而增加了接卸量，截至2024年3月31日止三個月日照實華的營業收入較截至2023年3月31日止三個月期間增加約12.33%，主要是因為2024年1月至3月新增加一個大客戶，收入增加。

營業成本

日照實華的營業成本主要包括液體散貨裝卸服務成本。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華的營業成本分別約為人民幣173.14百萬元、人民幣174.61百萬元、人民幣185.61百萬元及人民幣50.26百萬元。

截至2022年12月31日止年度日照實華的營業成本較截至2021年12月31日止年度增加約0.85%，基本維持穩定。

截至2023年12月31日止年度日照實華的營業成本較截至2022年12月31日止年度增加約6.30%，主要為人工成本增加。

截至2024年3月31日止三個月日照實華的營業成本較截至2023年3月31日止三個月期間增加約8.32%，主要為主要是因為2024年1月至3月接卸量增加，產生的貨物港務費增多以及相關接卸人員成本增加。

其他收益

日照實華的其他收益主要為增值稅加計抵減。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華的其他收益分別約為人民幣0.01百萬元、人民幣6.29百萬元、人民幣0.42百萬元及人民幣0.06百萬元。

截至2022年12月31日止年度日照實華的其他收益較截至2021年12月31日止年度增加約81823.65%，主要為2021年初有待抵扣進項稅人民幣52.70百萬元，2021年實際未繳納增值稅，未有增值稅加計抵減金額，而2022年加計抵減人民幣6.27百萬元。

截至2023年12月31日止年度日照實華的其他收益較截至2022年12月31日止年度減少約93.37%，主要為2022年留抵退稅結束後開始繳納增值稅，加計遞減的進項稅額是以前年度積攢下來的，故2022年加計抵減額較2023年多。

截至2024年3月31日止三個月日照實華的其他收益較截至2023年3月31日止三個月期間減少約40.62%，主要為2024年1-3月無增值稅加計抵減金額。

財務費用

日照實華的財務費用主要為利息收入。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華的財務費用分別約為人民幣-4.06百萬元、人民幣-4.04百萬元、人民幣-2.52百萬元及人民幣-0.59百萬元。

截至2022年12月31日止年度日照實華的財務費用較截至2021年12月31日止年度減少約0.57%，基本保持平穩。

截至2023年12月31日止年度日照實華的財務費用較截至2022年12月31日止年度期間減少約37.68%，主要為日照實華財務情況良好無帶息負債，沒有利息支出，每年通過辦理定期存款、通知存款等方式，獲取較高利息收入，2023年銀行存款餘額整體較2022年下降，利息收入也有所下降。

截至2024年3月31日止三個月日照實華的財務費用較截至2023年3月31日止三個月期間減少約5.82%，基本保持平穩。

年度／期間利潤

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華的除稅前溢利分別約為人民幣375.29百萬元、人民幣361.36百萬元、人民幣392.21百萬元及人民幣111.26百萬元。

截至2022年12月31日止年度日照實華的除稅前溢利較截至2021年12月31日止年度減少約3.71%，截至2023年12月31日止年度日照實華的除稅前溢利較截至2022年12月31日止年度增加約8.54%，基本保持穩定，截至2024年3月31日止三個月日照實華的除稅前溢利較截至2023年3月31日止三個月期間增加約13.47%，主要為營業收入增加比率比營業成本增加比率較高。

3. 流動性、財務資源及資本結構

下表載列日照實華於下文所示日期的財務狀況概要：

	於2024年3月31日 *(人民幣百萬元)*	**於2023年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2022年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2021年12月31日** *(人民幣百萬元)*
非流動資產	2,189.34	2,205.71	2,261.13	2,315.12
流動資產	440.45	303.88	337.71	290.63
總資產	2,629.79	2,509.59	2,598.84	2,605.75
非流動負債	3.53	3.27	3.51	3.46
流動負債	376.64	39.85	138.76	111.28
總負債	380.17	43.12	142.27	114.74
流動資產淨值	63.81	264.03	198.95	179.35

庫務政策

日照實華主要透過經營所得資金為其營運資本撥付資金。

現金及現金等價物

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，日照實華的現金及現金等價物分別為人民幣142.49百萬元、人民幣176.86百萬元、人民幣217.12百萬元及人民幣319.78百萬元，主要是銀行存款。

於報告期末，日照實華的大部分現金及銀行結餘以人民幣計值。

借款

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，日照實華貨幣資金充足，並無任何借款。

4. 重大投資

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華並無持有重大投資。

5. 附屬公司、聯營公司及合資企業的重大收購及出售

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華概無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合資企業。

6. 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，日照實華的僱員總數分別為80名、85名、85名及85名。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，日照實華的僱員薪酬開支總額(包括董事薪酬)分別約為人民幣28.29百萬元、人民幣30.30百萬元、人民幣33.96百萬元及人民幣11.14百萬元。

日照實華的僱員薪酬包括基本工資、績效工資、年功工資、津貼補貼及其他激勵。僱員薪酬的增長按照「兩個同步」(與公司經營績效增長同步，與勞動生產率提高同步)的原則，依據僱員工作表現、經濟環境以及人力資源市場供求狀況決定。同時，日照實華的薪酬政策亦會定期檢討。日照實華堅持以人為本，保障僱員合法權益，按照國家有關規定繳納各項社會保險、企業年金、補充醫療保險，為僱員提供附加福利計劃。日照實華為員工提供定期培訓，包括內部培訓和由外部專業機構提供的進修課程，從而使員工對市場及行業的最新發展有所了解。

7. 資產抵押

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，日照實華概無抵押其任何資產。

8. 重大投資或資本資產的未來計劃

於最後實際可行日期，日照實華並無開展新業務或進行重大投資或資本資產的計劃。

9. 資產負債比率

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，日照實華的資產負債比率分別約為4.40%、5.47%、1.72%及14.46%。

10. 匯率波動風險及相關對沖

日照實華於中國經營業務，且所有交易均以人民幣計值，因此，日照實華並無外匯風險。

日照實華並無使用任何金融工具對沖利率及匯率的潛在波動風險。

11. 或有負債

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，日照實華並無任何或有負債。

12. 前景及未來展望

於建議交易完成後，日照實華將繼續在中國從事油品裝卸業務。除上文所披露者外，日照實華於建議交易後一年並無重大投資或資本資產的具體未來計劃。

III. 聯合管道

下文載列聯合管道截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月(「**報告期**」)的經營業績及業務回顧的管理層討論及分析。

1. 業務概況

聯合管道為一家於中國成立的有限公司，主要從事液體散貨裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。

2. 財務概況

營業收入

聯合管道的營業收入主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、液體散貨管輸服務收入。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的營業收入分別約為人民幣1,743.53百萬元、人民幣1,784.57百萬元、人民幣1,676.84百萬元及人民幣407.32百萬元。

截至2022年12月31日止年度聯合管道的營業收入較截至2021年12月31日止年度增加約2.35%，變化較小，均屬於正常浮動。

截至2023年12月31日止年度聯合管道的營業收入較截至2022年12月31日止年度減少約6.04%，主要為運輸業務的下降。

2024年1-3月聯合管道的營業收入與2023年經營活動期間換算後的金額相比減少約2.84%，變化較小，均屬於正常浮動。

營業成本

聯合管道的營業成本主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、液體散貨管輸成本。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的營業成本分別約為人民幣598.94百萬元、人民幣663.47百萬元、人民幣621.79百萬元及人民幣159.15百萬元。

截至2022年12月31日止年度聯合管道的營業成本較截至2021年12月31日止年度增加約10.77%，主要為人員成本及維護成本增加。

截至2023年12月31日止年度聯合管道的營業成本較截至2022年12月31日止年度減少約6.28%，主要為租金成本減少。

2024年1-3月聯合管道營業成本與2023年經營活動期間換算後的金額相比增加約2.38%，變化較小，屬於正常浮動。

其他收益

聯合管道的其他收益主要為政府補助及代扣代繳個稅手續費返還。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的其他收益分別約為人民幣31.59百萬元、人民幣35.81百萬元、人民幣28.99百萬元及人民幣5.12百萬元。

截至2022年12月31日止年度聯合管道的其他收益較截至2021年12月31日止年度增加約13.35%，主要為政府補助－增值稅即徵即退增加所致。

截至2023年12月31日止年度聯合管道的其他收益較截至2022年12月31日止年度減少約19.03%，主要為政府補助－增值稅即徵即退減少所致。

2024年1-3月聯合管道其他收益與2023年經營活動期間換算後的金額相比減少約29.41%，主要為政府補助－增值稅即徵即退減少較少所致。

財務費用

聯合管道的財務費用主要為利息支出及手續費支出。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的財務費用分別約為人民幣73.34百萬元、人民幣83.49百萬元、人民幣67.11百萬元及人民幣14.49百萬元。

截至2022年12月31日止年度聯合管道的財務費用較截至2021年12月31日止年度增加約13.83%，主要為聯合管道新增短期借款以及2021年中旬在建工程轉固利息支出費用化增多。

截至2023年12月31日止年度聯合管道的財務費用較截至2022年12月31日止年度減少約19.62%，主要原因是聯合管道每年按計劃歸還本金，利息支出隨之減少。

2024年1-3月聯合管道的財務費用與2023年經營活動期間換算後的金額相比減少約13.66%，主要原因是聯合管道每年按計劃歸還本金，利息支出隨之減少。

年度／期間利潤

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的除稅前溢利分別約為人民幣1,051.73百萬元、人民幣1,033.97百萬元、人民幣970.43百萬元及人民幣222.54百萬元。

截至2022年12月31日止年度聯合管道的除稅前溢利較截至2021年12月31日止年度減少約1.69%，波動較小，屬於合理波動。

截至2023年12月31日止年度聯合管道的除税前溢利較截至2022年12月31日止年度減少約6.15%，波動較小，屬於合理波動。

2024年1-3月聯合管道的除税前溢利與2023年經營活動期間換算後的金額相比減少約8.27%，主要是2024年3月31日固定資產折舊年限變更，一次性計提折舊影響損益人民幣16.21百萬元，導致出現較大的波動。

3. 流動性、財務資源及資本結構

下表載列聯合管道於下文所示日期的財務狀況概要：

	於2024年3月31日 *(人民幣百萬元)*	**於2023年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2022年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2021年12月31日** *(人民幣百萬元)*
非流動資產	5,001.13	5,064.45	5,173.52	5,265.51
流動資產	764.99	605.08	698.07	594.11
總資產	5,766.12	5,669.54	5,871.59	5,859.62
非流動負債	1,230.65	1,262.27	1,566.21	1,867.54
流動負債	1,170.84	693.42	788.39	698.18
總負債	2,401.49	1,955.69	2,354.60	2,565.72
流動資產淨值	-405.85	-88.34	-90.32	-104.07

庫務政策

聯合管道主要透過經營所得資金、銀行及其他借款以及租賃負債相結合的方式為其營運資本撥付資金。

現金及現金等價物

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，聯合管道的現金及現金等價物分別為人民幣14.81百萬元、人民幣94.43百萬元、人民幣203.93百萬元及人民幣321.75百萬元，主要包括可隨時用於支付的銀行存款及庫存現金。

於報告期末，聯合管道的現金及銀行結餘以人民幣計值。

借款

聯合管道的借款主要包括銀行及其他借款。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的銀行及其他借款的年利率分別介於3.25%至4.44%、3.20%至4.44%、2.70%至3.80%及2.70%至3.7150%。聯合管道固定利率(即2.70%)的借款餘額為人民幣100百萬元，其餘借款為浮動利率。

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，聯合管道的銀行及其他借款均以人民幣計值。

於2021年12月31日，聯合管道的借款總額為約人民幣2,152.95百萬元，其中人民幣319.70百萬元於一年內償還及人民幣296.11百萬元於兩年內償還。

於2022年12月31日，聯合管道的借款總額為約人民幣1,952.00百萬元，其中人民幣447.23百萬元於一年內償還及人民幣295.82百萬元於兩年內償還。

於2023年12月31日，聯合管道的借款總額為約人民幣1,606.98百萬元，其中人民幣396.67百萬元於一年內償還及人民幣295.76百萬元於兩年內償還。於2024年3月31日，聯合管道的借款總額為約人民幣1,570.92百萬元，其中人民幣396.61百萬元於一年內償還及人民幣295.76百萬元於兩年內償還。

4. 重大投資

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道並無持有重大投資。

5. 附屬公司、聯營公司及合資企業的重大收購及出售

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道概無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合資企業。

6. 僱員及薪酬政策

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，聯合管道的僱員總數分別為534名、485名、496名及495名。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，聯合管道的僱員薪酬開支總額(包括董事薪酬)分別約為人民幣129.55百萬元、人民幣144.80百萬元、人民幣155.89百萬元及人民幣44.85百萬元。

聯合管道的僱員薪酬包括固定工資和浮動工資。僱員薪酬的增長按照「兩個低於」(工資總額增幅低於利潤總額增幅、平均工資增幅低於勞動生產率增幅)的原則，依據員工工作表現、經濟環境以及人力資源市場供求狀況決定。同時，聯合管道的薪酬政策亦會定期檢討。聯合管道堅持以人為本，保障僱員合法權益，按照國家有關規定繳納各項社會保險，另為僱員提供企業年金、補充醫療保險等附加福利計劃。聯合管道為員工提供定期培訓，包括內部培訓和由外部專業機構提供的進修課程，從而使員工對市場及行業的最新發展有所了解。

7. 資產抵押

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，聯合管道因融資租賃抵押部分固定資產，截止2024年3月31日，抵押固定資產原值金額為人民幣1,707.24百萬元。

8. 重大投資或資本資產的未來計劃

於最後實際可行日期，聯合管道並無開展新業務或進行重大投資或資本資產的計劃。

9. 資產負債比率

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，聯合管道的資產負債比率分別約為43.79%、40.10%、34.49%及41.65%。

10. 匯率波動風險及相關對沖

聯合管道於中國經營業務，且所有交易均以人民幣計值，因此，聯合管道並無外匯風險。

聯合管道並無使用任何金融工具對沖利率及匯率的潛在波動風險。

11. 或有負債

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，聯合管道並無任何或有負債。

12. 前景及未來展望

於建議交易完成後，聯合管道將繼續在中國從事液體散貨裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。除上文所披露者外，聯合管道於建議交易後一年並無重大投資或資本資產的具體未來計劃。

港源管道

下文載列港源管道截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月(「**報告期**」)的經營業績及業務回顧的管理層討論及分析。

1. 業務概況

港源管道為一家於中國成立的有限公司，主要從事液體散貨裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。

2. 財務概況

營業收入

港源管道的營業收入主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、液體散貨管輸服務收入。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的營業收入分別約為人民幣0.00百萬元、人民幣253.64百萬元、人民幣787.07百萬元及人民幣195.02百萬元。

截至2022年8月港源管道結束在建期開始進行經營活動，正式經營活動開始期間為2022年9月。

截至2023年12月31日止年度港源管道的營業收入較截至2022年12月31日止年度增加約210.31%，主要為經營活動期間不同的差異。經營活動期間換算後增加約3.44%，變化較小，屬於正常浮動。

2024年1-3月港源管道的營業收入與2023年經營活動期間換算後的金額相比，下降約0.89%，變化較小，屬於正常浮動。

營業成本

港源管道的營業成本主要包括液體散貨裝卸、液體散貨倉儲、液體散貨管輸服務成本。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的營業成本分別約為人民幣0.00百萬元、人民幣64.42百萬元、人民幣395.71百萬元及人民幣93.79百萬元。

截至2022年下半年港源管道部分工程項目結束在建期開始進行經營活動，正式經營活動開始期間為2022年9月。

截至2023年12月31日止年度，港源管道的營業成本較截至2022年12月31日止年度增加約514.23%，主要為經營活動期間不同的差異。經營活動期間換算後，營業成本增加約104.74%，主要一是2023年港源管道與其他公司開展全程物流合作，儲轉運費增加人民幣17.09百萬元；二是因租賃儲罐，增加租費人民幣82.86百萬元；三是因2022年年中新增轉固資產，導致2023年較2022年折舊費用增加人民幣84.83百萬元。

2024年1-3月港源管道營業成本與2023年經營活動期間換算後的金額相比，減少約5.19%，變化較小，屬於正常浮動。

其他收益

港源管道的其他收益主要為政府補助。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的其他收益分別約為人民幣0.00百萬元、人民幣10.00百萬元、人民幣0.64百萬元及人民幣0.01百萬元。

截至2022年8月港源管道結束在建期開始進行經營活動。

截至2023年12月31日止年度港源管道的其他收益較截至2022年12月31日止年度減少約93.56%，主要因為2022年度有兩筆政府補助－外貿高質量專項資金人民幣10.00百萬元入賬，而2023年度沒有此項政策補貼。

2024年1-3月港源管道的其他收益與2023年經營活動期間換算後的金額相比，減少約95.61%，主要因為2023年度有大宗商品貿易發展補助款人民幣0.45百萬元和科技創新局重點項目獎勵金人民幣0.10百萬元，而2024年1-3月尚未收到政府補助款。

其他收入

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道無其他收入。

財務費用

港源管道的財務費用主要為利息支出及手續費支出。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的財務費用分別約為人民幣0.00百萬元、人民幣14.25百萬元、人民幣53.79百萬元及人民幣14.61百萬元。

截至2022年下半年港源管道部分工程項目結束在建期開始進行經營活動。

截至2023年12月31日止年度港源管道的財務費用較截至2022年12月31日止年度增加約277.47%，主要因為2022年下半年部分工程項目預轉固，使得部分借款的利息結束資本化，因此2023年計入財務費用的利息費用明顯增多。

2024年1-3月港源管道的營業成本與2023年經營活動期間換算後的金額相比，增加約8.62%，變化較小，屬於正常浮動。

年度／期間利潤

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的除稅前溢利分別約為人民幣0.00百萬元、人民幣187.69百萬元、人民幣316.11百萬元及人民幣75.59百萬元。

截至2022年下半年港源管道部分工程項目結束在建期開始進行經營活動。

截至2023年12月31日止年度港源管道的除稅前溢利較截至2022年12月31日止年度增加約68.42%，主要為經營活動期間不同的差異。

2024年1-3月港源管道的除稅前溢利與2023年經營活動期間換算後的金額相比，減少約4.35%，主要是因為2024年3月31日較2023年12月31日應收賬款增加多計提應收賬款壞賬導致出現較大的波動。

3. 流動性、財務資源及資本結構

下表載列港源管道於下文所示日期的財務狀況概要：

	於2024年3月31日 *(人民幣百萬元)*	**於2023年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2022年12月31日** *(人民幣百萬元)*	**於2021年12月31日** *(人民幣百萬元)*
非流動資產	5,410.57	5,171.46	3,151.25	1,260.97
流動資產	938.32	524.82	531.02	559.26
總資產	6,348.89	5,696.28	3,682.27	1,820.23
非流動負債	2,641.18	2,066.89	1,694.75	504.24
流動負債	1,462.44	1,271.98	609.90	439.04
總負債	4,103.62	3,338.86	2,304.66	943.27
流動資產淨值	-524.13	-747.15	-78.88	120.22

庫務政策

港源管道主要透過經營所得資金、銀行及其他借款以及租賃負債相結合的方式為其營運資本撥付資金。

現金及現金等價物

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，港源管道的現金及現金等價物分別為人民幣6.81百萬元、人民幣3.81百萬元、人民幣75.07百萬元及人民幣289.27百萬元，主要包括可隨時用於支付的銀行存款及庫存現金。

於報告期末，港源管道的現金及銀行結餘以人民幣計值。

借款

港源管道的借款主要包括銀行及其他借款。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的銀行及其他借款的年利率分別介於4.1650%至4.20%、3.05%至4.20%、2.95%至3.80%及2.70%至3.80%。港源管道固定利率(即3.05%)的借款餘額為人民幣149百萬元，其餘借款為浮動利率。

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，港源管道的銀行及其他借款均以人民幣計值。

於2021年12月31日，港源管道的借款總額為約人民幣520.66百萬元，其中人民幣18.47百萬元於一年內償還及人民幣45.38百萬元於兩年內償還。於2022年12月31日，港源管道的借款總額為約人民幣1,739.46百萬元，其中人民幣48.84百萬元於一年內償還及人民幣67.22百萬元於兩年內償還。於2023年12月31日，港源管道的借款總額為約人民幣2,134.51百萬元，其中人民幣70.96百萬元於一年內償還及人民幣144.28百萬元於兩年內償還。於2024年3月31日，港源管道的借款總額為約人民幣2,738.08百萬元，其中人民幣101.01百萬元於一年內償還及人民幣144.28百萬元於兩年內償還。

4. 重大投資

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道並無持有重大投資。

5. 附屬公司、聯營公司及合資企業的重大收購及出售

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道概無重大收購及出售附屬公司、聯營公司及合資企業。

6. 僱員及薪酬政策

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，港源管道的僱員總數分別為58名、85名、113名及110名。

截至2021年、2022年及2023年12月31日止三個財政年度以及截至2024年3月31日止三個月期間，港源管道的僱員薪酬開支總額(包括董事薪酬)分別約為人民幣3.73百萬元、人民幣22.44百萬元、人民幣29.64百萬元及人民幣11.78百萬元。

港源管道的僱員薪酬包括固定工資和浮動工資。僱員薪酬的增長按照「兩個低於」(工資總額增幅低於利潤總額增幅、平均工資增幅低於勞動生產率增幅)的原則，依據員工工作表現、經濟環境以及人力資源市場供求狀況決定。同時，港源管道的薪酬政策亦會定期檢討。港源管道堅持以人為本，保障僱員合法權益，按照國家有關規定繳納各項社會保險，另為僱員提供企業年金、補充醫療保險等附加福利計劃。港源管道為員工提供定期培訓，包括內部培訓和由外部專業機構提供的進修課程，從而使員工對市場及行業的最新發展有所了解。

7. 資產抵押

於2021年12月31日、2022年12月31日及2023年12月31日以及2024年3月31日，港源管道概無抵押其任何資產。

8. 重大投資或資本資產的未來計劃

於最後實際可行日期，港源管道並無開展新業務或進行重大投資或資本資產的計劃。

9. 資產負債比率

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，港源管道的資產負債比率分別約為51.82%、62.59%、58.61%及64.64%。

10. 匯率波動風險及相關對沖

港源管道於中國經營業務，且所有交易均以人民幣計值，因此，港源管道並無外匯風險。

港源管道並無使用任何金融工具對沖利率及匯率的潛在波動風險。

11. 或有負債

於2021年、2022年及2023年12月31日以及2024年3月31日，港源管道並無任何或有負債。

12. 前景及未來展望

於建議交易完成後，港源管道將繼續在中國從事液體散貨裝卸、罐區倉儲、管道輸送等業務。除上文所披露者外，港源管道於建議交易後一年並無重大投資或資本資產的具體未來計劃。

青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的日照港油品碼頭有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告摘要

中聯資產評估集團有限公司接受青島港國際股份有限公司的委託，對其擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的日照港油品碼頭有限公司(簡稱「**日照油品公司**」)股東全部權益價值於評估基準日的市場價值進行了評估。

評估對象為日照油品公司股東全部權益價值，評估範圍是日照油品公司全部資產及相關負債，包括流動資產和非流動資產及相應負債。中聯資產評估集團有限公司及其資產評估師與資產評估報告中的評估對象沒有現存或者預期的利益關係；與相關當事人沒有現存或者預期的利益關係，對相關當事人不存在偏見。

評估報告日為2024年6月28日。

本次評估的價值類型為市場價值。

本次評估以持續使用和公開市場為前提，結合委託評估對象的實際情況，綜合考慮各種影響因素，採用資產基礎法、收益法對日照油品公司進行整體評估，然後加以校核比較，考慮評估方法的適用前提及滿足評估目的，本次選用收益法評估結果作為最終評估結論。

基於產權持有人及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，得出日照油品公司股東全部權益價值在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

股東全部權益賬面值250,139.61萬元，評估值283,785.39萬元，評估增值33,645.78萬元，增值率13.45%。

根據資產評估相關法律法規，涉及法定評估業務的資產評估報告，須委託人按照法律法規要求履行資產評估監督管理程序後使用。評估結果使用有效期一年，即自2024年3月31日至2025年3月30日使用有效。

一、 評估對象和評估範圍

（一）評估對象和評估範圍

評估對象是日照油品公司股東全部權益價值。評估範圍為日照油品公司全部資產及相關負債。截至評估基準日，經審計的母公司報表賬面資產總額為410,831.48萬元，負債總額為160,691.87萬元，淨資產為250,139.61萬元。其中，流動資產69,728.66萬元，非流動資產341,102.82萬元；流動負債35,984.69萬元，非流動負債124,707.18萬元。

上述資產與負債數據摘自經信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）審計的2024年3月31日的日照油品公司資產負債表，評估是在企業經過審計後的基礎上進行的。

委託評估對象和評估範圍與經濟行為涉及的評估對象和評估範圍一致。

（二）評估主要資產情況

截至評估基準日，日照油品公司的母公司報表資產總額410,831.48萬元，主要資產包括貨幣資金、應收賬款等流動資產以及固定資產、無形資產等非流動資產。資產構成中，固定資產和無形資產佔比最大，分別為55.14%和14.29%，其次為長期股權投資及其他應收款，佔比分別為11.40%和10.81%。截至評估基準日，被評估單位的主要資產無抵押、質押的情況。

二、 評估基準日

本項目資產評估的基準日是2024年3月31日。

此基準日是委託人在綜合考慮被評估單位的資產規模、工作量大小、預計所需時間、合規性等因素的基礎上確定的。

三、 價值類型

依據本次評估目的，確定本次評估的價值類型為市場價值。

市場價值是指自願買方和自願賣方在各自理性行事且未受任何強迫的情況下，評估對象在評估基準日進行正常公平交易的價值估計數額。

四、 評估依據

本次資產評估遵循的評估依據主要包括：(一)經濟行為依據—《青島港國際股份有限公司第四屆董事會第九次會議決議》；(二)法律法規依據—包括但不限於《中華人民共和國資產評估法》及其他相關法例、管理辦法及實施條例等；(三)評估準則依據—包括但不限於《資產評估基本準則》(財資[2017]43號)及其他相關評估指南及意見；(四)房屋所有權證、國有土地使用證等相關資產權屬依據；(五)評定估算時採用的取價依據；及(六)其他參考資料等。

五、 評估假設

本次評估中，評估人員遵循了以下評估假設：

(一) 一般假設

1. 交易假設

交易假設是假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。

2. 公開市場假設

公開市場假設，是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

3. 企業持續經營假設

企業持續經營假設是將企業整體資產作為評估對象而作出的評估假定。即企業作為經營主體，在所處的外部環境下，按照經營目標，持續經營下去。企業經營者負責並有能力擔當責任；企業合法經營，並能夠獲取適當利潤，以維持持續經營能力。對於企業的各類經營性資產而言，能夠按目前的用途和使用的方式、規模、頻度、環境等情況繼續使用，或者在有所改變的基礎上使用。

（二）特殊假設

1. 本次評估假設評估基準日外部經濟環境不變，國家現行的宏觀經濟不發生重大變化；

2. 企業所處的社會經濟環境以及所執行的稅賦、稅率等政策無重大變化；

3. 企業未來的經營管理團隊盡職，並繼續保持現有的經營管理模式；

4. 評估只基於基準日現有的經營能力。不考慮未來可能由於管理層、經營策略和追加投資等情況導致的經營能力擴大，也不考慮後續可能會發生的生產經營變化；

5. 本次評估的各項資產均以評估基準日的實際存量為前提，有關資產的現行市價以評估基準日的國內有效價格為依據；

6. 本次評估假設委託人及被評估單位提供的基礎資料和財務資料真實、準確、完整；

7. 被評估單位生產經營中所需的各項經營許可如期得到批准，且在未來年度到期後均能通過申請繼續取得；

8. 考慮到歷史的政策延續情況，本次假設物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地土地使用稅優惠政策到期後可以延續；

9. 假設評估基準日後資產相關的現金流入為平均流入，現金流出為平均流出。

當上述條件發生變化時，評估結果一般會失效。

六、 評估方法

（一）評估方法的選擇

企業價值評估中的收益法，是指將預期收益資本化或者折現，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當結合企業性質、資產規模、歷史經營情況、未來收益可預測情況、所獲取評估資料的充分性，恰當考慮收益法的適用性。

企業價值評估中的市場法，是指將評估對象與可比上市公司或者可比交易案例進行比較，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當根據所獲取可比企業經營和財務數據的充分性和可靠性、可收集到的可比企業數量，考慮市場法的適用性。

企業價值評估中的資產基礎法是指以被評估單位評估基準日的資產負債表為基礎，評估表內及表外可識別的各項資產、負債價值，確定評估對象價值的評估方法，具體是指將構成企業的各種要素資產的評估值加總減去負債評估值求得企業價值的方法。

本次評估目的是青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產，需要對本次經濟行為所涉及的日照油品公司股東全部權益價值進行評估。

資產基礎法從企業購建角度反映了企業的價值，為經濟行為實現後企業的經營管理及考核提供了依據，因此本次評估選擇資產基礎法進行評估。

被評估單位具備持續經營的基礎和條件，未來收益和風險能夠預測且可量化，因此本次評估可以選擇收益法進行評估。

市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。評估機構查詢了資本市場中近3年港口碼頭的交易案例，國內產權交易市場的信息獲取途徑有限，難以獲取用於修正的指標，採用交易案例途徑進行評估條件受限。資本市場上存在較多港

口行業的上市公司，主要從事港口綜合業務，被評估單位主要開展油品裝卸及倉儲業務，且資產規模、業務規模方面與上市公司差異較大，從業務性質、資產規模上不滿足可比性要求，因此本次未採用市場法進行評估。

綜上，本次評估確定採用資產基礎法、收益法進行評估。

（二）收益法

A. 收益預測的假設條件

1. 國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化。

2. 針對評估基準日資產的實際狀況，假設企業持續經營。

3. 假設被評估單位的經營者是負責的，並且被評估單位管理層有能力擔當其職務。

4. 除非另有說明，假設被評估單位完全遵守所有有關的法律法規。

5. 假設被評估單位未來將採取的會計政策和編寫此份報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致。

6. 假設被評估單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。

7. 本次評估，假設在未來的預測期內，評估對象的主營業務、產品的結構，收入與成本的構成以及銷售策略和成本控制等保持其建成達產後狀態持續，而不發生較大變化。

8. 在未來的預測期內，評估對象的各項期間費用不會在現有基礎上發生大幅的變化，仍將保持其最近幾年的變化趨勢持續，並隨經營規模的變化而同步變動。

9. 鑑於企業的貨幣資金或其銀行存款等在生產經營過程中頻繁變化且閒置資金均已作為溢餘資產考慮，評估時不考慮存款產生的利息收入，也不考慮付息債務之外的其他不確定性損益。

10. 有關利率、匯率、賦稅基準及稅率、政策性徵收費用等不發生重大變化。

11. 無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對企業造成重大不利影響。

當未來經濟環境發生較大變化時，評估機構將不承擔由於假設條件改變而推導出不同評估結論的責任。

B. 收益法評估計算及分析過程

1. 收益法評估模型

(1) 評估思路

根據本次盡職調查情況以及被評估單位的資產構成和主營業務特點，本次評估是以被評估單位的母公司報表口徑估算其權益資本價值，本次評估的基本評估思路是：

1) 對納入報表範圍的資產和主營業務，按照歷史經營狀況的變化趨勢和業務類型預測預期收益(淨現金流量)，並折現得到經營性資產的價值；

2) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流量)預測中未予考慮的諸如基準日存在的貨幣資金、應收(應付)股利等流動資產(負債)，及呆滯或閒置設備、房產以及未計及損益的在建工程等非流動資產(負債)，定義為基準日存在的溢餘性或非經營性資產(負債)，單獨預測其價值；

3) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流)估算中未予考慮的長期股權投資，單獨測算其價值；

4) 將上述各項資產和負債價值加和，得出被評估單位的企業價值，經扣減基準日的付息債務價值後，得到被評估單位的權益資本(股東全部權益)價值。

在確定股東全部權益價值時，評估師沒有考慮控股權和少數股權等因素產生的溢價或折價，也沒有考慮股權流動性對評估結果的影響。

(2) 評估模型

1) 基本模型

本次評估的基本模型為：

$$E=B-D \qquad (1)$$

式中：

E：被評估單位的股東全部權益(淨資產)價值；

B：被評估單位的企業價值；

D：被評估單位的付息債務價值；

$$B=P+I+C \qquad (2)$$

式中：

P：被評估單位的經營性資產價值；

I：被評估單位基準日的長期投資價值；

C：被評估單位基準日存在的溢餘或非經營性資產(負債)的價值；

$$P = \sum_{i=1}^{n} \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} \qquad (3)$$

式中：

R_i：被評估單位未來第i年的預期收益（自由現金流量）；

r：折現率；

n：被評估單位的未來經營期；

$$C=C_1+C_2 \qquad (4)$$

C_1：基準日流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值；

C_2：基準日非流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值。

2) 收益指標

本次評估，使用企業自由現金流量作為被評估單位經營性資產的收益指標，其基本定義為：

R=息稅前利潤×(1-t)+折舊攤銷-追加資本 (5)

根據被評估單位的經營歷史以及未來市場發展等，估算其未來經營期內的自由現金流量。將未來經營期內的自由現金流量進行折現並加和，測算得到企業的經營性資產價值。

3) 折現率

本次評估採用資本資產加權平均成本模型(WACC)確定折現率r：

$$r=r_d \times w_d + r_e \times w_e \qquad (6)$$

式中：

W_d：被評估單位的債務比率；

$$w_d = \frac{D}{E+D} \qquad (7)$$

W_e：被評估單位的權益比率；

$$w_e = \frac{E}{(E+D)} \qquad (8)$$

r_d：所得稅後的付息債務利率；

r_e：權益資本成本，本次評估按資本資產定價模型(CAPM)確定權益資本成本r_e；

$$r_e=r_f+\beta_e\times(r_m-r_f)+\varepsilon \qquad (9)$$

式中：

r_f：無風險報酬率；

r_m：市場期望報酬率；

ε：被評估單位的特性風險調整系數；

β_e：被評估單位權益資本的預期市場風險系數；

$$\beta_e=\beta_u\times(1+(1-t)\times\frac{D}{E}) \qquad (10)$$

β_u：可比公司的預期無槓桿市場風險系數；

$$\beta_u=\frac{\beta_t}{1+(1-t)\frac{D_i}{E_i}} \qquad (11)$$

β_t：可比公司股票(資產)的預期市場平均風險系數；

$$\beta_t=34\%K+66\%\beta_x \qquad (12)$$

式中：

K：一定時期股票市場的平均風險值，通常假設K=1；

β_x：可比公司股票(資產)的歷史市場平均風險系數；

D_i、E_i：分別為可比公司的付息債務與權益資本。

2. 收益年限的確定

根據被評估單位章程，企業營業期限至2049年4月28日，由於評估基準日被評估單位經營正常，沒有對影響企業繼續經營的核心資產的使用年限進行限定和對企業生產經營期限、投資者所有權期限等進行限定，或者上述限定可以解除，並可以通過延續方式永續使用。故本次評估假設被評估單位在評估基準日後永續經營，相應的收益期為無限期。

3. 未來收益的確定

(1) 營業收入和營業成本估算

企業的業務收入主要為港口裝卸業務收入、罐區倉儲業務收入、港口配套業務及租賃業務等。

本次評估對上述業務的歷史期裝卸量、裝卸價格；倉儲業務來源、計價方式及市場情況進行了調查，並結合歷史價格、供需關係、行業發展趨勢等信息與被評估單位管理層進行了討論分析。

1) 被評估單位營業收入預測

根據本次預測假設，日照油品公司在未來經營期內將繼續保持基準日現有的經營管理模式持續經營。本次預測由日照油品公司結合歷史營業收入、成本構成、毛利水平；行業市場發展狀況，合理估算未來盈利預測情況。

a) 裝卸業務

裝卸的貨種主要包括：原油、燃料油及稀釋瀝青，日照油品公司裝卸收費採取「政府定價」及「自主定價」模式。日照油品公司受限於自身碼頭能力，超限油輪的裝卸作業靠泊日照實華原油碼頭有限公司(簡稱「**日照實華公司**」)30萬噸級泊位及油九碼頭，預測期裝卸量包括自有碼頭裝卸量、借泊日照實華公司及油九碼頭裝卸量。

b) 倉儲業務

日照油品公司倉儲業務為裝卸貨物的倉儲業務(庫場使用)，庫場使用分長租及臨租，長租方式為年租，按照單罐年周轉次數計算庫場使用費；臨租方式為短租，按照用罐天數及罐容量計算庫場使用費。預測期隨總體裝卸量增加，日照油品公司倉儲收入預計逐年增加。

本次評估被評估單位根據預測期碼頭裝卸量、參考歷史年度客戶碼頭裝卸量臨租入罐情況及臨租單噸價格預測臨租倉儲收入；被評估單位根據歷史年度年租客戶穩定性及預測期客戶年租需求預測年租倉儲收入；另被評估單位歷史年度倉儲收入包括超期收入，本次評估被評估單位參考歷史年度超期情況、預測期周轉情況對超期收入進行了預測。倉儲收入參考歷史年度被評估單位及金磚公司各自倉儲收入的佔比、各自罐區容量、儲罐數量及客戶入罐情況按照比例進行分配。

c) 港口配套業務

日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司(簡稱「**大華和灃公司**」)、日照港金磚油品儲運有限公司(簡稱「**金磚公司**」)將碼頭、罐區等資產管理和操作委託日照油品公司運營，油品公司為日照嵐山萬和液化碼頭有限公司(簡稱「**萬和公司**」)提供液體化工品的生產組織、裝卸作業、碼頭管理等勞務服務，大華和灃公司、金磚公司及萬和公司支付日照油品公司服務費。該業務主要為員工費用，日照油品公司參考公司職工薪酬制度漲幅比例進行預測。

d) 租賃業務

根據租賃合同，日照實華公司和大華和澧公司共同使用日照油品公司10萬噸級油品碼頭部分碼頭資產，其需支付日照油品公司資產使用費；另存在房屋資產對外出租，日照油品公司預計合同到期後續租。歷史年度租金收入穩定，本次預測期租金按照歷史年度租金水平進行預測。

e) 營業收入預測

依據對各類業務的預測，預測營業收入。

2) 被評估單位營業成本預測

根據被評估單位歷史營業成本情況，被評估單位的成本包括動力、工資薪酬、借泊費、蒸汽費、折舊等，未來成本按照當前的成本水平保持小幅度增長確定。

(2) 税金及附加預測

被評估單位的税金及附加包括城市維護建設税、教育費附加和地方教育費附加，均以繳納的增值税額為計税(費)依據，税(費)率分別為7%、3%、2%。

被評估單位從事的港口碼頭裝卸業務、倉儲業務、港口配套業務銷項税率為6%、租賃業務銷項税率為9%；可抵扣進項税額的項目包括營業成本、費用及資本性支出，具體包括借泊費、蒸汽費、材料、水電、修理費、港務服務費、工程款、設備款等，進項税率包括6%、9%和13%。

繳納的增值税額＝銷項税額-進項税額

日照油品公司企業所得税率為25%，本次評估採用該税率作為未來年度的所得税率。

(3) 期間費用的預測

1) 銷售費用預測

被評估單位歷史年度未發生銷售費用，未來預測期未考慮相關費用支出。

2) 管理費用預測

企業的管理費用主要為工資薪酬、折舊、攤銷、業務招待費、綠化費、物業費等。

工資根據企業的工資發放標準預測。折舊攤銷按照企業的固定資產(無形資產)原值和折舊(攤銷)計提標準預測，業務招待費和交通費等其他費用在歷史發生額的基礎上，考慮小幅增長。

3) 研發費用預測

企業的研發費用主要為職工薪酬，根據企業的薪酬發放標準預測。

4) 財務費用預測

根據企業的付息債務情況，以及借款利率確定未來的財務費用情況。

(4) 折舊攤銷預測

被評估單位需要計提折舊的資產為固定資產，主要包括房屋、構築物、管道、機器設備等。固定資產按取得時的實際成本計價。本次評估，按照企業執行的固定資產折舊政策，以基準日固定資產賬面原值、預計使用期、加權折舊率等估算未來經營期的折舊額。

被評估單位需要計提攤銷的資產為無形資產和長期待攤費用，主要包括土地、海域使用權、軟件、罐檢費和融資租賃手續費等。本次評估，按照企業執行的攤銷政策，估算未來經營期的攤銷額。

(5) 追加資本預測

追加資本系指企業在不改變當前經營生產條件下，所需增加的營運資金和超過一年期的長期資本性投入。如產能規模擴大所需的資本性投資(購置固定資產或其他非流動資產)，以及所需的新增營運資金及持續經營所必須的資產更新等。

在本次評估中，假設評估對象不再對現有的經營能力進行資本性投資，未來經營期內的追加資本主要為持續經營所需的基準日現有資產的更新和營運資金增加額。即本報告所定義的追加資本為：

追加資本=資產更新+營運資金增加額+資本性支出

1) 資產更新投資估算

按照收益預測的前提和基礎，未來各年只需滿足維持擴能後生產經營所必需的更新性投資支出。對於本部的固定資產按企業執行的會計政策標準計提折舊，在永續期按照更新等於折舊的方式對更新進行預測。

2) 營運資金增加額估算

營運資金增加額系指企業在不改變當前主營業務條件下，為維持正常經營而需新增投入的營運性資金，即為保持企業持續經營能力所需的新增資金。

估算營運資金的增加原則上只需考慮正常經營所需保持的現金（最低現金保有量）、存貨、應收款項和應付款項等主要因素。本報告所定義的營運資金增加額為：

營運資金增加額=當期營運資金-上期營運資金

營運資金增加額根據歷史期營運資金佔收入的比例以及未來收入預測情況進行計算。

根據對評估對象經營情況的調查，以及歷史經營的資產和損益、收入和成本費用的統計分析以及對未來經營期內各年度收入與成本的估算結果，按照上述定義，可得到未來經營期內各年度的經營性現金（最低現金保有量）、存貨、應收款項以及應付款項等及其營運資金增加額。

3) 資本性支出估算

本次預測假設被評估單位未來期間保持目前經營規模下的未來收益情況，資本性支出主要為持續經營所需的基準日在建工程後續支出；對原有設備的更新和修理在資產更新部分考慮。

(6) 現金流預測結果

被評估單位未來經營期內淨現金流量的預測結果如下表所示。本次評估中對未來收益的預測，主要是在對企業所處行業的市場調研、分析的基礎上，根據相關可比企業的經營狀況、市場需求與未來行業發展等綜合情況做出的一種專業判斷。預測時不考慮不確定的營業外收支、補貼收入以及其它非經常性經營等所產生的損益。

表1.未來淨現金流量預測表

金額單位：人民幣萬元

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	永續年
淨利潤	6,889.49	14,050.35	15,603.77	18,542.66	18,552.41	18,925.43	19,065.77	19,065.77
加：扣稅後利息	2,969.75	3,799.87	3,617.24	3,434.61	3,251.99	3,069.35	2,978.04	2,978.04
NOPLAT	9,859.24	17,850.22	19,221.01	21,977.27	21,804.40	21,994.78	22,043.81	22,043.81
加：折舊攤銷	11,011.21	14,817.60	14,691.52	14,236.91	14,236.91	14,222.29	14,119.93	14,119.93
減：營運資金增加	586.10	71.65	35.31	58.83	18.50	18.51	–	–
減：更新性CAPEX	–	253.65	359.82	576.15	712.71	914.65	787.80	14,119.93
減：擴張性CAPEX	1,594.51	–	–	–	–	–	–	–
加：其他現金流	–	–	–	–	–	–	–	–
FCFF	18,689.84	32,342.52	33,517.40	35,579.20	35,310.10	35,283.91	35,375.94	22,043.81

影響預測期淨利潤變化的主要因素為碼頭接卸業務量。

2024年至2029年，日照油品公司預測的裝卸量分別為25.7百萬噸、26.6百萬噸、27百萬噸、27.6百萬噸、28.1百萬噸、28.6百萬噸。

日照油品公司預測期淨利潤增長主要為日照港－山東京博石油化工有限公司管線(「**日照－京博管線**」)投產、客戶新建產能增加及生產裝置更新所帶來的客戶貨源量增長所致。日照－京博管線預計將於2024年第三季度投產，管線與日照油品公司罐區相連產生貨源增量。日照油品公司客戶山東東明石化集團有限公司及其附屬公司河南豐利石化有限公司等不僅擁有穩定的進口原油配額，且於2023年和2024年不斷升級設備設施，將增加原油需求量及煉化重質油品的能力。

2025年淨利潤較2024年淨利潤增長主要原因如下：(1)2024年營業成本中借泊費較高，2025年度借泊量有所下降，自有碼頭接卸量增加。(2)2025年倉儲收入隨碼頭裝卸增加而增長。

4. 折現率的確定

(1) 無風險利率的確定

中國資產評估協會網站公佈了中央國債登記結算公司(CCDC)提供的國債收益率。

本次評估以持續經營為假設前提，委估對象的收益期限為無限年期，根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，可採用剩餘期限為十年期或十年期以上國債的到期收益率作為無風險利率，本次評估採用10年期國債收益率作為無風險利率，即r_f＝2.29%。

(2) 市場風險溢價的確定

市場風險溢價是指投資者對與整體市場平均風險相同的股權投資所要求的預期超額收益，即超過無風險利率的風險補償。市場風險溢價通常可以利用市場的歷史風險溢價數據進行測算。本次評估中以中國A股市場指數的長期平均收益率作為市場期望報酬率r_m，將市場期望報酬率超過無風險利率的部分作為市場風險溢價。

根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，利用中國的證券市場指數計算市場風險溢價時，通常選擇有代表性的指數，例如滬深300指數、上海證券綜合指數等，計算指數一段歷史時間內的超額收益率，時間跨度可以選擇10年以上、數據頻率可以選擇周數據或者月數據、計算方法可以採取算術平均或者幾何平均。

根據中聯資產評估集團研究院對於中國A股市場的跟蹤研究，並結合上述指引的規定，評估過程中選取有代表性的上證綜指作為標的指數，分別以周、月為數據頻率採用算術平均值進行計算並年化至年收益率，並分別計算其算術平均值、幾何平均值、調和平均值，經綜合分析後確定市場期望報酬率，即r_m=9.17%。

市場風險溢價＝r_m-r_f＝9.17%-2.29%=6.88%。

(3) 資本結構的確定

企業屬航運港口行業，企業未來年度的發展與其融資能力息息相關，企業管理層所做出的盈利預測與其自身的融資能力及未來年度的融資規劃相互影響，因此本次評估基於企業管理層所做出的融資規劃，採用變動的資本結構，其中自評估基準日至2029年資本結構持續變動，2030年起，企業管理層預計其資本結構達到穩定狀態，以後年度採用不變的資本結構。計算資本結構時，各年度的股權、債權價值均基於其市場價值進行估算。

(4) 貝塔系數的確定

以申萬交通運輸—航運港口行業滬深上市公司股票為基礎，考慮被評估企業與可比公司在業務類型、企業規模、盈利能力、成長性、行業競爭力、企業發展階段等因素的可比性，選擇適當的可比公司，以上證綜指為標的指數，經查詢同花順iFinD金融終端，以截至評估基準日的市場價格進行測算，計算週期為評估基準日前250周，得到可比公司股票預期無財務槓桿風險系數的估計β_u，按照企業自身資本結構進行計算，得到被評估單位權益資本的預期市場風險系數β_e。

(5) 特性風險系數的確定

在確定折現率時需考慮評估對象與上市公司在公司規模、企業發展階段、核心競爭力、對大客戶和關鍵供應商的依賴、企業融資能力及融資成本、盈利預測的穩健程度等方面的差異，確定特定風險系數。在評估過程中，評估人員對企業與可比上市公司進行了比較分析，得出特性風險系數ε=2.00%。

(6) 債權期望報酬率r_d的確定

債權期望報酬率是企業債務融資的資本成本，本次評估中採用的資本結構是企業自身的資本結構，遵循債權成本與資本結構匹配的原則，以企業債權的加權平均資本成本確定債權期望報酬率。

(7) 折現率WACC的計算

將以上得到的各參數，代入公式，得到折現率如下表：

表2.折現率計算表

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
無風險利率	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%
市場期望報酬率	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%
權益β	1.0202	1.0078	0.9953	0.9829	0.9704	0.9580	0.9580
特性風險系數	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
權益資本成本	11.31%	11.22%	11.14%	11.05%	10.97%	10.88%	10.88%
權益比例	68.54%	69.58%	70.65%	71.76%	72.91%	74.09%	74.09%
債務資本成本	2.99%	2.99%	2.99%	2.99%	3.00%	3.00%	3.00%
債務比例	31.46%	30.42%	29.35%	28.24%	27.09%	25.91%	25.91%
加權平均資本成本	8.70%	8.70%	8.70%	8.80%	8.80%	8.80%	8.80%
折現率	8.70%	8.70%	8.70%	8.80%	8.80%	8.80%	8.80%

5. 經營性資產評估值的確定

將得到的預期淨現金流量代入式(3)，得到被評估企業的經營性資產價值為318,784.08萬元。

6. 長期股權投資評估價值

長期股權投資共8項，為3家子公司和5家參股公司。截至評估基準日賬面價值為46,840.13萬元。

(1) 對期後未轉讓的長期股權投資，對被投資單位評估基準日股東全部權益價值進行了評估，然後將被投資單位評估基準日淨資產評估值乘以被評估單位的持股比例計算確定評估值：

長期股權投資評估值=被投資單位整體評估後淨資產評估值×持股比例

(2) 對於日照科嘉油品管道運輸有限公司，以實際轉讓成交價確定評估值。

本次評估中，在確定長期股權投資評估值時，評估師沒有考慮控股權和少數股權等因素產生的溢價和折價，也未考慮股權流動性對評估結果的影響。

被評估單位基準日的長期股權投資評估價值為：

I = 53,853.53萬元

長期股權投資具體評估結果如下表所示：

表3.長期股權投資評估結果一覽表

金額單位：人民幣元

序號	被投資單位名稱	持股比例%	賬面價值	評估價值	增值率%	取值方法
1	日照嵐山萬和液化碼頭有限公司	70.00	88,677,919.81	98,357,700.00	10.92	收益法
2	日照港大華和澧石油化工碼頭有限公司	40.00	55,447,622.34	80,971,840.00	46.03	收益法
3	日照新綠洲液化倉儲管理服務有限公司（簡稱「**新綠洲公司**」）	60.00	3,382,329.78	7,851,912.52	132.15	資產基礎法
4	日照港金磚油品儲運有限公司	51.00	222,564,359.73	235,405,851.00	5.77	收益法

序號	被投資單位名稱	持股比例%	賬面價值	評估價值	增值率%	取值方法
5	山東東明石化集團明港儲運有限公司	24.00	30,133,102.35	33,947,112.00	12.66	收益法
6	日照中燃船舶燃料供應有限公司	49.00	39,914,370.31	43,481,081.00	8.94	收益法
7	日照科嘉油品管道運輸有限公司	40.00	8,210,518.12	13,047,600.00	58.91	實際成交價
8	日照明達船舶服務有限公司	100.00	20,071,034.53	25,472,200.00	26.91	收益法
合計			**468,401,256.97**	**538,535,296.52**	**14.97**	

註： 山東港口日照港集團有限公司決定對新綠洲公司進行壓縮清退。截至資產評估報告日，新綠洲公司尚未完成清算註銷工作。本次評估根據公司實際情況，採用資產基礎法對新綠洲公司進行評估。

上述以收益法評估的被投資單位，在評估時採用與日照油品公司相同的評估假設。

7. 非經營性或溢餘資產(負債)評估值的確定

經核實，被評估企業基準日賬面存在部分資產(負債)的價值在本次估算的淨現金流量中未予考慮，屬本次評估所估算現金流之外的溢餘或非經營性資產(負債)。本次評估依據經審計的財務報表對該等資產(負債)價值進行單獨估算，得到被評估企業基準日的溢餘或非經營性資產(負債)評估價值為：

C=C1+C2=46,065.78萬元

具體情況如下表所示。

表4.非經營性或溢餘資產(負債)評估明細表

金額單位：人民幣萬元

溢餘或非經營性科目	賬面值	評估值	主要內容
資產減負債淨額合計	**45,416.13**	**46,065.78**	
貨幣資金	11,435.51	11,435.51	溢餘貨幣資金
其他應收款	44,379.59	45,029.59	股權轉讓款、代墊拆遷補償款
流動資產合計	55,815.10	56,465.10	
固定資產	0.75	0.40	待報廢車輛
在建工程	1,798.10	1,798.10	三期碼頭配建罐區工程款
遞延所得稅資產	688.69	688.69	
非流動資產合計	2,487.54	2,487.19	
資產總計	**58,302.64**	**58,952.29**	
應付職工薪酬	268.53	268.53	辭退福利、離職後福利
其他應付款	10,256.78	10,256.78	工程設備款、股權收購款等
流動負債合計	10,525.31	10,525.31	
長期借款	110.00	110.00	利息
長期應付款	201.37	201.37	利息
遞延收益	200.00	200.00	中央大氣污染防治資金
其他非流動負債	1,849.83	1,849.83	辭退福利
非流動負債合計	2,361.20	2,361.20	
負債合計	**12,886.51**	**12,886.51**	

8. 收益法評估結果

將所得到的經營性資產價值P=318,784.08萬元，基準日存在的其它溢餘性或非經營性資產的價值C=46,065.78萬元，長期股權投資I=53,853.53萬元，把以上數值代入式(2)，得到評估對象的企業價值B=418,703.39萬元。

企業在基準日付息債務的價值D=134,918.00萬元，得到評估對象的股權權益價值E=B-D= 283,785.39萬元。

七、 評估結論

基於被評估單位及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，根據有關法律法規和資產評估準則，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，採用資產基礎法、收益法，對日照港油品碼頭有限公司股東全部權益價值在評估基準日2024年3月31日的價值進行了評估。

（一）資產基礎法評估結果

總資產賬面值410,831.48萬元，評估值484,746.05萬元，評估增值73,914.57萬元，增值率17.99%。

負債賬面值160,691.87萬元，評估值160,691.87萬元，評估無增減值變化。

淨資產賬面值250,139.61萬元，評估值324,054.18萬元，評估增值73,914.57萬元，增值率29.55%。詳見下表。

表5.資產評估結果匯總表

評估基準日：2024年3月31日

金額單位：人民幣萬元

項目		賬面價值 A	評估價值 B	增減值 C=B-A	增值率% D=C/A×100
1	流動資產	69,728.66	70,378.22	649.56	0.93
2	非流動資產	341,102.82	414,367.83	73,265.01	21.48
3	其中：長期股權投資	46,840.13	53,853.53	7,013.40	14.97
4	投資性房地產	–	–	–	–
5	固定資產	226,514.93	259,745.52	33,230.59	14.67
6	在建工程	6,895.79	7,015.57	119.78	1.74
7	無形資產	58,692.47	93,064.52	34,372.05	58.56
7-1	其中：土地使用權	57,385.66	90,499.00	33,113.34	57.70
8	其他非流動資產	2,159.50	688.69	-1,470.81	-68.11
9	資產總計	**410,831.48**	**484,746.05**	**73,914.57**	**17.99**
10	流動負債	35,984.69	35,984.69	–	–
11	非流動負債	124,707.18	124,707.18	–	–
12	負債總計	**160,691.87**	**160,691.87**	**–**	**–**
13	淨資產（所有者權益）	**250,139.61**	**324,054.18**	**73,914.57**	**29.55**

（二）收益法評估結論

採用收益法，得出被評估單位在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

股東全部權益賬面值為250,139.61萬元，評估值283,785.39萬元，評估增值33,645.78萬元，增值率13.45%。

（三）評估結果的選取

根據《資產評估執業準則—資產評估方法》，當滿足採用不同評估方法的條件時，資產評估專業人員應當選擇兩種或者兩種以上評估方法，通過綜合分析形成合理評估結論。

被評估單位的主營業務順應國內市場需求，未來預期收益及所承擔的風險可以預測並可以用貨幣衡量。且本次評估是假設被評估單位持續經營前提進行，符合上述收益法評估的基本前提。被評估單位經過長期經營過程，積累了包括管理水平、客戶資源、內部控制、人員素質、歷史聲譽等諸多因素在內的整體素質，收益法可以全面客觀地體現企業上述整體素質價值。

根據評估目的、評估的價值類型以及評估對象的資產特性，收益法相比資產基礎法更為合理，因此本次評估以收益法的評估結果作為最終評估結論。

通過以上分析，由此得到日照港油品碼頭有限公司股東全部權益價值在基準日時點的價值為283,785.39萬元。

青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告摘要

中聯資產評估集團有限公司接受青島港國際股份有限公司的委託，就青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產之經濟行為，對所涉及的日照實華原油碼頭有限公司（簡稱「**日照實華公司**」）股東全部權益在評估基準日的市場價值進行了評估。

評估對象為日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益股東全部權益價值，評估範圍是日照實華原油碼頭有限公司全部資產及相關負債，包括流動資產和非流動資產及相應負債。中聯資產評估集團有限公司及其資產評估師與資產評估報告中的評估對象沒有現存或者預期的利益關係；與相關當事人沒有現存或者預期的利益關係，對相關當事人不存在偏見。

評估報告日為2024年6月28日。

本次評估的價值類型為市場價值。

本次評估以持續使用和公開市場為前提，結合委託評估對象的實際情況，綜合考慮各種影響因素，採用資產基礎法、收益法對日照實華原油碼頭有限公司進行整體評估，然後加以校核比較，考慮評估方法的適用前提及滿足評估目的，本次選用收益法評估結果作為最終評估結論。

基於產權持有人及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，得出日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

股東全部權益賬面值224,962.07萬元，評估值358,159.21萬元，評估增值133,197.14萬元，增值率59.21%。

根據資產評估相關法律法規，涉及法定評估業務的資產評估報告，須委託人按照法律法規要求履行資產評估監督管理程序後使用。評估結果使用有效期一年，即自2024年3月31日至2025年3月30日使用有效。

一、 評估對象和評估範圍

（一）評估對象和評估範圍

評估對象是日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益。評估範圍為日照實華原油碼頭有限公司全部資產及負債。截至評估基準日，經審計的賬面資產總額為262,979.36萬元，負債總額為38,017.29萬元，淨資產為224,962.07萬元。其中，流動資產44,045.38萬元，非流動資產218,933.98萬元；流動負債37,664.29萬元，非流動負債353.00萬元。

上述資產與負債數據摘自經信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）審計的2024年3月31日的日照實華公司資產負債表，評估是在企業經過審計後的基礎上進行的。

委託評估對象和評估範圍與經濟行為涉及的評估對象和評估範圍一致。

（二）評估主要資產情況

截至評估基準日，日照實華公司的資產總額262,979.36萬元，主要資產包括貨幣資金、應收賬款等流動資產以及固定資產等非流動資產。截至評估基準日，被評估單位的主要資產無抵押、質押的情況。

二、 評估基準日

本項目資產評估的基準日是2024年3月31日。

此基準日是委託人在綜合考慮被評估單位的資產規模、工作量大小、預計所需時間、合規性等因素的基礎上確定的。

三、 價值類型

依據本次評估目的，確定本次評估的價值類型為市場價值。

市場價值是指自願買方和自願賣方在各自理性行事且未受任何強迫的情況下，評估對象在評估基準日進行正常公平交易的價值估計數額。

四、 評估依據

本次資產評估遵循的評估依據主要包括：(一)經濟行為依據—《青島港國際股份有限公司第四屆董事會第九次會議決議》；(二)法律法規依據—包括但不限於《中華人民共和國資產評估法》及其他相關法例、管理辦法及實施條例等；(三)評估準則依據—包括但不限於《資產評估基本準則》(財資[2017]43號)及其他相關評估指南及意見；(四)機動車行駛證、海域使用權證書等相關資產權屬依據；(五)評定估算時採用的取價依據；及(六)其他參考資料等。

五、 評估假設

本次評估中，評估人員遵循了以下評估假設：

(一) 一般假設

1. 交易假設

交易假設是假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。

2. 公開市場假設

公開市場假設，是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

3. 企業持續經營假設

企業持續經營假設是將企業整體資產作為評估對象而作出的評估假定。即企業作為經營主體，在所處的外部環境下，按照經營目標，持續經營下去。企業經營者負責並有能力擔當責任；企業合法經營，並能夠獲取適當利潤，以維持持續經營能力。對於企業的各類經營性資產而言，能夠按目前的用途和使用的方式、規模、頻度、環境等情況繼續使用，或者在有所改變的基礎上使用。

（二）特殊假設

1. 本次評估假設評估基準日外部經濟環境不變，國家現行的宏觀經濟不發生重大變化；

2. 企業所處的社會經濟環境以及所執行的稅賦、稅率等政策無重大變化；

3. 企業未來的經營管理團隊盡職，並繼續保持現有的經營管理模式；

4. 評估只基於基準日現有的經營能力。不考慮未來可能由於管理層、經營策略和追加投資等情況導致的經營能力擴大，也不考慮後續可能會發生的生產經營變化；

5. 本次評估的各項資產均以評估基準日的實際存量為前提，有關資產的現行市價以評估基準日的國內有效價格為依據；

6. 本次評估假設委託人及被評估單位提供的基礎資料和財務資料真實、準確、完整；

7. 被評估單位生產經營中所需的各項經營許可如期得到批准，且在未來年度到期後均能通過申請繼續取得；

8. 假設評估基準日後資產相關的現金流入為平均流入，現金流出為平均流出。

當上述條件發生變化時，評估結果一般會失效。

六、 評估方法

（一）評估方法的選擇

企業價值評估中的收益法，是指將預期收益資本化或者折現，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當結合企業性質、資產規模、歷史經營情況、未來收益可預測情況、所獲取評估資料的充分性，恰當考慮收益法的適用性。

企業價值評估中的市場法，是指將評估對象與可比上市公司或者可比交易案例進行比較，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當根據所獲取可比企業經營和財務數據的充分性和可靠性、可收集到的可比企業數量，考慮市場法的適用性。

企業價值評估中的資產基礎法是指以被評估單位評估基準日的資產負債表為基礎，評估表內及表外可識別的各項資產、負債價值，確定評估對象價值的評估方法，具體是指將構成企業的各種要素資產的評估值加總減去負債評估值求得企業價值的方法。

本次評估目的是青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產。

資產基礎法從企業購建角度反映了企業的價值，為經濟行為實現後企業的經營管理及考核提供了依據，因此本次評估選擇資產基礎法進行評估。

被評估單位具備持續經營的基礎和條件，未來收益和風險能夠預測且可量化，因此本次評估可以選擇收益法進行評估。

市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。評估機構查詢了資本市場中近3年港口碼頭的交易案例，國內產權交易市場的信息獲取途徑有限，難以獲取用於修正的指標，採用交易案例途徑進行評估條件受限。資本市場上存在較多港

口行業的上市公司，主要從事港口綜合業務，被評估單位主要開展油品接卸業務，且資產規模、業務規模方面與上市公司差異較大，從業務性質、資產規模上不滿足可比性要求，因此本次未採用市場法進行評估。

綜上，本次評估確定採用資產基礎法、收益法進行評估。

（二）收益法

A. 收益預測的假設條件

1. 國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化。

2. 針對評估基準日資產的實際狀況，假設企業持續經營。

3. 假設被評估單位的經營者是負責的，並且被評估單位管理層有能力擔當其職務。

4. 除非另有說明，假設被評估單位完全遵守所有有關的法律法規。

5. 假設被評估單位未來將採取的會計政策和編寫此份報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致。

6. 假設被評估單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。

7. 本次評估，假設在未來的預測期內，評估對象的主營業務、產品的結構，收入與成本的構成以及銷售策略和成本控制等保持其建成達產後狀態持續，而不發生較大變化。

8. 在未來的預測期內，評估對象的各項期間費用不會在現有基礎上發生大幅的變化，仍將保持其最近幾年的變化趨勢持續，並隨經營規模的變化而同步變動。

9. 鑑於企業的貨幣資金或其銀行存款等在生產經營過程中頻繁變化且閒置資金均已作為溢餘資產考慮，評估時不考慮存款產生的利息收入，也不考慮付息債務之外的其他不確定性損益。

10. 有關利率、匯率、賦稅基準及稅率、政策性徵收費用等不發生重大變化。

11. 無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對企業造成重大不利影響。

當未來經濟環境發生較大變化時，評估機構將不承擔由於假設條件改變而推導出不同評估結論的責任。

B. 收益法評估計算及分析過程

1. 收益法評估模型

(1) 評估思路

根據本次盡職調查情況以及被評估單位的資產構成和主營業務特點，本次評估是以被評估單位的單體報表口徑估算其權益資本價值，本次評估的基本評估思路是：

1) 對納入報表範圍的資產和主營業務，按照歷史經營狀況的變化趨勢和業務類型預測預期收益(淨現金流量)，並折現得到經營性資產的價值；

2) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流量)預測中未予考慮的諸如基準日存在的貨幣資金、應收(應付)股利等流動資產(負債)，及呆滯或閒置設備、房產以及未計及損益的在建工程等非流動資產(負債)，定義為基準日存在的溢餘性或非經營性資產(負債)，單獨預測其價值；

3) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流)估算中未予考慮的長期股權投資，單獨測算其價值；

4) 將上述各項資產和負債價值加和，得出被評估單位的企業價值，經扣減基準日的付息債務價值後，得到被評估單位的權益資本(股東全部權益)價值。

在確定股東全部權益價值時，評估師沒有考慮控股權和少數股權等因素產生的溢價或折價，也沒有考慮股權流動性對評估結果的影響。

(2) 評估模型

1) 基本模型

本次評估的基本模型為：

$$E=B-D \qquad (1)$$

式中：

E：被評估單位的股東全部權益(淨資產)價值；

B：被評估單位的企業價值；

D：被評估單位的付息債務價值；

$$B=P+I+C \qquad (2)$$

式中：

P：被評估單位的經營性資產價值；

I：被評估單位基準日的長期投資價值；

C：被評估單位基準日存在的溢餘或非經營性資產(負債)的價值；

$$P = \sum_{i=1}^{n} \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} \qquad (3)$$

式中：

R_i：被評估單位未來第i年的預期收益（自由現金流量）；

r：折現率；

n：被評估單位的未來經營期；

$$C=C_1+C_2 \qquad (4)$$

C_1：基準日流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值；

C_2：基準日非流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值。

2) 收益指標

本次評估，使用企業自由現金流量作為被評估單位經營性資產的收益指標，其基本定義為：

R=息稅前利潤×(1-t)+折舊攤銷-追加資本 (5)

根據被評估單位的經營歷史以及未來市場發展等，估算其未來經營期內的自由現金流量。將未來經營期內的自由現金流量進行折現並加和，測算得到企業的經營性資產價值。

3) 折現率

本次評估採用資本資產加權平均成本模型(WACC)確定折現率r：

$$r=r_d \times w_d + r_e \times w_e \qquad (6)$$

式中：

W_d：被評估單位的債務比率；

$$w_d = \frac{D}{E+D} \qquad (7)$$

W_e：被評估單位的權益比率；

$$w_e = \frac{E}{(E+D)} \qquad (8)$$

r_d：所得稅後的付息債務利率；

r_e：權益資本成本，本次評估按資本資產定價模型(CAPM)確定權益資本成本r_e；

$$r_e=r_f+\beta_e\times(r_m-r_f)+\varepsilon \qquad (9)$$

式中：

r_f：無風險報酬率；

r_m：市場期望報酬率；

ε：被評估單位的特性風險調整系數；

β_e：被評估單位權益資本的預期市場風險系數；

$$\beta_e=\beta_u\times(1+(1-t)\times\frac{D}{E}) \qquad (10)$$

β_u：可比公司的預期無槓桿市場風險系數；

$$\beta_u=\frac{\beta_t}{1+(1-t)\frac{D_i}{E_i}} \qquad (11)$$

β_t：可比公司股票（資產）的預期市場平均風險系數；

$$\beta_t=34\%K+66\%\beta_x \qquad (12)$$

式中：

K：一定時期股票市場的平均風險值，通常假設K=1；

β_x：可比公司股票(資產)的歷史市場平均風險系數；

D_i、E_i：分別為可比公司的付息債務與權益資本。

2. 收益年限的確定

根據被評估單位章程，企業營業期限為長期，並且由於評估基準日被評估單位經營正常，沒有對影響企業繼續經營的核心資產的使用年限進行限定和對企業生產經營期限、投資者所有權期限等進行限定，或者上述限定可以解除，並可以通過延續方式永續使用。故本次評估假設被評估單位在評估基準日後永續經營，相應的收益期為無限期。

3. 未來收益的確定

(1) 營業收入和營業成本估算

企業的業務收入主要為港口接卸業務銷售收入。

本次評估對上述業務的歷史期接卸量、接卸價格及市場情況進行了調查，並結合歷史價格、供需關係、行業發展趨勢等信息與被評估單位管理層進行了討論分析。

1) 被評估單位營業收入預測

a) 產品銷量價格預測

本次評估，根據企業碼頭的接卸能力，結合企業歷史實際接卸量，計算未來各業務銷售量。

b) 營業收入預測

依據對產品銷量和產品價格的預測，確定營業收入預測。

2) 被評估單位生產成本預測

根據被評估單位歷史生產成本情況，被評估單位的成本包括原材料、輔助材料、動力、工資及附加、租賃費、折舊等，未來成本按照當前的成本水平保持小幅度增長確定。其中，其他業務主要為船舶淡水供應服務，因業務量較小，未單獨核算成本，其成本在成本中的水費中列示。對於固定資產中的港池、航道類資產，在永續期考慮每年342萬的疏浚成本，此金額是根據歷史年度的疏浚支出情況確定的。

(2) 稅金及附加預測

被評估單位的稅金及附加包括城市維護建設稅、教育費附加和地方教育費附加，均以繳納的增值稅額為計稅(費)依據，稅(費)率分別為7%、3%、2%。

被評估單位從事的港口碼頭接卸業務需要計算增值稅銷項稅額，稅率為6%；可抵扣進項稅額的成本和費用包括材料、水電、修理費、港務服務費等，稅率為6%、9%和13%。

繳納的增值稅額＝銷項稅額-進項稅額

(3) 期間費用的預測

1) 銷售費用預測

企業歷史年度無銷售費用，未來預測期未考慮相關費用支出。

2) 管理費用預測

企業的管理費用主要為工資、福利費、折舊攤銷、港口設施保安費、業務招待費等。

工資根據企業的工資發放標準預測。折舊攤銷按照企業的固定資產(無形資產)原值和折舊(攤銷)計提標準預測，辦公費和交通費等其他費用在歷史發生額的基礎上，考慮小幅增長。

3) 研發費用預測

企業無相關費用支出。

4) 財務費用預測

企業無付息債務，後續亦無借款計劃，未來預測期未考慮財務費用。

(4) 折舊攤銷預測

被評估單位需要計提折舊的資產為固定資產，主要包括碼頭、引堤、港池、輸油臂等。固定資產按取得時的實際成本計價。本次評估，按照企業執行的固定資產折舊政策，以基準日的固定資產賬面原值、預計使用期、加權折舊率等估算未來經營期的折舊額。

(5) 追加資本預測

追加資本系指企業在不改變當前經營生產條件下，所需增加的營運資金和超過一年期的長期資本性投入。如產能規模擴大所需的資本性投資(購置固定資產或其他非流動資產)，以及所需的新增營運資金及持續經營所必須的資產更新等。

在本次評估中，假設評估對象不再對現有的經營能力進行資本性投資，未來經營期內的追加資本主要為持續經營所需的基準日現有資產的更新和營運資金增加額。即本報告所定義的追加資本為：

追加資本=資產更新+營運資金增加額+資本性支出

1) 資產更新投資估算

按照收益預測的前提和基礎，未來各年只需滿足維持擴能後生產經營所必需的更新性投資支出。對於本部的固定資產按企業執行的會計政策標準計提折舊，在永續期按照更新等於折舊的方式對更新進行預測，對於標的單位持有的港池、航道類資產，不考慮資產更新支出。根據其歷史發生的疏浚費用情況，在永續期成本中考慮相應的疏浚支出。

2) 營運資金增加額估算

營運資金增加額系指企業在不改變當前主營業務條件下，為維持正常經營而需新增投入的營運性資金，即為保持企業持續經營能力所需的新增資金。

估算營運資金的增加原則上只需考慮正常經營所需保持的現金(最低現金保有量)、存貨、應收款項和應付款項等主要因素。本報告所定義的營運資金增加額為：

營運資金增加額=當期營運資金-上期營運資金

營運資金增加額根據歷史期營運資金佔收入的比例以及未來收入預測情況進行計算。

根據對評估對象經營情況的調查，以及經基準日的歷史經營的資產和損益、收入和成本費用的統計分析以及對未來經營期內各年度收入與成本的估算結果，按照上述定義，可得到未來經營期內各年度的經營性現金(最低現金保有量)、存貨、應收款項以及應付款項等及其營運資金增加額。

3) 資本性支出估算

本次評估，無資本性支出。

(6) 現金流預測結果

被評估單位未來經營期內淨現金流量的預測結果如下表所示。本次評估中對未來收益的預測，主要是在對企業所處行業的市場調研、分析的基礎上，根據相關可比企業的經營狀況、市場需求與未來行業發展等綜合情況做出的一種專業判斷。預測時不考慮不確定的營業外收支、補貼收入以及其它非經常性經營等所產生的損益。

表1.未來淨現金流量預測表

金額單位：人民幣萬元

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	永續年
淨利潤	20,430.93	28,866.49	28,790.42	28,863.17	29,022.51	28,945.87	28,692.14
加：扣稅後利息	–	–	–	–	–	–	–
NOPLAT	20,430.93	28,866.49	28,790.42	28,863.17	29,022.51	28,945.87	28,692.14
加：折舊攤銷	4,914.73	6,552.97	6,552.97	6,552.97	6,552.97	6,552.97	6,552.97
減：營運資金增加	-933.87	-12.15	0.00	27.46	56.30	0.00	0.00
減：更新性CAPEX	965.86	1,287.82	1,287.82	1,287.82	1,287.82	1,089.66	3,841.66
減：擴張性CAPEX	–	–	–	–	–	–	–
加：其他現金流	–	–	–	–	–	–	–
FCFF	25,313.67	34,143.80	34,055.58	34,100.87	34,231.37	34,409.19	31,403.46

影響預測期淨利潤變化的主要因素為碼頭接卸量。

日照實華歷史期間和未來預測期的接卸量、毛利率等數據均較為穩定。預測期預計在2023年裝卸量水平的基礎上穩中略有增長。增長來源主要依賴於客戶的需求增加導致預計開工量略微上升。利潤後續年度略微下降主要是由於人工成本的增幅所致。

4. 折現率的確定

(1) 無風險利率的確定

中國資產評估協會網站公佈的中央國債登記結算公司(CCDC)提供的國債收益率。

本次評估以持續經營為假設前提，委估對象的收益期限為無限年期，根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，可採用剩餘期限為十年期或十年期以上國債的到期收益率作為無風險利率，本次評估採用10年期國債收益率作為無風險利率，即r_f=2.29%。

(2) 市場風險溢價的確定

市場風險溢價是指投資者對與整體市場平均風險相同的股權投資所要求的預期超額收益，即超過無風險利率的風險補償。市場風險溢價通常可以利用市場的歷史風險溢價數據進行測算。本次評估中以中國A股市場指數的長期平均收益率作為市場期望報酬率r_m，將市場期望報酬率超過無風險利率的部分作為市場風險溢價。

根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，利用中國的證券市場指數計算市場風險溢價時，通常選擇有代表性的指數，例如滬深300指數、上海證券綜合指數等，計算指數一段歷史時間內的超額收益率，時間跨度可以選擇10年以上、數據頻率可以選擇周數據或者月數據、計算方法可以採取算術平均或者幾何平均。

根據中聯資產評估集團研究院對於中國A股市場的跟蹤研究，並結合上述指引的規定，評估過程中選取有代表性的上證綜指作為標的指數，分別以周、月為數據頻率採用算術平均值進行計算並年化至年收益率，並分別計算其算術平均值、幾何平均值、調和平均值，經綜合分析後確定市場期望報酬率，即r_m=9.17%。

市場風險溢價=r_m-r_f=9.17%-2.29%=6.88%。

(3) 資本結構的確定

企業屬航運港口行業，經過多年的發展，其近年資本結構較為穩定，由於企業管理層所做出的盈利預測是基於其自身融資能力、保持資本結構穩定的前提下做出的，本次評估選擇企業於評估基準日的自身穩定資本結構對未來年度折現率進行測算，計算資本結構時，股權、債權價值均基於其市場價值進行估算。

(4) 貝塔系數的確定

以申萬交通運輸—航運港口行業滬深上市公司股票為基礎，考慮被評估企業與可比公司在業務類型、企業規模、盈利能力、成長性、行業競爭力、企業發展階段等因素的可比性，選擇適當的可比公司，以上證綜指為標的指數，經查詢同花順iFinD資訊金融終端，以截至評估基準日的市場價格進行測算，計算週期為評估基準日前5年，得到可比公司股票預期無財務槓桿風險系數的估計β_u，按照企業自身資本結構進行計算，得到被評估單位權益資本的預期市場風險系數β_e。

(5) 特性風險系數的確定

在確定折現率時需考慮評估對象與上市公司在公司規模、企業發展階段、核心競爭力、對大客戶和關鍵供應商的依賴、企業融資能力及融資成本、盈利預測的穩健程度等方面的差異，確定特定風險系數。在評估過程中，評估人員對企業與可比上市公司進行了比較分析，得出特性風險系數ε=2.00%。

(6) 債權期望報酬率r_d的確定

債權期望報酬率是企業債務融資的資本成本，本次評估中採用的資本結構是企業自身的資本結構，遵循債權成本與資本結構匹配的原則，以企業債權的加權平均資本成本確定債權期望報酬率。

(7) 折現率WACC的計算

將以上得到的各參數，代入公式，得到折現率如下表：

表2.折現率計算表

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
無風險利率	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%
市場期望報酬率	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%
權益β	0.759	0.759	0.759	0.759	0.759	0.759
特性風險系數	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
權益資本成本	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**
權益比例	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
債務資本成本	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**	**0.00%**
債務比例	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%
加權平均資本成本	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**
折現率	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**	**9.50%**

5. 經營性資產評估值的確定

將得到的預期淨現金流量代入式(3)，得到被評估企業的經營性資產價值為358,020.32萬元。

6. 非經營性或溢餘資產(負債)評估值的確定

經核實，被評估企業基準日賬面存在部分資產(負債)的價值在本次估算的淨現金流量中未予考慮，屬本次評估所估算現金流之外的溢餘或非經營性資產(負債)。本次評估依據經審計的財務報表對該等資產(負債)價值進行單獨估算，得到被評估企業基準日的溢餘或非經營性資產(負債)評估價值為：

C=C1+C2=138.89萬元

具體情況如下表所示。

表3.非經營性或溢餘資產(負債)評估明細表

金額單位：人民幣萬元

溢餘或非經營性科目	賬面值	評估值	主要內容
資產減負債淨額合計	140.32	138.89	
貨幣資金	30,693.65	30,693.65	溢餘貨幣資金
遞延所得稅資產	25.84	25.84	
固定資產	1.83	0.40	固定資產清理
資產總計	30,721.32	30,719.89	
應付賬款	100.94	100.94	工程款和採購款等
其他應付款	30,063.03	30,063.03	應付股利、質保金等
應付職工薪酬	64.03	64.03	辭退福利
其他非流動負債	353.00	353.00	辭退福利
負債合計	30,581.00	30,581.00	

7. 收益法評估結果

將所得到的經營性資產價值P=358,020.32萬元，基準日存在的其它溢餘性或非經營性資產的價值C=138.89萬元，把以上數值代入式(2)，得到評估對象的企業價值B=358,159.21萬元。

企業在基準日付息債務的價值D=0.00萬元，得到評估對象的股權權益價值E=B-D=358,159.21萬元。

七、 評估結論

基於被評估單位及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，根據有關法律法規和資產評估準則，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，採用資產基礎法、收益法，對日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益在評估基準日2024年3月31日的價值進行了評估。

（一）資產基礎法評估結果

總資產賬面值262,979.36萬元，評估值284,809.81萬元，評估增值21,830.45萬元，增值率8.30%。

負債賬面值38,017.29萬元，評估值38,017.29萬元，評估無增減值變化。

淨資產賬面值224,962.07萬元，評估值246,792.52萬元，評估增值21,830.45萬元，增值率9.70%。詳見下表。

表4.資產評估結果匯總表

評估基準日：2024年3月31日

金額單位：人民幣萬元

項目		賬面價值 A	評估價值 B	增減值 C=B-A	增值率% D=C/A×100
1	流動資產	44,045.38	44,045.38	–	–
2	非流動資產	218,933.98	240,764.43	21,830.45	9.97
3	其中：長期股權投資	–	–	–	–
4	投資性房地產	–	–	–	–
5	固定資產	218,908.14	240,738.59	21,830.45	9.97
6	在建工程	–	–	–	–
7	無形資產	–	–	–	–
7-1	其中：土地使用權	–	–	–	–

項目		賬面價值 A	評估價值 B	增減值 C=B-A	增值率% D=C/A×100
8	其他非流動資產	25.84	25.84	–	–
9	資產總計	**262,979.36**	**284,809.81**	**21,830.45**	**8.30**
10	流動負債	37,664.29	37,664.29	–	–
11	非流動負債	353.00	353.00	–	–
12	負債總計	**38,017.29**	**38,017.29**	**–**	**–**
13	淨資產(所有者權益)	**224,962.07**	**246,792.52**	**21,830.45**	**9.70**

(二) 收益法評估結論

採用收益法，得出被評估單位在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

股東全部權益賬面值為224,962.07萬元，評估值為358,159.21萬元，評估增值133,197.14萬元，增值率59.21%。

(三) 評估結果的選取

日照實華公司主要經營油品接卸業務，由山東港口日照港集團有限公司和經貿冠德發展有限公司(實際控制人為中國石油化工集團有限公司)共同出資，是山東原油煉化企業重要原料進口通道。公司擁有3個30萬噸級原油泊位，可靠泊8-45萬噸級船型，年設計接卸能力共計為5600萬噸，歷史收益較為穩定，且收益較好。且日照實華從事的主營業務需要較多的資質許可，該部分資質作為表內和表外無法識別的資產，難以在資產基礎法中予以體現，而在整體的收益法中，該部分資產資質是構成企業持續經營並盈利的關鍵要素。採用收益法能夠客觀、全面地反映被評估單位的整體預期盈利能力，是企業整體資產預期獲利能力的量化與現值化。

此外，被評估單位的主營業務順應國內市場需求，未來預期收益及所承提的風險可以預測並可以用貨幣衡量。且本次評估是假設被評估單位持續經營前提進行，符合上述收益法評估的基本前提。被評估單位經過長期經營過程，積累了包括管理水平、客戶資源、內部控制、人員素質、歷史聲譽等諸多因素在內的整體素質，收益法可以全面客觀地體現企業上述整體素質價值。

通過以上分析，由此得到日照實華原油碼頭有限公司股東全部權益在基準日時點的價值為358,159.21萬元。

青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告摘要

中聯資產評估集團有限公司接受青島港國際股份有限公司的委託，就青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產之經濟行為，對所涉及的山東聯合能源管道輸送有限公司（簡稱「**聯合能源管道公司**」）股東全部權益在評估基準日的市場價值進行了評估。

評估對象為山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益，評估範圍是山東聯合能源管道輸送有限公司的全部資產及相關負債，包括流動資產和非流動資產及相應負債。中聯資產評估集團有限公司及其資產評估師與資產評估報告中的評估對象沒有現存或者預期的利益關係；與相關當事人沒有現存或者預期的利益關係，對相關當事人不存在偏見。

評估報告日為2024年6月28日。

本次評估的價值類型為市場價值。

本次評估以持續使用和公開市場為前提，結合委託評估對象的實際情況，綜合考慮各種影響因素，採用資產基礎法、收益法對山東聯合能源管道輸送有限公司進行整體評估，然後加以校核比較，考慮評估方法的適用前提及滿足評估目的，本次選用收益法評估結果作為最終評估結論。

基於產權持有人及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，得出山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

歸屬於母公司的股東全部權益賬面值為336,463.00萬元，評估值為605,757.96萬元，評估增值269,294.96萬元，增值率80.04%。

根據資產評估相關法律法規，涉及法定評估業務的資產評估報告，須委託人按照法律法規要求履行資產評估監督管理程序後使用。評估結果使用有效期一年，即自2024年3月31日至2025年3月30日使用有效。

一、 評估對象和評估範圍

（一）評估對象和評估範圍

評估對象是山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益。評估範圍為山東聯合能源管道輸送有限公司的全部資產及相關負債。截至評估基準日，經審計的母公司報表賬面資產總額為524,238.31萬元，負債200,036.39萬元，淨資產324,201.92萬元。其中，流動資產103,756.81萬元，非流動資產420,481.50萬元；流動負債105,154.98萬元，非流動負債94,881.41萬元。

上述資產與負債數據摘自經信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）審計的2024年3月31日的聯合能源管道公司資產負債表，評估是在企業經過審計後的基礎上進行的。

委託評估對象和評估範圍與經濟行為涉及的評估對象和評估範圍一致。

（二）評估主要資產情況

截至評估基準日，聯合能源管道公司的母公司報表資產總額524,238.31萬元，主要資產包括流動資產、長期股權投資、房屋建築物、構築物、管道溝槽、機器設備、車輛、電子設備、在建工程、使用權資產、無形資產、長期待攤費用、遞延所得稅資產和其他非流動資產等。

二、 評估基準日

本項目資產評估的基準日是2024年3月31日。

此基準日是委託人在綜合考慮被評估單位的資產規模、工作量大小、預計所需時間、合規性等因素的基礎上確定的。

三、 價值類型

依據本次評估目的，確定本次評估的價值類型為市場價值。

市場價值是指自願買方和自願賣方在各自理性行事且未受任何強迫的情況下，評估對象在評估基準日進行正常公平交易的價值估計數額。

四、 評估依據

本次資產評估遵循的評估依據主要包括：(一)經濟行為依據-《青島港國際股份有限公司第四屆董事會第九次會議決議》；(二)法律法規依據—包括但不限於《中華人民共和國資產評估法》及其他相關法例、管理辦法及實施條例等；(三)評估準則依據—包括但不限於《資產評估基本準則》(財資[2017]43號)及其他相關評估指南及意見；(四)房屋所有權證、國有土地使用證等相關資產權屬依據；(五)評定估算時採用的取價依據；及(六)其他參考資料等。

五、 評估假設

本次評估中，評估人員遵循了以下評估假設：

(一) 一般假設

1. 交易假設

交易假設是假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。

2. 公開市場假設

公開市場假設，是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

3. 企業持續經營假設

企業持續經營假設是將企業整體資產作為評估對象而作出的評估假定。即企業作為經營主體，在所處的外部環境下，按照經營目標，持續經營下去。企業經營者負責並有能力擔當責任；企業合法經營，並能夠獲取適當利潤，以維持持續經營能力。對於企業的各類經營性資產而言，能夠按目前的用途和使用的方式、規模、頻度、環境等情況繼續使用，或者在有所改變的基礎上使用。

（二）特殊假設

1. 本次評估假設評估基準日外部經濟環境不變，國家現行的宏觀經濟不發生重大變化；

2. 企業所處的社會經濟環境以及所執行的稅賦、稅率等政策無重大變化；

3. 企業未來的經營管理團隊盡職，並繼續保持現有的經營管理模式；

4. 評估只基於基準日現有的經營能力。不考慮未來可能由於管理層、經營策略和追加投資等情況導致的經營能力擴大，也不考慮後續可能會發生的生產經營變化；

5. 本次評估的各項資產均以評估基準日的實際存量為前提，有關資產的現行市價以評估基準日的國內有效價格為依據；

6. 本次評估假設委託人及被評估單位提供的基礎資料和財務資料真實、準確、完整；

7. 被評估單位生產經營中所需的各項經營許可如期得到批准，且在未來年度到期後均能通過申請繼續取得；

8. 假設評估基準日後資產相關的現金流入為平均流入，現金流出為平均流出；

9. 考慮到歷史的政策延續情況，本次假設物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地土地使用稅優惠政策到期後可以延續；

10. 本次評估假設被評估單位客戶山東華星石油化工集團有限公司(簡稱「**華星石化**」)、正和集團股份有限公司(簡稱「**正和集團**」)和山東昌邑石化有限公司(簡稱「**昌邑石化**」)對應的煉化業務能夠保持現有規模持續運營。

當上述條件發生變化時，評估結果一般會失效。

六、 評估方法

(一) 評估方法的選擇

企業價值評估中的收益法，是指將預期收益資本化或者折現，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當結合企業性質、資產規模、歷史經營情況、未來收益可預測情況、所獲取評估資料的充分性，恰當考慮收益法的適用性。

企業價值評估中的市場法，是指將評估對象與可比上市公司或者可比交易案例進行比較，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當根據所獲取可比企業經營和財務數據的充分性和可靠性、可收集到的可比企業數量，考慮市場法的適用性。

企業價值評估中的資產基礎法是指以被評估單位評估基準日的資產負債表為基礎，評估表內及表外可識別的各項資產、負債價值，確定評估對象價值的評估方法，具體是指將構成企業的各種要素資產的評估值加總減去負債評估值求得企業價值的方法。

本次評估目的是青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產，需要對本次經濟行為所涉及的山東聯合能源管道輸送有限公司股權價值進行評估。

資產基礎法從企業購建角度反映了企業的價值，為經濟行為實現後企業的經營管理及考核提供了依據，因此本次評估選擇資產基礎法進行評估。

被評估單位具備持續經營的基礎和條件，未來收益和風險能夠預測且可量化，因此本次評估可以選擇收益法進行評估。

市場法中常用的兩種方法是交易案例比較法和上市公司比較法。評估機構查詢了資本市場中近3年港口碼頭的交易案例，國內產權交易市場的信息獲取途徑有限，難以獲取用於修正的指標，採用交易案例途徑進行評估條件受限。資本市場上存在較多港口行業的上市公司，主要從事港口綜合業務，被評估單位主要開展油品接卸業務，且資產規模、業務規模方面與上市公司差異較大，從業務性質、資產規模上不滿足可比性要求，因此本次未採用市場法進行評估。

綜上，本次評估確定採用資產基礎法、收益法進行評估。

（二）收益法

A. 收益預測的假設條件

1. 國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化。

2. 針對評估基準日資產的實際狀況，假設企業持續經營。

3. 假設被評估單位的經營者是負責的，並且被評估單位管理層有能力擔當其職務。

4. 除非另有說明，假設被評估單位完全遵守所有有關的法律法規。

5. 假設被評估單位未來將採取的會計政策和編寫此份報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致。

6. 假設被評估單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。

7. 本次評估，假設在未來的預測期內，評估對象的主營業務、產品的結構，收入與成本的構成以及銷售策略和成本控制等保持其建成達產後狀態持續，而不發生較大變化。

8. 本次評估假設被評估單位客戶華星石化、正和集團和昌邑石化對應的煉化業務能夠保持現有規模持續運營。

9. 在未來的預測期內，評估對象的各項期間費用不會在現有基礎上發生大幅的變化，仍將保持其最近幾年的變化趨勢持續，並隨經營規模的變化而同步變動。

10. 鑑於企業的貨幣資金或其銀行存款等在生產經營過程中頻繁變化且閒置資金均已作為溢餘資產考慮，評估時不考慮存款產生的利息收入，也不考慮付息債務之外的其他不確定性損益。

11. 有關利率、匯率、賦稅基準及稅率、政策性徵收費用等不發生重大變化。

12. 無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對企業造成重大不利影響。

當未來經濟環境發生較大變化時，評估機構將不承擔由於假設條件改變而推導出不同評估結論的責任。

B. 收益法評估計算及分析過程

1. 收益法評估模型

(1) 評估思路

根據本次盡職調查情況以及被評估單位的資產構成和主營業務特點，被評估單位對外提供原油一體化中轉服務，與客戶簽訂一體化管輸協議，包括幹線運輸和支線運輸，為了最大程度減少內部交易等事項的影響，本次評估是以被評估單位的合併報表口徑估算其權益資本價值，本次評估的基本評估思路是：

1) 對納入報表範圍的資產和主營業務，按照歷史經營狀況的變化趨勢和業務類型預測預期收益(淨現金流量)，並折現得到經營性資產的價值；

2) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流量)預測中未予考慮的諸如基準日存在的貨幣資金、應收(應付)股利等流動資產(負債)，及呆滯或閒置設備、房產以及未計及損益的在建工程等非流動資產(負債)，定義為基準日存在的溢餘性或非經營性資產(負債)，單獨預測其價值；

3) 將上述各項資產和負債價值加和，得出被評估單位的企業價值，經扣減基準日的付息債務價值後，得到被評估單位的權益資本(股東全部權益)價值。

在確定股東全部權益價值時，評估師沒有考慮控股權和少數股權等因素產生的溢價或折價，也沒有考慮股權流動性對評估結果的影響。

(2) 評估模型

1) 基本模型

本次評估的基本模型為：

$$E=B-D \qquad (1)$$

式中：

E：被評估單位的股東全部權益(淨資產)價值；

B：被評估單位的企業價值；

D：被評估單位的付息債務價值；

$$B=P+I+C \qquad (2)$$

式中：

P：被評估單位的經營性資產價值；

I：被評估單位基準日的長期投資價值；

C：被評估單位基準日存在的溢餘或非經營性資產(負債)的價值；

$$P = \sum_{i=1}^{n} \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} \qquad (3)$$

式中：

R_i：被評估單位未來第i年的預期收益（自由現金流量）；

r：折現率；

n：被評估單位的未來經營期；

$$C=C_1+C_2 \qquad (4)$$

C_1：基準日流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值；

C_2：基準日非流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值。

2) 收益指標

本次評估，使用企業自由現金流量作為被評估單位經營性資產的收益指標，其基本定義為：

R=息稅前利潤×(1-t)+折舊攤銷-追加資本 (5)

根據被評估單位的經營歷史以及未來市場發展等，估算其未來經營期內的自由現金流量。將未來經營期內的自由現金流量進行折現並加和，測算得到企業的經營性資產價值。

3) 折現率

本次評估採用資本資產加權平均成本模型(WACC)確定折現率r：

$$r=r_d \times w_d + r_e \times w_e \qquad (6)$$

式中：

W_d：被評估單位的債務比率；

$$w_d = \frac{D}{E+D} \qquad (7)$$

W_e：被評估單位的權益比率；

$$w_e = \frac{E}{(E+D)} \qquad (8)$$

r_d：所得稅後的付息債務利率；

r_e：權益資本成本，本次評估按資本資產定價模型(CAPM)確定權益資本成本r_e；

$$r_e=r_f+\beta_e\times(r_m-r_f)+\varepsilon \qquad (9)$$

式中：

r_f：無風險報酬率；

r_m：市場期望報酬率；

ε：被評估單位的特性風險調整系數；

β_e：被評估單位權益資本的預期市場風險系數；

$$\beta_e=\beta_u\times(1+(1-t)\times \frac{D}{E}) \qquad (10)$$

β_u：可比公司的預期無槓桿市場風險系數；

$$\beta_u = \frac{\beta_t}{1+(1-t)\frac{D_i}{E_i}} \qquad (11)$$

β_t：可比公司股票（資產）的預期市場平均風險系數；

$$\beta_t=34\%K+66\%\beta_x \qquad (12)$$

式中：

K：一定時期股票市場的平均風險值，通常假設K=1；

β_x：可比公司股票(資產)的歷史市場平均風險系數；

D_i、E_i：分別為可比公司的付息債務與權益資本。

2. 收益年限的確定

根據被評估單位章程，企業營業期限為長期，並且由於評估基準日被評估單位經營正常，沒有對影響企業繼續經營的核心資產的使用年限進行限定和對企業生產經營期限、投資者所有權期限等進行限定，或者上述限定可以解除，並可以通過延續方式永續使用。故本次評估假設被評估單位在評估基準日後永續經營，相應的收益期為無限期。

3. 未來收益的確定

(1) 營業收入和營業成本估算

根據被評估單位付息債務的借款需求、還款計劃及未來資本結構，基於企業管理層所做出的融資規劃，採用變動的資本結構，其中自評估基準日至2030年為變動的資本結構，2031年起，企業管理層預計其資本結構達到穩定狀態，以後年度採用不變的資本結構。因此預測期為2024年後9個月到2030年，之後資本結構保持穩定進入永續期。

企業的業務收入主要為管道運輸業務銷售收入、碼頭裝卸業務銷售收入、倉儲業務銷售收入。

本次評估對上述業務的歷史期管道運輸量、管道運輸價格、接卸量、接卸價格、原油倉儲量、原油倉儲價格以及市場情況進行了調查，並結合歷史價格、供需關係、行業發展趨勢等信息與被評估單位管理層進行了討論分析。

1) 被評估單位營業收入及其他收益預測

a) 產品銷量預測

隨着國家進入「十四五」新一輪的發展階段，同時得益於國民經濟的持續穩定發展，國內成品油市場保持剛需穩定，外加落後產能逐步淘汰、地煉產業逐步規範化的發展趨勢，國內大型地煉企業正處於快速發展和轉型階段。據統計，山東地煉企業原油加工能力合計約1.1億噸，其中山東地煉擁有的原油進口配額合計8512萬噸，用於進口外貿原油，地煉企業為維持穩定的加工負荷獲取收益，在每年採購自有配額進口原油外，還大量採購不佔配額的瀝青混合物、稀釋瀝青、燃料油以及貿易油品等替代加工原料的方式來滿足生產加工原料缺口，約2500萬噸，地煉企業原料需求呈穩步增長態勢。目前，山東地煉外貿原油進口需求量約1.1億噸左右。

b) 營業收入及其他收益預測

依據對產品銷量的預測，結合歷史期產品銷售合同預測產品價格，預測營業收入。

2) 被評估單位生產成本預測

根據被評估單位歷史生產成本情況，被評估單位的成本包括原材料、輔助材料、動力、工資及附加、折舊等，電費、蒸汽費根據預測業務確定，其餘未來成本根據當前的成本水平保持小幅度增長確定。

(2) 税金及附加預測

被評估單位的税金及附加包括城市維護建設税、教育費附加和地方教育費附加，均以繳納的增值税額為計税(費)依據，税(費)率分別為7%、3%、2%。

被評估單位從事的業務需要計算增值税銷項税額，其中管道運輸業務税率為9%、碼頭裝卸業務税率為6%、原油倉儲業務税率為6%；可抵扣進項税額的成本和費用包括材料、水費、電費、蒸汽費、租費等，税率分別為6%、9%和13%。

被評估單位適用税收優惠政策兩項，分別為：1、《交通運輸業和部分現代服務業營業税改徵增值税試點過渡政策的規定》(財税[2011]111號文附件3)中第二條第(三)項，「試點納税人中的一般納税人提供管道運輸服務，對其增值税實際税負超過3%的部分實行增值税即徵即退政策」。2、《關於繼續實施物流企業大宗商品倉儲設施用地城鎮土地使用税優惠政策的公告》(財税[2023]5號)，自2023年1月1日至2027年12月31日，對物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用税額標準的50%計徵城鎮土地使用税。

繳納的增值税額＝銷項税額-進項税額

(3) 期間費用的預測

1) 銷售費用預測

企業歷史年度無銷售費用，未來預測期未考慮相關費用支出。

2) 管理費用預測

企業的管理費用主要為工資、福利費、折舊攤銷、租賃費、業務招待費等。

工資根據企業的工資發放標準預測。折舊攤銷按照企業的固定資產(無形資產)原值和折舊(攤銷)計提標準預測，相關房租按照房租繳納標準預測，辦公費和交通費等其他費用在歷史發生額的基礎上，考慮小幅增長。

3) 研發費用預測

企業的研發費用主要為工資、外委技術服務費等。

工資根據企業的工資發放標準預測。折舊攤銷按照企業的固定資產(無形資產)原值和折舊(攤銷)計提標準預測，其他費用在歷史發生額的基礎上，考慮小幅增長。

4) 財務費用預測

根據企業的付息債務情況，以及借款利率確定未來的財務費用情況。

(4) 折舊攤銷預測

被評估單位需要計提折舊的資產為固定資產，主要包括輸油管線、碼頭、儲罐等。固定資產按取得時的實際成本計價。本次評估，按照企業執行的固定資產折舊政策，以基準日的固定資產賬面原值、預計使用期、折舊率等估算未來經營期的折舊額。

被評估單位需要計提攤銷的資產為無形資產和長期待攤費用，主要包括土地、軟件、長期待攤費用等。本次評估，按照企業執行的攤銷政策，以預計使用年限內分期平均攤銷等估算未來經營期的攤銷額。

(5) 所得稅預測

被評估單位企業所得稅率為25%，我們採用該稅率作為未來年度的所得稅率。所得稅費用預測考慮了業務招待費的納稅調整，但因研發費用具體是否能夠符合稅務規定的加計扣除條件存在不確定性，且企業歷史期研發費用也未加計扣除，故未考慮預測期研發費用的加計扣除情況。

(6) 追加資本預測

追加資本系指企業在不改變當前經營生產條件下，所需增加的營運資金和超過一年期的長期資本性投入。如產能規模擴大所需的資本性投資(購置固定資產或其他非流動資產)，以及所需的新增營運資金及持續經營所必須的資產更新等。

在本次評估中，假設評估對象不再對現有的經營能力進行資本性投資，未來經營期內的追加資本主要為持續經營所需的基準日現有資產的更新和營運資金增加額。即本報告所定義的追加資本為

追加資本=資產更新+營運資金增加額+資本性支出

1) 資產更新投資估算

按照收益預測的前提和基礎，未來各年只需滿足維持擴能後生產經營所必需的更新性投資支出。對於本部的固定資產按企業執行的會計政策標準計提折舊，在永續期按照更新等於折舊的方式對更新進行預測。

2) 營運資金增加額估算

營運資金增加額系指企業在不改變當前主營業務條件下，為維持正常經營而需新增投入的營運性資金，即為保持企業持續經營能力所需的新增資金。

估算營運資金的增加原則上只需考慮正常經營所需保持的現金(最低現金保有量)、存貨、應收款項和應付款項等主要因素。本報告所定義的營運資金增加額為：

營運資金增加額=當期營運資金-上期營運資金

營運資金增加額根據歷史期營運資金佔收入的比例以及未來收入預測情況進行計算。

根據對評估對象經營情況的調查，對基準日的歷史經營的資產和損益、收入和成本費用的統計分析以及對未來經營期內各年度收入與成本的估算結果，按照上述定義，可得到未來經營期內各年度的經營性現金（最低現金保有量）、存貨、應收款項以及應付款項等及其營運資金增加額。

3) 資本性支出估算

本次預測假設被評估單位未來期間保持目前經營規模下的未來收益情況，資本性支出主要為持續經營所需的基準日在建工程後續支出，相關項目已處於在建狀態，企業履行了內部決策審批程序，資本性支出金額以企業項目立項文件、概預算和項目相關合同為準；對原有設備的更新和修理在資產更新部分考慮。

(7) 現金流預測結果

被評估單位未來經營期內淨現金流量的預測結果如下表所示。本次評估中對未來收益的預測，主要是在對企業所處行業的市場調研、分析的基礎上，根據相關可比企業的經營狀況、市場需求與未來行業發展等綜合情況做出的一種專業判斷。預測時不考慮不確定的營業外收支、補貼收入以及其它非經常性經營等所產生的損益。

表1.未來淨現金流量預測表

金額單位：人民幣萬元

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年	永續期
淨利潤	31,733.50	53,074.12	55,922.07	59,080.17	61,567.04	64,739.00	64,405.61	64,405.61
加：扣稅後利息	3,003.59	3,875.96	3,699.50	3,318.28	2,783.50	2,317.88	2,196.43	2,196.43
NOPLAT	34,737.08	56,950.08	59,621.57	62,398.45	64,350.53	67,056.88	66,602.04	66,602.04
加：折舊攤銷	20,286.82	27,394.28	27,394.28	27,394.28	27,394.28	27,394.28	27,394.28	27,394.28
減：營運資金增加	-11,887.05	-84.56	775.66	825.67	630.83	812.06	0.00	0.00
減：更新性CAPEX	1,706.58	12,146.94	2,846.94	2,846.94	2,846.94	5,246.94	2,846.94	27,394.28
減：擴張性CAPEX	6,044.91	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：其他現金流	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FCFF	59,159.46	72,281.98	83,393.25	86,120.12	88,267.05	88,392.16	91,149.39	66,602.04

預測期聯合能源管道的管輸總量分別為2024年全年14百萬噸，2025年15百萬噸，2026年15.5百萬噸，2027年16百萬噸，2028年16.5百萬噸，2029年及以後年度17百萬噸。這主要基於現有客戶的產能升級和擴充考慮。

影響聯合能源管道預測期淨利潤變化的主要因素為管道運輸量和成本總額。2024-2025年，淨利潤上升的主要原因是管道運輸量上升，成本下降。

收入增加的主要原因：2025年預測業務量相比2024年上升（2024年管輸量相對較低，主要是因為港源管道的產能利用率逐步提升，分流了聯合能源管道的一部分管輸量），但是由於港源管道公司僅有主線管道，聯合能源管道公司支線的運輸量是聯合能源管道公司和港源公司主線管道運輸量的總和，因此在主線預測量上升的同時，聯合能源公司支線的運輸量上升。

2025年成本下降主要由於安全生產費下降12%，安全生產費下降的主要原因是，安全生產費是根據企業規定按照收入的比例計提，2024年收入下降導致2025年成本中安全生產費的計提金額下降。

2026年至2029年聯合能源管道公司淨利潤基本維持5%增幅，主要原因是收入隨預測管輸量和裝卸量增加，而成本中固定成本的佔比較大，因而在管輸量和碼頭裝卸量增加的前提下，邊際利潤遞增。

4. 折現率的確定

(1) 無風險利率的確定

中國資產評估協會網站公佈了中央國債登記結算公司(CCDC)提供的國債收益率。

本次評估以持續經營為假設前提，委估對象的收益期限為無限年期，根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》（中評協[2020]38號）的要求，可採用剩餘期限為十年期或十年期以上國債的到期收益率作為無風險利率，本次評估採用10年期國債收益率作為無風險利率，即r_f＝2.29%。

(2) 市場風險溢價的確定

市場風險溢價是指投資者對與整體市場平均風險相同的股權投資所要求的預期超額收益，即超過無風險利率的風險補償。市場風險溢價通常可以利用市場的歷史風險溢價數據進行測算。本次評估中以中國A股市場指數的長期平均收益率作為市場期望報酬率r_m，將市場期望報酬率超過無風險利率的部分作為市場風險溢價。

根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，利用中國的證券市場指數計算市場風險溢價時，通常選擇有代表性的指數，例如滬深300指數、上海證券綜合指數等，計算指數一段歷史時間內的超額收益率，時間跨度可以選擇10年以上、數據頻率可以選擇周數據或者月數據、計算方法可以採取算術平均或者幾何平均。

根據中聯資產評估集團研究院對於中國A股市場的跟蹤研究，並結合上述指引的規定，評估過程中選取有代表性的上證綜指作為標的指數，分別以周、月為數據頻率採用算術平均值進行計算並年化至年收益率，並分別計算其算術平均值、幾何平均值、調和平均值，經綜合分析後確定市場期望報酬率，即r_m=9.17%。

市場風險溢價＝r_m-r_f＝9.17%-2.29%＝6.88%。

(3) 資本結構的確定

企業屬航運港口行業，企業未來年度的發展與其融資能力息息相關，企業管理層所做出的盈利預測與其自身的融資能力及未來年度的融資規劃相互影響，因此本次評估基於企業管理層所做出的融資規劃，採用變動的資本結構，其中自評估基準日至2030年為變動的資本結構，2031年起，企業管理層預計其資本結構達到穩定狀態，以後年度採用不變的資本結構。計算資本結構時，各年度的股權、債權價值均基於其市場價值進行估算。

(4) 貝塔系數的確定

以申萬交通運輸—航運港口行業滬深上市公司股票為基礎，考慮被評估企業與可比公司在業務類型、企業規模、盈利能力、成長性、行業競爭力、企業發展階段等因素的可比性，選擇適當的可比公司，以上證綜指為標的指數，經查詢同花順iFinD資訊金融終端，以截至評估基準日的市場價格進行測算，計算週期為評估基準日前5年，得到可比公司股票預期無財務槓桿風險系數的估計β_u，按照企業自身資本結構進行計算，得到被評估單位權益資本的預期市場風險系數β_e。

(5) 特性風險系數的確定

在確定折現率時需考慮評估對象與上市公司在公司規模、企業發展階段、核心競爭力、對大客戶和關鍵供應商的依賴、企業融資能力及融資成本、盈利預測的穩健程度等方面的差異，確定特定風險系數。在評估過程中，評估人員對企業與可比上市公司進行了比較分析，得出特性風險系數ε=2.80%。

(6) 債權期望報酬率r_d的確定

債權期望報酬率是企業債務融資的資本成本，本次評估中採用的資本結構是企業自身的資本結構，遵循債權成本與資本結構匹配的原則，以企業債權的稅後加權平均資本成本確定債權期望報酬率。

(7) 折現率WACC的計算

將以上得到的各參數，代入公式，得到折現率如下表：

表2.折現率計算表

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
無風險利率	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%
市場期望報酬率	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%
權益β	0.8962	0.9015	0.8879	0.8744	0.8468	0.8381	0.8381
特性風險系數	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%
權益資本成本	11.26%	11.29%	11.20%	11.11%	10.92%	10.86%	10.86%
權益比例	80.57%	79.97%	81.52%	83.14%	86.63%	87.78%	87.78%
稅後債務資本成本	2.64%	2.60%	2.56%	2.55%	2.57%	2.61%	2.61%
債務比例	19.43%	20.03%	18.48%	16.86%	13.37%	12.22%	12.22%
加權平均資本成本	9.60%	9.60%	9.60%	9.70%	9.80%	9.90%	9.90%
折現率	9.60%	9.60%	9.60%	9.70%	9.80%	9.90%	9.90%

5. 經營性資產評估值的確定

將得到的預期淨現金流量代入公式(3)，得到被評估企業的經營性資產價值為人民幣795,261.90萬元。

6. 長期股權投資評估價值

本次已按照合併口徑收益法對聯合能源管道公司進行整體評估，故不再單獨考慮對廣饒聯合管道公司的長期股權投資價值。

7. 非經營性或溢餘資產(負債)評估值的確定

經核實，被評估企業基準日賬面存在部分資產(負債)的價值在本次估算的淨現金流量中未予考慮，屬本次評估所估算現金流之外的溢餘或非經營性資產(負債)。本

次評估依據經審計的財務報表對該等資產(負債)價值進行單獨估算，得到被評估企業基準日的溢餘或非經營性資產(負債)評估價值為：

C=C1+C2=人民幣 -32,626.60萬元

具體情況如下表所示。

表3.非經營性或溢餘資產(負債)評估明細表

金額單位：人民幣萬元

溢餘或非經營性科目	賬面值	評估值	主要內容
資產減負債淨額合計	**-32,626.60**	**-32,626.60**	
貨幣資金	28,628.79	28,628.79	溢餘貨幣資金
流動資產合計	28,628.79	28,628.79	
在建工程	8,835.66	8,835.66	擬轉讓處置工程
遞延所得稅資產	415.55	415.55	
非流動資產合計	9,251.21	9,251.21	
資產總計	**37,879.99**	**37,879.99**	
短期借款	8.25	8.25	應付利息
應付職工薪酬	327.52	327.52	辭退福利
其他應付款	65,805.51	65,805.51	設備、工程款、應付股利
一年內到期的非流動負債	206.28	206.28	應付利息
流動負債合計	66,347.56	66,347.56	

溢餘或非經營性科目	賬面值	評估值	主要內容
遞延所得稅負債	968.03	968.03	應納稅暫時性差異
其他非流動負債	3,191.00	3,191.00	
非流動負債合計	4,159.03	4,159.03	
負債合計	**70,506.59**	**70,506.59**	

8. 收益法評估結果

將所得到的經營性資產價值P=人民幣795,261.90萬元，基準日存在的其它溢餘性或非經營性資產的價值C=人民幣-32,626.60萬元，把以上數值代入公式(2)，得到評估對象的企業價值B=人民幣762,635.30萬元。

企業在基準日付息債務的價值D=人民幣156,877.33萬元，得到評估對象的股權權益價值E=B-D=人民幣605,757.96萬元。

七、 評估結論

基於被評估單位及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，根據有關法律法規和資產評估準則，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，採用資產基礎法、收益法，對山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益在評估基準日2024年3月31日的價值進行了評估。

（一）資產基礎法評估結果

總資產賬面值人民幣524,238.31萬元，評估值人民幣569,941.64萬元，評估增值人民幣45,703.33萬元，增值率8.72%。

負債賬面值人民幣200,036.39萬元，評估值人民幣200,036.39萬元，評估無增減值變化。

淨資產賬面值人民幣324,201.92萬元，評估值人民幣369,905.25萬元，評估增值人民幣45,703.33萬元，增值率14.10%。詳見下表。

表4.資產評估結果匯總表

評估基準日：2024年3月31日

金額單位：人民幣萬元

項目		賬面價值 A	評估價值 B	增減值 C=B-A	增值率% D=C/A×100
1	流動資產	103,756.81	103,756.81	–	–
2	非流動資產	420,481.50	466,184.83	45,703.33	10.87
3	其中：長期股權投資	1,000.00	16,693.56	15,693.56	1,569.36
4	投資性房地產	–	–	–	–
5	固定資產	386,903.78	405,484.55	18,580.77	4.80
6	在建工程	833.65	833.65	–	–
7	無形資產	23,356.41	35,913.94	12,557.53	53.76
7-1	其中：土地使用權	22,695.75	35,078.51	12,382.76	54.56
8	其他非流動資產	8,387.66	7,259.13	-1,128.53	-13.45
9	資產總計	**524,238.31**	**569,941.64**	**45,703.33**	**8.72**
10	流動負債	105,154.98	105,154.98	–	–
11	非流動負債	94,881.41	94,881.41	–	–
12	負債總計	**200,036.39**	**200,036.39**	**–**	**–**
13	淨資產(所有者權益)	**324,201.92**	**369,905.25**	**45,703.33**	**14.10**

（二）收益法評估結論

採用收益法，得出被評估單位在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

歸屬於母公司股東的股東全部權益賬面值為人民幣336,463.00萬元，評估值為人民幣605,757.96萬元，評估增值人民幣269,294.96萬元，增值率80.04%。

（三）評估結果的選取

根據《資產評估執業準則—資產評估方法》，當滿足採用不同評估方法的條件時，資產評估專業人員應當選擇兩種或者兩種以上評估方法，通過綜合分析形成合理評估結論。

聯合能源管道公司主要經營業務船舶接卸、油罐倉儲及原油輸送一體化業務。本次被評估單位聯合能源管道公司從事的主營業務需要較多的資質許可，該部分資質作為表內和表外無法識別的資產，難以在資產基礎法中予以體現，而在整體的收益法中，該部分資產資質是構成企業持續經營並盈利的關鍵要素，從收益法的角度來看，能夠更加完整的體現上述表外因素的影響。

此外，被評估單位的主營業務順應國內市場需求，未來預期收益及所承擔的風險可以預測並可以用貨幣衡量。且本次評估是假設被評估單位持續經營前提進行，符合上述收益法評估的基本前提。被評估單位經過長期經營過程，積累了包括管理水平、客戶資源、內部控制、人員素質、歷史聲譽等諸多因素在內的整體素質，收益法可以全面客觀地體現企業上述整體素質價值。

通過以上分析，由此得到山東聯合能源管道輸送有限公司股東全部權益在基準日時點的價值為人民幣605,757.96萬元。

青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產所涉及的山東港源管道物流有限公司股東全部權益價值評估項目資產評估報告摘要

中聯資產評估集團有限公司接受青島港國際股份有限公司的委託，就青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產之經濟行為，對本次經濟行為所涉及的山東港源管道物流有限公司(簡稱「**港源管道公司**」)股權價值進行評估。

評估對象為山東港源管道物流有限公司的股東全部權益價值，評估範圍是山東港源管道物流有限公司全部資產及相關負債，包括流動資產和非流動資產及相應負債。中聯資產評估集團有限公司及其資產評估師與資產評估報告中的評估對象沒有現存或者預期的利益關係；與相關當事人沒有現存或者預期的利益關係，對相關當事人不存在偏見。

評估報告日為2024年6月28日。

本次評估的價值類型為市場價值。

本次評估以持續使用和公開市場為前提，結合委託評估對象的實際情況，綜合考慮各種影響因素，採用資產基礎法、收益法對山東港源管道物流有限公司進行整體評估，然後加以校核比較，考慮評估方法的適用前提及滿足評估目的，本次選用收益法評估結果作為最終評估結論。

基於產權持有人及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，得出山東港源管道物流有限公司在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

股東全部權益賬面值224,526.93萬元，評估值303,499.84萬元，評估增值78,972.91萬元，增值率35.17%。

根據資產評估相關法律法規，涉及法定評估業務的資產評估報告，須委託人按照法律法規要求履行資產評估監督管理程序後使用。評估結果使用有效期一年，即自2024年3月31日至2025年3月30日使用有效。

一、 評估對象和評估範圍

（一）評估對象和評估範圍

評估對象是山東港源管道物流有限公司股東全部權益價值。評估範圍為山東港源管道物流有限公司全部資產及相關負債。截至評估基準日，經審計的公司報表賬面資產總額為634,888.98萬元，負債總額為410,362.05萬元，淨資產為224,526.93萬元。其中，流動資產93,831.76萬元，非流動資產541,057.43萬元；流動負債146,244.07萬元，非流動負債264,117.98萬元。

上述資產與負債數據摘自經信永中和會計師事務所（特殊普通合夥）審計的2024年3月31日的港源管道公司資產負債表，評估是在企業經過審計後的基礎上進行的。

委託評估對象和評估範圍與經濟行為涉及的評估對象和評估範圍一致。

（二）評估主要資產情況

截至評估基準日，港源管道公司的公司報表資產總額634,888.98萬元，主要資產包括流動資產、在建工程、使用權資產、長期股權投資、無形資產和固定資產。截至評估基準日，被評估單位的主要資產無抵押、質押的情況。

二、 評估基準日

本項目資產評估的基準日是2024年3月31日。

此基準日是委託人在綜合考慮被評估單位的資產規模、工作量大小、預計所需時間、合規性等因素的基礎上確定的。

三、 價值類型

依據本次評估目的，確定本次評估的價值類型為市場價值。

市場價值是指自願買方和自願賣方在各自理性行事且未受任何強迫的情況下，評估對象在評估基準日進行正常公平交易的價值估計數額。

四、 評估依據

本次資產評估遵循的評估依據主要包括：(一)經濟行為依據—《青島港國際股份有限公司第四屆董事會第九次會議決議》；(二)法律法規依據—包括但不限於《中華人民共和國資產評估法》及其他相關法例、管理辦法及實施條例等；(三)評估準則依據—包括但不限於《資產評估基本準則》(財資[2017]43號)及其他相關評估指南及意見；(四)國有土地使用證、機動車行駛證等相關資產權屬依據；(五)評定估算時採用的取價依據；及(六)其他參考資料等。

五、 評估假設

本次評估中，評估人員遵循了以下評估假設：

(一) 一般假設

1. 交易假設

交易假設是假定所有待評估資產已經處在交易的過程中，評估師根據待評估資產的交易條件等模擬市場進行估價。交易假設是資產評估得以進行的一個最基本的前提假設。

2. 公開市場假設

公開市場假設，是假定在市場上交易的資產，或擬在市場上交易的資產，資產交易雙方彼此地位平等，彼此都有獲取足夠市場信息的機會和時間，以便於對資產的功能、用途及其交易價格等作出理智的判斷。公開市場假設以資產在市場上可以公開買賣為基礎。

3. 企業持續經營假設

企業持續經營假設是將企業整體資產作為評估對象而作出的評估假定。即企業作為經營主體，在所處的外部環境下，按照經營目標，持續經營下去。企業經營者負責並有能力擔當責任；企業合法經營，並能夠獲取適當利潤，以維持持續經營能力。對於企業的各類經營性資產而言，能夠按目前的用途和使用的方式、規模、頻度、環境等情況繼續使用，或者在有所改變的基礎上使用。

（二）特殊假設

1. 本次評估假設評估基準日外部經濟環境不變，國家現行的宏觀經濟不發生重大變化；

2. 企業所處的社會經濟環境以及所執行的稅賦、稅率等政策無重大變化；

3. 企業未來的經營管理團隊盡職，並繼續保持現有的經營管理模式；

4. 評估只基於基準日現有的經營能力。不考慮未來可能由於管理層、經營策略和追加投資等情況導致的經營能力擴大，也不考慮後續可能會發生的生產經營變化；

5. 本次評估的各項資產均以評估基準日的實際存量為前提，有關資產的現行市價以評估基準日的國內有效價格為依據；

6. 本次評估假設委託人及被評估單位提供的基礎資料和財務資料真實、準確、完整；

7. 被評估單位生產經營中所需的各項經營許可如期得到批准，且在未來年度到期後均能通過申請繼續取得；

8. 假設評估基準日後資產相關的現金流入為平均流入，現金流出為平均流出；

9. 考慮到歷史的政策延續情況，本次假設物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地土地使用稅優惠政策到期後可以延續；

10. 本次評估假設被評估單位客戶華星石化、正和集團和昌邑石化對應的煉化業務能夠保持現有規模持續運營。

當上述條件發生變化時，評估結果一般會失效。

六、 評估方法

(一) 評估方法的選擇

企業價值評估中的收益法，是指將預期收益資本化或者折現，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當結合企業性質、資產規模、歷史經營情況、未來收益可預測情況、所獲取評估資料的充分性，恰當考慮收益法的適用性。

企業價值評估中的市場法，是指將評估對象與可比上市公司或者可比交易案例進行比較，確定評估對象價值的評估方法。資產評估專業人員應當根據所獲取可比企業經營和財務數據的充分性和可靠性、可收集到的可比企業數量，考慮市場法的適用性。

企業價值評估中的資產基礎法是指以被評估單位評估基準日的資產負債表為基礎，評估表內及表外可識別的各項資產、負債價值，確定評估對象價值的評估方法，具體是指將構成企業的各種要素資產的評估值加總減去負債評估值求得企業價值的方法。

本次評估目的是青島港國際股份有限公司擬發行股份及支付現金購買資產。

資產基礎法從企業購建角度反映了企業的價值，為經濟行為實現後企業的經營管理及考核提供了依據，因此本次評估選擇資產基礎法進行評估。

被評估單位具備持續經營的基礎和條件，未來收益和風險能夠預測且可量化，因此本次評估可以選擇收益法進行評估。

評估基準日前後，由於涉及同等規模企業的近期交易案例無法獲取，市場上相同規模及業務結構的可比上市公司較少，本次評估未選擇市場法進行評估。

綜上，本次評估確定採用資產基礎法、收益法進行評估。

（二）收益法

A. 收益預測的假設條件

1. 國家現行的有關法律法規及政策、國家宏觀經濟形勢無重大變化，本次交易各方所處地區的政治、經濟和社會環境無重大變化。

2. 針對評估基準日資產的實際狀況，假設企業持續經營。

3. 假設被評估單位的經營者是負責的，並且被評估單位管理層有能力擔當其職務。

4. 除非另有說明，假設被評估單位完全遵守所有有關的法律法規。

5. 假設被評估單位未來將採取的會計政策和編寫此份報告時所採用的會計政策在重要方面基本一致。

6. 假設被評估單位在現有的管理方式和管理水平的基礎上，經營範圍、方式與目前方向保持一致。

7. 本次評估，假設在未來的預測期內，評估對象的主營業務、產品的結構，收入與成本的構成以及銷售策略和成本控制等保持其建成達產後狀態持續，而不發生較大變化。

8. 本次評估假設被評估單位客戶華星石化、正和集團和昌邑石化對應的煉化業務能夠保持現有規模持續運營。

9. 在未來的預測期內，評估對象的各項期間費用不會在現有基礎上發生大幅的變化，仍將保持其最近幾年的變化趨勢持續，並隨經營規模的變化而同步變動。

10. 鑑於企業的貨幣資金或其銀行存款等在生產經營過程中頻繁變化且閒置資金均已作為溢餘資產考慮，評估時不考慮存款產生的利息收入，也不考慮付息債務之外的其他不確定性損益。

11. 有關利率、匯率、賦稅基準及稅率、政策性徵收費用等不發生重大變化。

12. 無其他人力不可抗拒因素及不可預見因素對企業造成重大不利影響。

當未來經濟環境發生較大變化時，評估機構將不承擔由於假設條件改變而推導出不同評估結論的責任。

B. 收益法評估計算及分析過程

1. 收益法評估模型

(1) 評估思路

根據本次盡職調查情況以及被評估單位的資產構成和主營業務特點，本次評估是以被評估單位的財務報表口徑估算其權益資本價值，本次評估的基本評估思路是：

1) 對納入報表範圍的資產和主營業務，按照歷史經營狀況的變化趨勢和業務類型預測預期收益(淨現金流量)，並折現得到經營性資產的價值；

2) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流量)預測中未予考慮的諸如基準日存在的貨幣資金、應收(應付)股利等流動資產(負債)，及呆滯或閒置設備、房產以及未計及損益的在建工程等非流動資產(負債)，定義為基準日存在的溢餘性或非經營性資產(負債)，單獨預測其價值；

3) 將納入報表範圍，但在預期收益(淨現金流)估算中未予考慮的長期股權投資，單獨測算其價值；

4) 將上述各項資產和負債價值加和，得出被評估單位的企業價值，經扣減基準日的付息債務價值後，得到被評估單位的權益資本(股東全部權益)價值。

在確定股東全部權益價值時，評估師沒有考慮控股權和少數股權等因素產生的溢價或折價，也沒有考慮股權流動性對評估結果的影響。

(2) 評估模型

1) 基本模型

本次評估的基本模型為：

$$E=B-D \qquad (1)$$

式中：

E：被評估單位的股東全部權益(淨資產)價值；

B：被評估單位的企業價值；

D：被評估單位的付息債務價值；

$$B=P+I+C \qquad (2)$$

式中：

P：被評估單位的經營性資產價值；

I：被評估單位基準日的長期投資價值；

C：被評估單位基準日存在的溢餘或非經營性資產(負債)的價值；

$$P = \sum_{i=1}^{n} \frac{R_i}{(1+r)^i} + \frac{R_{n+1}}{r(1+r)^n} \qquad (3)$$

式中：

R_i：被評估單位未來第i年的預期收益（自由現金流量）；

r：折現率；

n：被評估單位的未來經營期；

$$C=C_1+C_2 \qquad (4)$$

C_1：基準日流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值；

C_2：基準日非流動類溢餘或非經營性資產（負債）價值。

2) 收益指標

本次評估，使用企業自由現金流量作為被評估單位經營性資產的收益指標，其基本定義為：

R =息稅前利潤×(1-t)+折舊攤銷-追加資本 (5)

根據被評估單位的經營歷史以及未來市場發展等，估算其未來經營期內的自由現金流量。將未來經營期內的自由現金流量進行折現並加和，測算得到企業的經營性資產價值。

3) 折現率

本次評估採用資本資產加權平均成本模型(WACC)確定折現率r：

$$r=r_d \times w_d + r_e \times w_e \qquad (6)$$

式中：

W_d：被評估單位的債務比率；

$$w_d = \frac{D}{E+D} \qquad (7)$$

W_e：被評估單位的權益比率；

$$w_e = \frac{E}{(E+D)} \qquad (8)$$

r_d：所得稅後的付息債務利率；

r_e：權益資本成本，本次評估按資本資產定價模型(CAPM)確定權益資本成本r_e；

$$r_e=r_f+\beta_e\times(r_m-r_f)+\varepsilon \qquad (9)$$

式中：

r_f：無風險報酬率；

r_m：市場期望報酬率；

ε：被評估單位的特性風險調整系數；

β_e：被評估單位權益資本的預期市場風險系數；

$$\beta_e=\beta_u\times(1+(1-t)\times \frac{D}{E}) \qquad (10)$$

β_u：可比公司的預期無槓桿市場風險系數；

$$\beta_u = \frac{\beta_t}{1+(1-t)\frac{D_i}{E_i}} \qquad (11)$$

β_t：可比公司股票（資產）的預期市場平均風險系數；

$$\beta_t=34\%K+66\%\beta_x \qquad (12)$$

式中：

K：一定時期股票市場的平均風險值，通常假設K=1；

β_x：可比公司股票（資產）的歷史市場平均風險系數；

D_i、E_i：分別為可比公司的付息債務與權益資本。

2. 收益年限的確定

根據被評估單位章程，企業營業期限為長期，並且由於評估基準日被評估單位經營正常，沒有對影響企業繼續經營的核心資產的使用年限進行限定和對企業生產經營期限、投資者所有權期限等進行限定，或者上述限定可以解除，並可以通過延續方式永續使用。故本次評估假設被評估單位在評估基準日後永續經營，相應的收益期為無限期。

3. 未來收益的確定

(1) 營業收入和營業成本估算

根據被評估單位付息債務的借款需求、還款計劃及未來資本結構，被評估單位未來需資本性支出225,678.13萬元，需借款金額約為17億元，基於企業管理層所做出的融資規劃，採用變動的資本結構，其中自評估基準日至2036年為變動的資本結構，2037年起，企業管理層預計其資本結構達到穩定狀態，以後年度採用不變的資本結構。因此預測期為2024年後9個月到2036年，之後資本結構保持穩定。

企業的業務收入主要為管道運輸業務銷售收入、碼頭裝卸業務銷售收入、倉儲業務銷售收入。

本次評估對上述業務的歷史期管道運輸量、管道運輸價格、接卸量、接卸價格、原油倉儲量、原油倉儲價格以及市場情況進行了調查，並結合歷史價格、供需關係、行業發展趨勢等信息與被評估單位管理層進行了討論分析。

1) 被評估單位營業收入預測

a) 產品銷量價格預測

隨着國家進入「十四五」新一輪的發展階段，同時得益於國民經濟的持續穩定發展，國內成品油市場保持剛需穩定，外加落後產能逐步淘汰、地煉產業逐步規範化的發展趨勢，國內大型地煉企業正處於快速發展和轉型階段。據統計，山東地煉企業原油加工能力合計約1.1億噸，其中山東地煉擁有的原油進口配額合計8512萬噸，用於進口外貿原油，地煉企業為維持穩定的加工負荷獲取收益，在每年採購自有配額進口原油外，還大量採購不佔配額的瀝青混合物、稀釋瀝青、燃料油以及貿易油品等替代加工原料的方式來滿足生產加工原料缺口，約2500萬噸，地煉企業原料需求呈穩步增長態勢。目前，山東地煉外貿原油進口需求量約1.1億噸左右。

b) 營業收入預測

依據對產品銷量的預測，結合歷史期合同預測產品價格，預測營業收入。

2) 被評估單位生產成本預測

根據被評估單位歷史生產成本情況，被評估單位的成本包括原材料、輔助材料、動力、工資及附加、折舊等，電費、蒸汽費根據預測業務確定，其餘未來成本根據當前的成本水平保持小幅度增長確定。

(2) 税金及附加預測

被評估單位的税金及附加包括城市維護建設税、教育費附加和地方教育費附加，均以繳納的增值税額為計税(費)依據，税(費)率分別為7%、3%、2%。

被評估單位從事的業務需要計算增值税銷項税額，其中管道運輸業務税率為9%、碼頭裝卸業務税率為6%、原油倉儲業務税率為6%；可抵扣進項税額的成本和費用包括材料、水費、電費、蒸汽費、租費等，税率分別為6%、9%和13%。

被評估單位適用税收優惠政策三項，分別為：1、《交通運輸業和部分現代服務業營業税改徵增值税試點過渡政策的規定》(財税[2011]111號文附件3)中第二條第(三)項，「試點納税人中的一般納税人提供管道運輸服務，對其增值税實際税負超過3%的部分實行增值税即徵即退政策」。2、《關於繼續實施物流企業大宗商品倉儲設施用地城鎮土地使用税優惠政策的公告》(財税[2023]5號)，自2023年1月1日至2027年12月31日，對物流企業自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品倉儲設施用地，減按所屬土地等級適用税額標準的50%計徵城鎮土地使用税。

繳納的增值税額＝銷項税額-進項税額

(3) 期間費用的預測

1) 銷售費用預測

企業歷史年度無銷售費用，未來預測期未考慮相關費用支出。

2) 管理費用預測

企業的管理費用主要為工資、福利費、折舊攤銷、租賃費、業務招待費等。

工資根據企業的工資發放標準預測。折舊攤銷按照企業的固定資產(無形資產)原值和折舊(攤銷)計提標準預測，相關房租按照房租繳納標準預測，辦公費和交通費等其他費用在歷史發生額的基礎上，考慮小幅增長。

3) 研發費用預測

企業的研發費用主要為工資。

預測期研發費用中的工資根據企業的工資發放標準預測。

4) 財務費用預測

根據企業的付息債務情況，以及借款利率確定未來的財務費用情況。

(4) 折舊攤銷預測

被評估單位需要計提折舊的資產為固定資產，主要包括輸油管線、碼頭、儲罐等。固定資產按取得時的實際成本計價。本次評估，按照企業執行的固定資產折舊政策，以基準日的固定資產賬面原值、預計使用期、加權折舊率等估算未來經營期的折舊額。

被評估單位需要計提攤銷的資產為無形資產和長期待攤費用，主要包括土地、軟件、長期待攤費用等。本次評估，按照企業執行的攤銷政策，以預計使用年限內分期平均攤銷等估算未來經營期的攤銷額。

(5) 所得稅費用預測

根據《財政部國家稅務總局關於公共基礎設施項目享受企業所得稅優惠政策問題的補充通知》(財稅[2014]55號)和《財政部國家稅務總局國家發展改革委關於公佈公共基礎設施項目企業所得稅優惠目錄(2008年版)的通知》(財稅[2008]116號)，「企業投資經營符合《公共基礎設施項目企業所得稅優惠目錄》規

定條件和標準的公共基礎設施項目，採用一次核准、分批次（如碼頭、泊位、航站樓、跑道、路段、發電機組等）建設的，凡同時符合以下條件的，可按每一批次為單位計算所得，並享受企業所得稅「三免三減半」優惠。

(6) 追加資本預測

追加資本系指企業在不改變當前經營生產條件下，所需增加的營運資金和超過一年期的長期資本性投入。如產能規模擴大所需的資本性投資（購置固定資產或其他非流動資產），以及所需的新增營運資金及持續經營所必須的資產更新等。

在本次評估中，假設評估對象不再對現有的經營能力進行資本性投資，未來經營期內的追加資本主要為持續經營所需的基準日現有資產的更新和營運資金增加額。即本報告所定義的追加資本為

追加資本=資產更新+營運資金增加額+資本性支支出

1) 資產更新投資估算

按照收益預測的前提和基礎，未來各年只需滿足維持擴能後生產經營所必需的更新性投資支出。對於本部的固定資產按企業執行的會計政策標準計提折舊，在永續期按照更新等於折舊的方式對更新進行預測。

2) 營運資金增加額估算

營運資金增加額系指企業在不改變當前主營業務條件下，為維持正常經營而需新增投入的營運性資金，即為保持企業持續經營能力所需的新增資金。

估算營運資金的增加原則上只需考慮正常經營所需保持的現金(最低現金保有量)、存貨、應收款項和應付款項等主要因素。本報告所定義的營運資金增加額為：

營運資金增加額=當期營運資金-上期營運資金

營運資金增加額根據歷史期營運資金佔收入的比例以及未來收入預測情況進行計算。

根據對評估對象經營情況的調查，以及經基準日的歷史經營的資產和損益、收入和成本費用的統計分析以及對未來經營期內各年度收入與成本的估算結果，按照上述定義，可得到未來經營期內各年度的經營性現金(最低現金保有量)、存貨、應收款項以及應付款項等及其營運資金增加額。

3) 資本性支出估算

本次預測假設被評估單位未來期間保持目前經營規模下的未來收益情況，資本性支出主要為持續經營所需的基準日在建工程後續支出，相關項目已處於在建狀態，企業履行了內部決策審批程序，資本性支出金額以企業項目立項文件、概預算和項目相關合同為準；對原有設備的更新和修理在資產更新部分考慮。

(7) 現金流預測結果

被評估單位未來經營期內淨現金流量的預測結果如下表所示。本次評估中對未來收益的預測，主要是在對企業所處行業的市場調研、分析的基礎上，根據相關可比企業的經營狀況、市場需求與未來行業發展等綜合情況做出的一種專業判斷。預測時不考慮不確定的營業外收支、補貼收入以及其它非經常性經營等所產生的損益。

表1.未來淨現金流量預測表

金額單位：人民幣萬元

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年	2030年
淨利潤	37,661.22	42,306.23	41,386.93	44,217.39	45,331.57	46,128.93	46,805.28
加：扣稅後利息	1,377.36	9,732.81	10,053.61	9,337.41	8,553.00	7,723.06	6,859.39
NOPLAT	39,038.58	52,039.04	51,440.53	53,554.81	53,884.57	53,851.99	53,664.67
加：折舊攤銷	11,432.77	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33
減：營運資金增加	-2,795.61	5,694.05	870.47	899.48	515.00	897.40	0.00
減：更新性CAPEX	192.06	256.08	256.08	256.08	256.08	256.08	798.01
減：擴張性CAPEX	162,153.13	63,525.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：其他現金流	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FCFF	-109,078.22	8,926.25	76,676.32	78,761.59	79,475.83	79,060.85	79,228.99

續1：

名稱	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年	永續期
淨利潤	47,416.57	49,760.86	50,466.34	51,070.82	51,639.32	52,113.52	52,113.52
加：扣稅後利息	6,057.30	5,167.63	4,294.73	3,517.81	2,771.70	2,114.55	2,114.55
NOPLAT	53,473.86	54,928.49	54,761.07	54,588.63	54,411.02	54,228.07	54,228.07
加：折舊攤銷	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33	26,362.33
減：營運資金增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
減：更新性CAPEX	798.01	798.01	1,009.48	1,009.48	10,609.48	1,009.48	26,362.33
減：擴張性CAPEX	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
加：其他現金流	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
FCFF	79,038.18	80,492.81	80,113.92	79,941.48	70,163.87	79,580.92	54,228.07

影響預測期淨利潤變化的主要因素為管道運輸量和成本總額。

預測期港源管道公司的管輸總量分別為2024年全年14百萬噸，2025年15百萬噸，2026年15.5百萬噸，2027年16百萬噸，2028年16.5百萬噸，2029年及以後年度17百萬噸。這主要基於現有客戶的產能升級和擴充考慮。

2024年－2025年，港源管道公司淨利潤下降，主要原因一是財務費用上升約人民幣97百萬元，隨着資本性支出項目轉固，資本化利息支出項目轉入費用化，導致財務費用增加。二是折舊成本上漲，主要由於資本性支出及在建工程中與管道運輸相關資產轉固。

2026年至2029年港源管道公司淨利潤維持增長，主要原因是收入隨預測管輸量和裝卸量增加，而成本中固定成本的佔比較大，因而在管輸量和碼頭裝卸量增加的前提下，邊際利潤遞增。

4. 折現率的確定

(1) 無風險利率的確定

中國資產評估協會網站公佈了中央國債登記結算公司(CCDC)提供的國債收益率。

本次評估以持續經營為假設前提，委估對象的收益期限為無限年期，根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，可採用剩餘期限為十年期或十年期以上國債的到期收益率作為無風險利率，本次評估採用10年期國債收益率作為無風險利率，即r_f=2.29%。

(2) 市場風險溢價的確定

市場風險溢價是指投資者對與整體市場平均風險相同的股權投資所要求的預期超額收益，即超過無風險利率的風險補償。市場風險溢價通常可以利用市場的歷史風險溢價數據進行測算。本次評估中以中國A股市場指數的長期平均收益率作為市場期望報酬率rm，將市場期望報酬率超過無風險利率的部分作為市場風險溢價。

根據《資產評估專家指引第12號—收益法評估企業價值中折現率的測算》(中評協[2020]38號)的要求，利用中國的證券市場指數計算市場風險溢價時，通常選擇有代表性的指數，例如滬深300指數、上海證券綜合指數等，計算指數一段歷史時間內的超額收益率，時間跨度可以選擇10年以上、數據頻率可以選擇周數據或者月數據、計算方法可以採取算術平均或者幾何平均。

根據中聯資產評估集團研究院對於中國A股市場的跟蹤研究，並結合上述指引的規定，評估過程中選取有代表性的上證綜指作為標的指數，分別以周、月為數據頻率採用算術平均值進行計算並年化至年收益率，並分別計算其算術平均值、幾何平均值、調和平均值，經綜合分析後確定市場期望報酬率，即r_m=9.17%。

市場風險溢價＝r_m-r_f＝9.17%-2.29%＝6.88%。

(3) 資本結構的確定

企業屬航運港口行業，企業未來年度的發展與其融資能力息息相關，企業管理層所做出的盈利預測與其自身的融資能力及未來年度的融資規劃相互影響，因此本次評估基於企業管理層所做出的融資規劃，採用變動的資本結構，其中自評估基準日至2036年為變動的資本結構，2037年起，企業管理層預計其資本結構達到穩定狀態，以後年度採用不變的資本結構。計算資本結構時，各年度的股權、債權價值均基於其市場價值進行估算。

(4) 貝塔系數的確定

以申萬交通運輸—航運港口行業滬深上市公司股票為基礎，考慮被評估企業與可比公司在業務類型、企業規模、盈利能力、成長性、行業競爭力、企業發展階段等因素的可比性，選擇適當的可比公司，以上證綜指為標的指數，經查詢

WIND資訊金融終端，以截至評估基準日的市場價格進行測算，計算週期為評估基準日前250周，得到可比公司股票預期無財務槓桿風險系數的估計β_u，按照企業自身資本結構進行計算，得到被評估單位權益資本的預期市場風險系數β_e。

(5) 特性風險系數的確定

在確定折現率時需考慮評估對象與上市公司在公司規模、企業發展階段、核心競爭力、對大客戶和關鍵供應商的依賴、企業融資能力及融資成本、盈利預測的穩健程度等方面的差異，確定特定風險系數。在評估過程中，評估人員對企業與可比上市公司進行了比較分析，得出特性風險系數ε=2.80%。

(6) 債權期望報酬率r_d的確定

債權期望報酬率是企業債務融資的資本成本，本次評估中採用的資本結構是企業自身的資本結構，遵循債權成本與資本結構匹配的原則，以企業債權的稅後加權平均資本成本確定債權期望報酬率。

(7) 折現率WACC的計算

將以上得到的各參數，代入公式，得到折現率如下表：

表2.折現率計算表

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
無風險利率	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%
市場期望報酬率	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%
權益β	1.4723	1.5952	1.5471	1.4895	1.4319	1.3660
特性風險系數	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%
權益資本成本	15.22%	16.07%	15.73%	15.34%	14.94%	14.49%
權益比例	44.38%	40.50%	41.94%	43.79%	45.82%	48.39%
債務資本成本	2.44%	2.36%	2.32%	2.31%	2.29%	2.26%
債務比例	55.62%	59.50%	58.06%	56.21%	54.18%	51.61%

名稱	2024年後9個月	2025年	2026年	2027年	2028年	2029年
加權平均資本成本	8.10%	7.90%	7.90%	8.00%	8.10%	8.20%
折現率	8.10%	7.90%	7.90%	8.00%	8.10%	8.20%

續1：

名稱	2030年	2031年	2032年	2033年	2034年	2035年	2036年
無風險利率	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%	2.29%
市場期望報酬率	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%	9.17%
權益β	1.3019	1.2429	1.1599	1.1006	1.0320	0.9746	0.9172
特性風險系數	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%	2.80%
權益資本成本	14.05%	13.64%	13.07%	12.66%	12.19%	11.80%	11.40%
權益比例	51.18%	54.05%	58.67%	62.49%	67.58%	72.52%	78.24%
債務資本成本	2.24%	2.21%	2.19%	2.17%	2.15%	2.13%	2.12%
債務比例	48.82%	45.95%	41.33%	37.51%	32.42%	27.48%	21.76%
加權平均資本成本	8.30%	8.40%	8.60%	8.70%	8.90%	9.10%	9.40%
折現率	8.30%	8.40%	8.60%	8.70%	8.90%	9.10%	9.40%

5. 經營性資產評估值的確定

將得到的預期淨現金流量代入式(3)，得到被評估企業的經營性資產價值為人民幣621,315.76萬元。

6. 長期股權投資評估價值

長期股權投資共1項，為1家參股公司。截至評估基準日賬面原值為人民幣20,000,000.00元，未計提減值準備。

對長期股權投資，首先對長期投資形成的原因、賬面值和實際狀況等進行了取證核實，並查閱了投資協議、股東會決議、章程和有關會計記錄等，以確定長期投資的真實性和完整性。

對於參股公司，針對被投資企業的具體情況進行分析，根據公司章程規定，股東會按持股比例行使投票權，派駐董事席位未過半數，無控制權，不參與

經營，故港源管道公司不參與經營濱州港通管道有限公司事務，本次按照濱州港通出具的會計報表所列示的淨資產乘以股權比例確定評估值。

本次評估中，在確定長期股權投資評估值時，評估師沒有考慮控股權和少數股權等因素產生的溢價和折價，也未考慮股權流動性對評估結果的影響。

被評估單位基準日的長期股權投資評估價值為：

I=人民幣2,000.00萬元

長期股權投資具體評估結果如下表所示：

表3.長期股權投資評估結果一覽表

金額單位：人民幣元

序號	被投資單位名稱	投資日期	協議投資期限	投資成本	賬面淨值	評估價值
1	濱州港通管道有限公司	2022-6-1	長期	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

7. 非經營性或溢餘資產(負債)評估值的確定

經核實，被評估企業基準日賬面存在部分資產(負債)的價值在本次估算的淨現金流量中未予考慮，屬本次評估所估算現金流之外的溢餘或非經營性資產(負債)。本次評估依據經審計的財務報表對該等資產(負債)價值進行單獨估算，得到被評估企業基準日的溢餘或非經營性資產(負債)評估價值為：

C=C1+C2=人民幣-46,315.10萬元

具體情況如下表所示。

表4.非經營性或溢餘資產(負債)評估明細表

金額單位：人民幣萬元

溢餘或非經營性科目	賬面值	評估值	主要內容
資產減負債淨額合計	**-47,152.13**	**-46,315.10**	
貨幣資金	26,392.62	26,392.62	溢餘貨幣資金
流動資產合計	26,392.62	26,392.62	
在建工程	2,638.21	2,638.21	擬轉讓處置工程
無形資產	21,037.10	21,874.14	擬轉讓處置土地
遞延所得稅資產	234.91	234.91	
非流動資產合計	23,910.22	24,747.26	
資產總計	**50,302.84**	**51,139.88**	
其他應付款	96,736.34	96,736.34	應付股利、應付設備款
一年內到期的非流動負債	307.63	307.63	應付利息
流動負債合計	97,043.97	97,043.97	

溢餘或非經營性科目	賬面值	評估值	主要內容
其他非流動負債	411.00	411.00	離職後福利
非流動負債合計	411.00	411.00	
負債合計	**97,454.97**	**97,454.97**	

8. 收益法評估結果

將所得到的經營性資產價值P=人民幣621,315.76萬元，基準日存在的其它溢餘性或非經營性資產的價值C=人民幣-46,315.10萬元，長期股權投資I=人民幣2,000.00萬元，把以上數值代入式(2)，得到評估對象的企業價值B=人民幣577,000.67萬元。

企業在基準日付息債務的價值D=人民幣273,500.83萬元，得到評估對象的股權權益價值E=B-D=人民幣303,499.84萬元。

七、 評估結論

基於被評估單位及企業管理層對未來發展趨勢的判斷及經營規劃，根據有關法律法規和資產評估準則，經實施清查核實、實地查勘、市場調查和詢證、評定估算等評估程序，採用資產基礎法、收益法，對港源管道公司在評估基準日2024年3月31日的價值進行了評估。

（一）資產基礎法評估結果

總資產賬面值人民幣634,888.98萬元，評估值人民幣640,174.91萬元，評估增值人民幣5,285.93萬元，增值率0.83%。

負債賬面值人民幣410,362.05萬元，評估值人民幣410,362.05萬元，評估無增減值變化。

淨資產賬面值人民幣224,526.93萬元，評估值人民幣229,812.86萬元，評估增值人民幣5,285.93萬元，增值率2.35%。詳見下表。

表5.資產評估結果匯總表

評估基準日：2024年3月31日

金額單位：人民幣萬元

項目		賬面價值 A	評估價值 B	增減值 C=B-A	增值率% D=C/A×100
1	流動資產	93,831.55	93,831.55	–	–
2	非流動資產	541,057.43	546,343.36	5,285.93	0.98
3	其中：長期股權投資	2,000.00	2,000.00	–	–
4	投資性房地產	–	–	–	–
5	固定資產	307,831.51	310,827.40	2,995.89	0.97
6	在建工程	128,363.38	128,363.38	–	–
7	無形資產	95,944.38	98,234.42	2,290.04	2.39
7-1	其中：土地使用權	95,944.38	98,178.44	2,234.06	2.33
8	其他非流動資產	6,918.16	6,918.16	–	–
9	資產總計	**634,888.98**	**640,174.91**	**5,285.93**	**0.83**
10	流動負債	146,244.07	146,244.07	–	–
11	非流動負債	264,117.98	264,117.98	–	–
12	負債總計	**410,362.05**	**410,362.05**	**–**	**–**
13	淨資產(所有者權益)	**224,526.93**	**229,812.86**	**5,285.93**	**2.35**

（二）收益法評估結論

採用收益法，得出被評估單位在評估基準日2024年3月31日的評估結論如下：

股東全部權益賬面值為人民幣224,526.93萬元，評估值人民幣303,499.84萬元，評估增值人民幣78,972.91萬元，增值率35.17%。

（三）評估結果的選取

根據《資產評估執業準則—資產評估方法》，當滿足採用不同評估方法的條件時，資產評估專業人員應當選擇兩種或者兩種以上評估方法，通過綜合分析形成合理評估結論。

港源管道公司主要經營業務船舶接卸、油罐倉儲及原油輸送一體化業務。本次被評估單位港源管道公司從事的主營業務需要較多的資質許可，該部分資質作為表內和表外無法識別的資產，難以在資產基礎法中予以體現，而在整體的收益法中，該部分資產資質是構成企業持續經營並盈利的關鍵要素。

此外，被評估單位的主營業務順應國內市場需求，未來預期收益及所承擔的風險可以預測並可以用貨幣衡量。且本次評估是假設被評估單位持續經營前提進行，符合上述收益法評估的基本前提。被評估單位經過長期經營過程，積累了包括管理水平、客戶資源、內部控制、人員素質、歷史聲譽等諸多因素在內的整體素質，綜上所述，收益法可以全面客觀地體現企業上述整體素質價值。

通過以上分析，由此得到山東港源管道物流有限公司股東全部權益價值在基準日時點的價值為303,499.84萬元。

以下為獨立估值師仲量聯行企業評估及咨詢有限公司就標的集團所持物業權益於2024年6月30日進行的估值而編製的函件、估值概要及估值證書全文，以供載入本通函。

Jones Lang LaSalle Corporate Appraisal and Advisory Limited
7th Floor, One Taikoo Place
979 King's Road, Hong Kong
tel +852 2846 5000 fax +852 2169 6001
Company Licence No.: C-030171

仲量聯行企業評估及咨詢有限公司
香港英皇道 979 號太古坊一座 7 樓
電話 +852 2846 5000 傳真 +852 2169 6001
公司牌照號碼：C-030171

敬啟者：

根據青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」，作為受讓人)與山東港口日照港集團有限公司及山東港口煙台港集團有限公司(作為轉讓人)訂立的日期為2024年7月12日的資產購買協議， 貴公司有條件地同意通過發行對價股份及支付現金的方式收購標的資產。標的資產包括：

(a) 日照港油品碼頭有限公司(「**日照油品公司**」)100%股權；

(b) 日照實華原油碼頭有限公司(「**日照實華**」)50.00%股權；

(c) 山東聯合能源管道輸送有限公司(「**聯合管道**」)53.88%股權；及

(d) 山東港源管道物流有限公司(「**港源管道**」)51.00%股權；

仲量聯行企業評估及咨詢有限公司(「**仲量聯行**」或「**吾等**」)受 貴公司指示，就日照油品公司、日照實華、聯合管道及港源管道(「**標的公司**」)及其分支機構或子公司(以下統稱「**標的集團**」)在中華人民共和國(「**中國**」)擁有權益之物業提供估值服務，以供披露。

吾等確認，吾等曾視察物業以及作出有關查詢及調查，並取得吾等認為必要之其他資料，以就物業權益於2024年6月30日(「**估值日期**」)之市值向　閣下提供意見。

吾等的估值乃以市值為基準。市值的定義為「資產或負債經適當市場推廣後，由自願買方及自願賣方於知情、審慎及不受脅迫的情況下於估值日期進行公平交易的估計金額」。

由於標的集團在中國持有及佔有的物業的竣工房屋及構築物性質以及其所處的特殊位置，不太有可能有相關可資比較的市場銷售個案，故物業權益已參照折舊重置成本按成本法進行估值。

折舊重置成本的定義為「將資產置換為其現代等同資產的目前成本，減去實際損耗及所有相關形式的陳舊及優化」。其乃根據土地現時用途的估計市值，加上有關修繕的目前重置成本，再減去實際損耗及所有相關形式的陳舊及優化計算。計算土地部分的價值時乃參考當地可得的銷售憑證。物業權益的折舊重置成本視乎有關業務是否具備足夠的潛在盈利能力。吾等的估值中，上述成本法適用於作為單一權益的整個綜合建築物或發展項目，且假設整個綜合建築物或發展項目不會拆散交易。

部分物業於估值日期仍在建，在評估該等部分時，吾等假設相關物業將依照標的集團向吾等提供的最新發展方案進行開發和落成。在得出估值意見時，吾等已考慮於估價日期與施工階段相關的建設成本及專業費用。

吾等的估值乃假設賣方於市場出售物業權益，而並無受惠於遞延條款合約、售後租回、合資經營、管理協議或任何類似安排，以致影響物業權益的價值。

吾等的報告並無考慮所評估任何物業權益欠負的任何押記、按揭或債項，亦無考慮出售時可能產生的任何開支或稅項。除另有指明外，吾等假設該等物業概無附帶可影響其價值的繁重產權負擔、限制及支銷。

對物業權益進行估值時，吾等已遵守香港聯合交易所有限公司頒佈的證券上市規則第五章及第12項應用指引、皇家特許測量師學會出版的《皇家特許測量師學會估值－全球準則》、香港測量師學會出版的《香港測量師學會物業估值準則》，以及國際估值準則理事會出版的《國際評估準則》所載的一切規定。

吾等頗大程度上倚賴　貴公司及標的集團提供的資料，並接納吾等所獲有關年期、規劃審批、法定通告、地役權、佔用詳情、租賃及所有其他相關事項的意見。

吾等已獲提供有關中國物業權益的多份業權文件副本，包括國有土地使用證、房地產所有權證及其他正式圖則，並作出有關查詢。於可能情況下，吾等已查閱文件正本以核實於中國的物業的現有業權，以及物業可能附帶的任何重大產權負擔或任何租約修訂。吾等頗為倚賴　貴公司中國法律顧問嘉源律師事務所提供的有關中國物業有效性的意見。

吾等並無進行詳細量度以核實有關該等物業面積的準確性，惟吾等假設所獲提供業權文件及正式地盤圖則所示面積均為正確。所有文件及合約僅用作參考，而所有尺寸、量度及面積均為約數。吾等並無進行實地量度工作。

吾等曾視察該等物業的外部，並在可能情況下視察其內部。然而，吾等並無作出實地調查，以確定地質狀況及設施是否適合在其上進行任何發展工程。吾等於進行估值時，乃假設該等方面均符合要求。此外，吾等並無進行結構測量，惟於視察過程中並無發現任何嚴重損毀。然而，吾等未能確定該等物業是否確無腐朽、蟲蛀或任何其他結構損壞。吾等並無對任何設施進行測試。

物業視察乃於2023年8月由王萍女士、徐燕女士、李亞楠女士及王思萱女士進行。王萍女士、徐燕女士及李亞楠女士均為中國註冊房地產估價師，並於中國物業估值方面擁有逾10年經驗。王思萱女士於中國物業估值方面擁有4年經驗。

吾等並無理由懷疑標的集團向吾等所提供資料的真實性及準確性。吾等亦已向　貴公司與標的集團徵求確認所提供的資料概無遺漏任何重大事項。吾等認為已獲提供足夠資料以達致知情意見，且並無理由懷疑有任何重大資料被隱瞞。

本報告所列全部金額均指人民幣(人民幣)。

下文隨附吾等的估值概要及估值證書以供　閣下垂注。

此致

中國
山東省
青島市
市北區
港極路7號
青島港國際股份有限公司
董事會　台照

代表
仲量聯行企業評估及咨詢有限公司
高級董事
姚贈榮
MRICS MHKIS RPS (GP)
謹啟

2024年8月15日

*附註：*姚贈榮為特許測量師，擁有30年香港及中國物業估值經驗，以及亞太地區相關經驗。

估值概要

標的集團於中國持有及佔用的物業權益

編號	物業	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
1.	位於 中國 山東省 日照市 嵐山區 嵐山港區的一個工業綜合體	180,502,000 *(附註1)*
2.	位於 中國 山東省 日照市 嵐山區 嵐山港區中作業區的一個工業綜合體	1,876,155,000 *(附註1)*
3.	位於 中國 山東省 煙台市 經濟技術開發區 大季家山後陳家村的一個工業綜合體	745,079,000
4.	位於 中國 山東省 招遠市 阜山鎮 呂家村的一個工業綜合體	77,592,000

編號	物業	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
5.	位於 中國 山東省 昌邑市 下營鎮 灘子村的一個工業綜合體	2,047,959,000
6.	位於 中國 山東省 壽光市 侯鎮 地溝村 大城路以西的 一個工業綜合體	139,489,000
7.	位於 中國 山東省 淄博市 桓台縣 索鎮 劉茅村東的 一個工業綜合體	221,871,000 *(附註1)*
8.	位於 中國 山東省 東營市 廣饒縣 大王鎮 濰高路以南、 團結路以東的 一個工業綜合體	119,861,000

編號	物業	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
9.	位於 中國 山東省 東營市 廣饒縣 大王鎮 濰高路以南、 團結路以東的 一個工業綜合體	323,862,000 *(附註1)*
10.	位於 中國 山東省 煙台市 煙台開發區 開封路以東、 疏港大道以南的 一個工業綜合體	4,407,303,000 *(附註1)*
11.	位於 中國 山東省 龍口市 經濟開發區 龍口港西的 一個工業綜合體	231,140,000
	合計：	**10,370,813,000** *(附註2)*

附註：

1. 在吾等的評估過程中，吾等並未對第1、2、7、9及10號物業的部分房屋、構築物及土地賦予任何商業價值，由於沒有適當的業權證書或由於其獲分配的土地性質，詳情載於各估值證書的腳註。然而，為作參考用途，吾等認為該等房屋及構築物於估值日期的折舊重置成本總額將為人民幣54,618,000元。

2. 該金額不包括附註1提及的折舊重置成本人民幣54,618,000元。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
1.	位於中國山東省日照市嵐山區嵐山港區的一個工業綜合體	該物業包括地盤面積約為980.53平方米的1幅土地以及其上於2009年至2011年分多期竣工的1幢房屋及多個構築物。 房屋的總建築面積約為767.04平方米，乃液化碼頭項目的辦公大樓。 構築物主要包括碼頭、高聚脲燈樁、操作台及隔離墻。 該物業亦包括於估值日期正在興建中的泊位油氣回收設備改造工程(「**在建工程**」)。根據提供的資料，在建工程預計將於2024年12月竣工。 據　貴公司及標的集團告知，在建工程的總建設成本(不包括土地成本)估計約為人民幣7,000,000元，其中約人民幣553,000元已於估值日期前支付。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2045年9月18日屆滿，作倉儲用途。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產、辦公室及配套用途，惟正在興建中的在建工程除外。	180,502,000

附註：

1. 根據一份國有土地使用證－日嵐國用(2010)第1377號，該物業地盤面積約980.53平方米的1幅土地的土地使用權已出讓予日照嵐山萬和液化碼頭有限公司(「嵐山萬和」，日照油品公司持股70%之附屬公司)，年期於2045年9月18日屆滿，作倉儲用途。

2. 根據一份海域使用權證－國海證2014B37110306225號，嵐山萬和有權使用地盤面積約3.0200公頃的海域使用權，於2057年5月8日屆滿。該物業的4個構築物建於其上。

3. 吾等並無獲提供該物業中建築面積約767.04平方米的房屋的任何業權證書。

4. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業的國有土地使用證及海域使用權證，其不存在物業糾紛或潛在糾紛，或按揭、扣押或其他產權負擔；及

   b. 附註3所述房屋的業權證書正在申請中，且這不會對標的集團的生產經營產生重大不利影響，亦不會對標的集團的重組構成實質性法律障礙。

5. 對該物業進行估值時，吾等依賴上述的法律意見，並無賦予該物業的房屋(尚未取得任何適當業權證書)任何商業價值。然而，為作參考用途，吾等認為該物業的房屋於估值日期的折舊重置成本將為人民幣848,000元。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
2.	位於中國山東省日照市嵐山區嵐山港區中作業區的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為1,026,738.88平方米的4幅土地以及其上於1999年至2022年分多期竣工的44幢房屋及多個構築物。 44幢房屋的總建築面積約為50,488.36平方米，包括辦公大樓、保安室、消防站、變電站、泡沫站、鍋爐房、維搶修廠房及其他附屬用房。 構築物主要包括河道和護岸、碼頭、油庫中的消防水箱、鐵路側線、集裝箱、照明系統、道路及配套設施。 該物業亦包括於估值日期正在興建中的一個工作區聯通項目及一個聯絡管道工程(「**在建工程**」)。根據提供的資料，在建工程預計將於2024年10月竣工。 據　貴公司及標的集團告知，在建工程的總建設成本(不包括土地成本)估計約為人民幣95,413,000元，其中約人民幣16,041,000元已於估值日期前支付。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2040年9月19日(作工業用途)和2063年3月22日、2067年3月9日及2068年12月9日(作港口碼頭用途)屆滿。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途，惟正在興建中的在建工程除外。	1,876,155,000

附註：

1. 根據日期介於2023年1月20日至2023年7月31日之間的4份房地產所有權證－魯(2023)日照市不動產權第0007619、0008804、0009090及0059380號，總建築面積約49,250.57平方米的41幢房屋由日照油品公司擁有，總地盤面積約1,026,738.88平方米的4幅土地的相關土地使用權已出讓予日照油品公司，年期於2040年9月19日(作工業用途)和2063年3月22日、2067年3月9日及2068年12月9日(作港口碼頭用途)屆滿。

2. 吾等並無獲提供該物業中其餘3幢總建築面積約1,237.79平方米的房屋的任何業權證書。

3. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得附註1所述物業的4幅土地及41幢房屋的房地產所有權證，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；

   b. 附註2所述房屋的業權證書正在申請中，且這不會對標的集團的生產經營產生重大不利影響，亦不會對標的集團的重組構成實質性法律障礙；及

   c. 標的集團已根據該物業在建工程目前的建設進度，辦理了項目審批、節能、環保及安全審批手續。

4. 對該物業進行估值時，吾等依賴上述的法律意見，並無賦予該物業的3幢房屋(尚未取得適當業權證書)任何商業價值。然而，為作參考用途，吾等認為該3幢房屋於估值日期的折舊重置成本將為人民幣2,708,000元。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
3.	位於中國山東省煙台市經濟技術開發區大季家山後陳家村的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為370,946.84平方米的8幅土地以及其上於2016年至2021年分多期竣工的11幢房屋及多個構築物。 11幢房屋的總建築面積約為10,013.34平方米，包括2間門衛房、3個泵房、1棟辦公大樓、3個變電站、1個消防變電站以及1個生產及配套用房。 構築物主要包括9個港口碼頭、5個泊位、堆場、糧罐及道路。 該物業亦包括於估值日期正在興建中的一個場站外輸泵置換工程及一個煙淄管道三條河定向鑽工程(「**在建工程**」)。根據提供的資料，在建工程預計將於2024年9月至2024年12月期間竣工。 據　貴公司及標的集團告知，在建工程的總建設成本(不包括土地成本)估計約為人民幣53,972,000元，其中約人民幣18,114,000元已於估值日期前支付。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2061年8月17日、2057年12月27日、2067年12月27日及2070年12月24日屆滿，作管道運輸、港口碼頭及工業用途。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途，惟正在興建中的在建工程除外。	745,079,000

附註：

1. 根據7份國有土地使用證－蓬國用2012第0177、0349、50126及50127號、魯(2018)煙台市開第0027009、0026668及0026669號，該物業總地盤面積約328,452.84平方米的7幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期為50年，於2061年8月17日、2057年12月27日、2067年12月27日屆滿，作港口碼頭及管道運輸用途。

2. 根據房地產所有權證(土地)－魯(2021)龍口市不動產權第0006548號，該物業地盤面積約42,494平方米的1幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期為50年，於2070年12月24日屆滿，作工業用途。

3. 根據11份房地產所有權證(房屋)－魯(2018)煙台市開不動產權第0027816至0027819、0028093至0028095、0028097及0028098號以及魯(2020)煙台市開不動產權第0018976及0018978號，總建築面積約10,013.34平方米的11幢房屋由聯合管道擁有。

4. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業8幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；

   b. 標的集團已依法取得附註3所述房屋的房屋所有權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；及

   c. 標的集團已根據該物業在建工程目前的建設進度，辦理了項目審批、節能、環保及安全審批手續。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
4.	位於中國山東省招遠市阜山鎮呂家村的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為50,609.84平方米的3幅土地以及其上於2016年竣工的2幢房屋及多個構築物。 2幢房屋的總建築面積約為2,254.83平方米，包括一個配電站及一棟綜合樓。 構築物主要包括排水溝、堆場、糧罐及道路。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2061年3月15日(作管道運輸用途)及2066年5月3日(作公共設施用途)屆滿。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途。	77,592,000

附註：

1. 根據2份國有土地使用證－招國用2013第1161及1162號，該物業總地盤面積約49,967平方米的2幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2061年3月15日屆滿，作管道運輸用途。

2. 根據一份房地產所有權證(土地)－魯(2021)萊州市不動產權第0030719號，該物業地盤面積約642.84平方米的1幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2066年5月3日屆滿，作公共設施用途。

3. 根據2份房地產所有權證(房屋)－魯(2023)招遠市不動產權第0002921及0000132號，總建築面積約2,254.83平方米的2幢房屋由聯合管道擁有。

4. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業3幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；及

   b. 標的集團已依法取得該物業房屋的房屋所有權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
5.	位於中國山東省昌邑市下營鎮灘子村的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為36,685平方米的5幅土地以及其上於2016年竣工的7幢房屋及多個構築物。 7幢房屋的總建築面積約為3,740.46平方米，包括一個配電站、一家餐廳、一間門衛房、一間設備室、一間測量室、一個倉庫及一間分析實驗室。 構築物主要包括閥室、管道網絡、現場配套設施及維護倉庫。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2061年10月19日、2061年7月14日及2067年7月30日(作管道運輸用途)和2074年5月30日(作公共設施用途)屆滿。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途。	2,047,959,000

附註：

1. 根據4份國有土地使用證－昌國用2013第1212號、昌國用2015第0342號、濰國用2013第C054號及魯(2024)昌邑市不動產權第0007290號，該物業總地盤面積約3,363平方米的4幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2061年10月19日、2061年7月14日及2067年7月30日(作管道運輸用途)和2074年5月30日(作公共設施用途)屆滿。

2. 根據一份房地產所有權證－魯(2023)昌邑市不動產權第0008353號，該物業地盤面積約33,322平方米的1幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期50年，於2067年7月30日屆滿，作管道運輸用途，總建築面積約3,740.46平方米的7幢房屋由聯合管道擁有。

3. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業5幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；及

   b. 標的集團已依法取得該物業房屋的房屋所有權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
6.	位於中國山東省壽光市侯鎮地溝村大城路以西的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為114,566平方米的2幅土地以及其上於2016年竣工的5幢房屋及多個構築物。 5幢房屋的總建築面積約為3,984.06平方米，包括一棟綜合樓、門衛房、一個鍋爐房、一間維搶修廠房及一個變電站。 構築物主要包括供熱管網、場地平整、大門、加油站車庫、圍欄及道路。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2061年7月17日及2061年7月12日屆滿，作管道運輸用途。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途。	139,489,000

附註：

1. 根據2份國有土地使用證－壽國用2011第0346及0347號，該物業總地盤面積約為114,566平方米的2幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2061年7月17日及2061年7月12日屆滿，作管道運輸用途。

2. 根據5份房地產所有權證(房屋)－魯(2024)壽光市不動產權第0004036、0004037、0004038、0004039及0004040號，總建築面積約為3,984.06平方米的5幢房屋由聯合管道擁有。

3. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業2幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；及

   b. 標的集團已依法取得該物業房屋的房屋所有權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
7.	位於中國山東省淄博市桓台縣索鎮劉茅村東的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為73,729.43平方米的7幅土地以及其上於2016年至2023年分多期竣工的23幢房屋及多個構築物。 23幢房屋的總建築面積約為15,773.73平方米，包括2個閥門室、2間門衛房、1個倉庫、1個泵房、1個車庫、2棟綜合樓、1個變電站、1個鍋爐房、2個值班室及各種附屬用房。 構築物主要包括供熱管網、大門、供水泵房、圍欄及道路。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2062年1月4日、2061年9月27日、2070年5月28日及2074年5月11日(作管道運輸用途)和2061年3月2日及2067年7月5日(作工業用途)屆滿。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途。	221,871,000

附註：

1. 根據4份國有土地使用證－淄國用2012第E03303號、桓國用2012第G12152及G12185號以及博國用2012第112-002號，該物業總地盤面積約34,196.21平方米的4幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2062年1月4日及2061年9月27日(作管道運輸用途)以及2061年3月2日(作工業用途)屆滿。

2. 根據3份房地產所有權證(土地)－魯(2020)桓台縣不動產權第0011190號、魯(2022)桓台縣不動產權第0016165號及魯(2024)博興縣不動產權第0001837號，該物業總地盤面積約39,533.22平方米的3幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2067年7月5日(作工業用途)及2070年5月28日和2074年5月11日(作管道運輸用途)屆滿。

3. 根據12份房地產所有權證(房屋)－魯(2019)廣饒不動產權第0002403、0002405、0002406及0002399號、魯(2021)桓台縣不動產權第0001913號、魯(2022)桓台縣不動產權第0016165號、魯(2021)桓台縣不動產權第0001913號、魯(2023)桓台縣不動產權第0000085、0000086、0000087及0000088號以及魯(2024)桓台縣不動產權第0004415號，總建築面積約7,629.73平方米的16幢房屋由聯合管道擁有。

4. 吾等並無獲提供該物業中其餘7幢總建築面積約8,144平方米的房屋的任何業權證書。

5. 吾等已獲 貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

a. 標的集團已依法取得該物業7幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；

b. 標的集團已依法取得附註3所述房屋的房屋所有權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；及

c. 附註4所述房屋的業權證書正在申請中，且這不會對標的集團的生產經營產生重大不利影響，亦不會對標的集團的重組構成實質性法律障礙。

6. 對該物業進行估值時，吾等依賴上述的法律意見，並無賦予附註4所述的該物業7幢房屋(尚未取得適當業權證書)任何商業價值。然而，為作參考用途，吾等認為該物業的7幢房屋於估值日期的折舊重置成本將為人民幣28,732,000元。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
8.	位於中國山東省東營市廣饒縣大王鎮濰高路以南、團結路以東的一個工業綜合體	該物業包括地盤面積約為146,667平方米的1幅土地以及其上於2016年竣工的多個構築物。 構築物主要包括供熱管網、圍欄及道路。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2061年7月2日屆滿，作管道運輸用途。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途。	119,861,000

附註：

1. 根據國有土地使用證－廣國用2012第146號，該物業地盤面積約146,667平方米的1幅土地的土地使用權已出讓予聯合管道，年期於2061年7月2日屆滿，作管道運輸用途。

2. 吾等已獲　貴公司的中國法律顧問就該業權提供的法律意見書，表明標的集團已依法取得該物業土地的土地使用權，且其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
9.	位於中國山東省東營市廣饒縣大王鎮濰高路以南、團結路以東的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為251,131平方米的4幅土地、3幢房屋及於2023年12月竣工的多個構築物。 3幢房屋的總建築面積約為6,770.56平方米，包括一棟綜合樓、一個消防站及一間門衛房。 構築物主要包括裝載泵棚、變電站、維護倉庫、管道網絡及管道延伸區域。 該物業亦包括於估值日期正在興建中的管道主幹擴展工程(「**在建工程**」)。根據提供的資料，在建工程預計將於2024年9月竣工。 據　貴公司及標的集團告知，在建工程的建設成本(不包括土地成本)估計約為人民幣26,687,000元，其中約人民幣25,681,000元已於估值日期前支付。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2068年12月22日、2070年7月18日及2072年5月7日屆滿，作工業用途。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途，惟正在興建中的在建工程除外。	323,862,000

附註：

1. 根據日期為2020年6月19日至2022年4月8日的4份國有土地使用權出讓合同，總地盤面積約為251,131平方米的4幅土地的土地使用權已訂約出讓予廣饒聯合能源管道輸送有限公司(「廣饒聯合能源管道輸送」，聯合管道的全資附屬公司)，自土地交付日期起計為期50年，作工業用途。土地總對價為人民幣74,960,000元。據標的集團告知，土地對價已悉數支付。

2. 根據4份房地產所有權證(土地)－魯(2019)廣饒不動產權第0006524號及魯(2019)廣饒不動產權第0012192、0005533及0005534號，該物業總地盤面積約251,131平方米的4幅土地的土地使用權已出讓予廣饒聯合能源管道輸送，年期於2068年12月22日、2070年7月18日及2072年5月7日屆滿，作工業用途。

3. 吾等並無獲提供該物業中3幢總建築面積約6,770.56平方米的房屋的任何業權證書。

4. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業4幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；

   b. 附註3所述房屋的業權證書正在申請中，且這不會對標的集團的生產經營產生重大不利影響，亦不會對標的集團的重組構成實質性法律障礙；及

   c. 標的集團已根據該物業在建工程目前的建設進度，辦理了項目審批、節能、環保及安全審批手續。

5. 對該物業進行估值時，吾等依賴上述的法律意見，並無賦予該物業的3幢房屋(尚未取得適當業權證書)任何商業價值。然而，為作參考用途，吾等認為該物業的3幢房屋於估值日期的折舊重置成本將為人民幣20,877,000元。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
10.	位於中國山東省煙台市煙台開發區開封路以東、疏港大道以南的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為1,329,269.17平方米的17幅土地以及其上於2023年竣工的多個構築物。 構築物主要包括一個港口碼頭，5個泊位、堆場、糧罐及道路。 該物業亦包括於估值日期正在興建中的原油庫區工程(「**在建工程**」)。根據提供的資料，在建工程預計將於2024年10月竣工。 據　貴公司及標的集團告知，在建工程的建設成本(不包括土地成本)估計約為人民幣3,615,512,000元，其中約人民幣737,152,000元已於估值日期前支付。 該物業11幅土地的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2071年11月6日、2071年6月15日、2072年4月1日、2073年3月26日、2073年11月26日、2074年1月13日、2074年1月15日、2074年3月21日及2074年4月16日屆滿，作港口碼頭、工業及管道運輸用途。 該物業餘下6幅土地的土地使用權已劃撥予標的集團作管道運輸用途。	於估值日期，該物業由標的集團佔用作生產及配套用途，惟正在興建中的在建工程除外。	4,407,303,000

附註：

1. 根據日期為2021年6月16日至2024年3月22日的10份國有土地使用權出讓合同，總地盤面積約為471,487.07平方米的10幅土地的土地使用權已訂約出讓予港源管道，自土地交付日期起計為期50年，作港口碼頭、工業管道運輸及公共設施用途。土地總對價為人民幣199,503,622元。據標的集團告知，土地對價已悉數支付。

2. 根據日期為2023年6月30日至2024年5月6日的4份國有土地使用權出讓合同，1份土地使用權定價增資合同及1份土地使用權收購合同，該物業地盤面積約為841,204.10平方米的1幅土地的土地使用權已訂約出讓予港源管道，自土地交付日期起計為期50年，作港口碼頭用途。土地總對價為人民幣695,268,100元。據標的集團告知，土地對價已悉數支付。

3. 根據日期為2022年5月12日至2024年4月14日的6份國有土地使用權分配決策，總地盤面積約為16,578平方米的6幅土地的土地使用權被決定劃撥予港源管道，作管道運輸用途。

4. 根據11份房地產所有權證－魯(2021)煙台市開不動產權第0019558號、魯(2022)煙台市開不動產權第0007835號、魯(2023)煙台市開不動產權第0007591號、魯(2024)煙台市開不動產權第0011715號、魯(2024)煙台市開不動產權第0005068號、魯(2024)蓬萊區不動產權第0003958號、魯(2024)萊州市不動產權第0005372、0005366及0005368號、魯(2024)龍口不動產權第0009380號及魯(2024)招遠市不動產權第0003766號，該物業總地盤面積約1,312,691.17平方米的11幅土地的土地使用權已出讓予港源管道，年期於2071年11月6日、2071年6月15日、2072年4月1日、2073年3月26日、2073年11月26日、2074年1月13日、2074年1月15日、2074年3月21日及2074年4月16日屆滿，作港口碼頭、工業管道運輸及公共設施用途。

5. 根據6份房地產所有權證－魯(2023)壽光市不動產權第0021017及0021018號、魯(2024)昌邑市不動產權第0006804、0006805、0006806及0006800號，該物業總地盤面積約16,578平方米的6幅土地的土地使用權已劃撥予港源管道，作管道運輸用途。

6. 據標的集團告知，該物業的3個構築物建在附註5所述的6幅土地上。

7. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業17幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；

   b. 附註5所述的6幅土地的分配土地性質將變更為出讓土地性質，且有關程序正在辦理中。完成相關審批程序後，取得出讓土地性質業權證書將不存在法律障礙；及

   c. 標的集團已根據該物業在建工程目前的建設進度，辦理了項目審批、節能、環保及安全審批手續。

8. 對該物業進行估值時，吾等依賴上述的法律意見，並無賦予附註5所述6幅土地及其上建造的3個構築物任何商業價值(由於分配土地性質)。然而，為作參考用途，吾等認為，該3個構築物於估值日期的折舊重置成本將為人民幣1,453,000元。

估值證書

編號	物業	概況及年期	佔用詳情	於估值日期現況下的市值 *人民幣元*
11.	位於中國山東省龍口市經濟開發區龍口港西的一個工業綜合體	該物業包括總地盤面積約為21,924平方米的2幅土地。 該物業亦包括於估值日期正在興建中的原油管道複線工程(「**在建工程**」)。根據提供的資料，在建工程預計將於2025年1月竣工。 據　貴公司及標的集團告知，在建工程的建設成本(不包括土地成本)估計約為人民幣2,927,922,200元，其中約人民幣194,906,000元已於估值日期前支付。 該物業的土地使用權已出讓予標的集團，年期於2061年5月18日(作倉儲用途)及2073年11月26日(作公共設施用途)屆滿。	於估值日期，該物業正在興建中。	231,140,000

附註：

1. 根據日期為2022年8月12日的國有土地使用權轉讓合同，地盤面積約為21,392平方米的1幅土地的土地使用權自土地交付日期起已由龍口港集團有限公司轉讓予港源管道，作倉儲用途。土地轉讓價為人民幣20,780,797.68元。據標的集團告知，土地轉讓費已悉數支付。

2. 根據日期為2023年10月13日的國有土地使用權出讓合同，地盤面積約為532平方米的1幅土地的土地使用權已訂約出讓予港源管道，自土地交付日期起計為期50年，作公共設施用途。土地對價為人民幣230,000元。據標的集團告知，土地對價已悉數支付。

3. 根據2份房地產所有權證(土地)－魯(2022)龍口市不動產權第0037363號及魯(2024)龍口市不動產權第0009380號，該物業總地盤面積約21,924平方米的2幅土地的土地使用權已出讓予港源管道，年期於2061年5月18日(作倉儲用途)及2073年11月26日(作公共設施用途)屆滿。

4. 吾等已獲　貴公司中國法律顧問提供有關物業權益的法律意見，當中載有(其中包括)以下資料：

   a. 標的集團已依法取得該物業2幅土地的土地使用權，其不存在物業糾紛或潛在糾紛、按揭、扣押或其他產權負擔；及

   b. 標的集團已根據該物業在建工程目前的建設進度，辦理了項目審批、節能、環保及安全審批手續。

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照港油品碼頭有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0058

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照明達船舶服務有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0059

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中所載附屬公司日照明達船舶服務有限公司的公允價值折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照嵐山萬和液化碼頭有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0061

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中所載附屬公司日照嵐山萬和液化碼頭有限公司的公允價值折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照港金磚油品儲運有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0062

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中所載合營公司日照港金磚油品儲運有限公司業務的公允價值折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0063

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中所載聯營公司日照港大華和灃石油化工碼頭有限公司的公允價值折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於山東東明石化集團明港儲運有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0066

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中所載聯營公司山東東明石化集團明港儲運有限公司公允價值折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照中燃船舶燃料供應有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0065

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照港油品碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中所載聯營公司日照中燃船舶燃料供應有限公司的公允價值折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司100%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司100%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於日照實華原油碼頭有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0064

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估日照實華原油碼頭有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司50.00%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司50.00%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於山東聯合能源管道輸送有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0060

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估山東聯合能源管道輸送有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司53.88%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司53.88%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

信永中和會計師事務所
ShineWing
certified public accountants
北京市東城區朝陽門北大街8號富華大廈A座9層
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
聯繫電話: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
傳真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

關於山東港源管道物流有限公司業務估值有關的折現未來估計現金流量的計算的報告

XYZH/2024JNAA6F0057

致青島港國際股份有限公司董事會：

本所已對中聯資產評估集團有限公司編製日期為2024年6月28日的有關評估山東港源管道物流有限公司(「**目標公司**」)100%權益於2024年3月31日的公允價值之業務估值報告(「**該估值**」)中折現未來估計現金流量的計算完成審核工作並作出審核報告。該估值載於青島港國際股份有限公司(「**貴公司**」)購入目標公司51.00%權益而刊發的日期為2024年7月12日的公告(「**公告**」)內。根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「**香港上市規則**」)第14.61條，基於折現未來估計現金流量的該估值被設為盈利預測。

一、 董事對折現未來估計現金流量的責任

貴公司董事須負責編製公告中的折現未來估計現金流量，包括「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載編製折現未來估計現金流量的基準和假設。該責任包括設計、執行與維護與編製折現未來估計現金流量相關的內部控制並應用適當的編製基準，以及根據情況作出合理估計。

二、 會計師的責任

我們的責任是根據香港上市規則第14.60A(2)條的規定，對折現未來估計現金流量的計算發表意見。我們已根據《中國註冊會計師其他鑒證業務準則第3101號－歷史財務信息審計或審閱以外的鑒證業務》的規定執行我們的工作。該準則要求我們遵守職業道德規範，計劃和實施我們的工作，以出具意見。

此審核業務涉及實施程序，以獲取有關折現未來估計現金流量是否就有關計算方法而言，在所有重大方面已根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載的基準和假設適當編製的充分適當的證據。所選擇的程序取決於註冊會計師的判斷及我們對項目的風險評估。在我們的工作範圍內，其中包括，我們已根據此等基準和假設覆核折現未來估計現金流量的數學計算和編製。

折現未來估計現金流量不涉及採納任何會計政策。折現未來估計現金流量以一套涉及對未來事項和管理層行動帶有假設性質的基準和假設編製，而此等事項不可能以與過往結果相同的方法予以確定和核實，而且並非均可必然發生。即使此等帶有假設性質的預料事項發生，實際結果亦很大機會因其他預料事項經常不如預期地發生及其變化可能重大而與折現未來估計現金流量存有差異。我們不是對編製折現未來估計現金流量所採納的基準和假設的適當性和有效性作出報告，以及我們的工作亦不構成對目標公司的任何估值。

我們相信，我們獲取的證據是充分、適當的，為發表意見提供了基礎。

三、 報告意見

我們認為，基於以上所述，就有關計算方法／假設而言，折現未來估計現金流量已在所有重大方面根據公告「附錄一－盈利預測中採用的假設」所載由　貴公司董事採納的基準和假設適當編製。

四、 目的及使用限制

此報告僅供　貴公司收購目標公司51.00%股權之目的使用，並應按照香港上市規則第14.60A條規定使用披露，未經我們同意，不得用於任何其他目的，我們明確否認就本報告內容向任何其他人員承擔任何責任或義務。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)　　中國註冊會計師：于江濤

中國註冊會計師：劉學鈺

中國　北京　　二〇二四年七月十二日

山东港口 SHANDONG PORT GROUP | 青岛港国际股份有限公司 QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO.,LTD.

Qingdao Port International Co., Ltd.

青島港國際股份有限公司

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

(股份代號：06198)

敬啟者，

董事會關於建議重組項下擬進行的交易所涉及的盈利預測出具的確認函

吾等茲提述中聯資產評估集團有限公司(「**獨立評估師**」)作出的評估報告及評估說明(「**評估報告及說明**」)，內容有關截至評估基準日(即2024年3月31日)日照港油品碼頭有限公司(「**油品公司**」)、日照實華原油碼頭有限公司(「**日照實華**」)、山東聯合能源管道輸送有限公司(「**聯合管道**」)、山東港源管道物流有限公司(「**港源管道**」)及該等公司的附屬公司及部分聯營公司的全部權益(「**盈利預測標的**」)價值，乃基於收益法並考慮相關業務的現金流量預測而確定，因此構成香港聯合交易所有限公司證券上市規則第14.61條項下的盈利預測(「**盈利預測**」)。除文義另有所指外，本函件所用詞彙與本公司日期為2024年7月12日有關涉及建議重組的主要及關連交易之公告所界定者具有相同涵義。

吾等經已審閱由獨立評估師編製盈利預測標的之估值時所依據之基準及假設，獨立評估師須對該等基準及假設負責。就盈利預測標的估值之折現未來估計現金流量，就計算而言，是否已在各重大方面根據評估報告及說明所載的基準和假設適當編製一事，吾等亦曾考慮申報會計師信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)發出之報告。

基於以上所述，吾等認為獨立評估師編製之估值乃經適當及審慎查詢後作出。

承董事會命
青島港國際股份有限公司
董事長
蘇建光

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本通告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

山东港口 SHANDONG PORT GROUP | 青岛港国际股份有限公司 QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO.,LTD.

Qingdao Port International Co., Ltd.

青島港國際股份有限公司

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

(股份代號：06198)

2024年第一次臨時股東大會通告

茲通告青島港國際股份有限公司(「**本公司**」或「**公司**」)謹訂於2024年9月13日(星期五)上午十時三十分假座中國山東省青島市東海東路88號青島山港凱悅酒店舉行2024年第一次臨時股東大會(「**臨時股東大會**」),以考慮並酌情通過以下決議案。除另行界定者外,本通告所用詞彙與本公司日期為2024年8月15日的通函(「**通函**」)所界定者具有相同涵義。股東及潛在投資者應參閱通函了解下述決議案的進一步詳情。

作為特殊決議案

1. 關於公司符合發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金條件的議案

2. 關於本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金構成關聯交易的議案

3. 關於本次發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金暨關聯交易方案的議案

   3.01 發行股份及支付現金購買資產－標的資產

   3.02 發行股份及支付現金購買資產－交易價格及支付方式

   3.03 發行股份及支付現金購買資產－發行股份的種類和面值

   3.04 發行股份及支付現金購買資產－定價基準日、定價依據和發行價格

3.05 發行股份及支付現金購買資產－發行方式

3.06 發行股份及支付現金購買資產－發行對象和發行數量

3.07 發行股份及支付現金購買資產－鎖定期安排

3.08 發行股份及支付現金購買資產－上市地點

3.09 發行股份及支付現金購買資產－過渡期損益安排

3.10 發行股份及支付現金購買資產－滾存未分配利潤的安排

3.11 發行股份及支付現金購買資產－業績承諾及補償

3.12 發行股份及支付現金購買資產－標的資產的過戶及違約責任

3.13 募集配套資金－發行股份的種類和面值

3.14 募集配套資金－定價基準日、定價依據和發行價格

3.15 募集配套資金－發行方式、發行對象及認購方式

3.16 募集配套資金－募集配套資金金額及發行數量

3.17 募集配套資金－鎖定期安排

3.18 募集配套資金－上市地點

3.19 募集配套資金－募集配套資金用途

3.20 募集配套資金－滾存未分配利潤安排

3.21 決議有效期

4. 關於《公司發行股份及支付現金購買資產並募集配套資金暨關聯交易報告書(草案)》及其摘要的議案

5. 關於簽署附生效條件的發行股份及支付現金購買資產協議的議案

6. 關於簽署附生效條件的業績承諾補償協議的議案

7. 關於本次重組不構成重大資產重組且不構成重組上市的議案

8. 關於批准本次重組相關的審計報告、審閱報告和評估報告的議案

9. 關於公司本次重組攤薄即期回報的影響及公司採取填補措施的議案

10. 關於提請股東大會授權董事會及其授權人士辦理本次重組相關事宜的議案

承董事會命
青島港國際股份有限公司
董事長
蘇建光

中國 • 青島，2024年8月15日

附註：

1. 暫停辦理H股登記及確定有權出席臨時股東大會的資格

為釐定H股股東有權出席臨時股東大會之資格，本公司將於2024年9月10日（星期二）至2024年9月13日（星期五）（包括首尾兩天）暫停辦理H股過戶登記手續，在此期間，將不進行任何H股過戶。凡於2024年9月13日（星期五）名列本公司H股股東名冊之H股股東均有權出席臨時股東大會並於會上投票。欲出席臨時股東大會而尚未登記過戶文件之本公司H股持有人，須於2024年9月9日（星期一）下午四時三十分或之前將過戶文件連同有關H股股票證書送呈本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖，以辦理登記手續。

2. 委任代表

有權出席臨時股東大會及於會上投票的H股股東，均可委任一名或多名人士代表其出席及投票。受委任代表毋須為本公司股東。

委任代表文件必須採用書面形式並由H股股東或其書面正式授權的代理人簽署。倘H股股東為法人，代表委任表格須加蓋法人印章或由其董事或正式授權的代理人簽署。倘代表委任表格由H股股東的代理人簽署，則授權該代理人簽署代表委任表格的授權書或任何其他授權文件必須經過公證。

代表委任表格最遲須於臨時股東大會或其任何續會（視乎情況而定）指定舉行時間24小時（即2024年9月12日（星期四）上午十時三十分前）連同授權書或任何其他授權文件（如有）以專人送遞或郵寄方式送達本公司H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17M樓，方為有效。填妥及交回代表委任表格後，H股股東仍可親身出席臨時股東大會並於會上投票。

3. 本公司的聯絡資料

聯絡地址： 中國山東省青島市市北區港極路7號青島港國際股份有限公司董事會辦公室

郵編： 266011

聯絡人： 杜女士

電話： (86 532) 8298 3083

傳真： (86 532) 8282 2878

4. 於臨時股東大會上表決的程序

根據香港上市規則第13.39(4)條，股東於臨時股東大會上所作的任何表決須以投票方式進行。

5. 其他事項

股東（親身或通過委任代表）出席臨時股東大會的交通及食宿費用須自理。出席臨時股東大會的股東或其委任代表須出示其身份證明文件。

於本通告日期，本公司執行董事為蘇建光先生及張保華先生；本公司非執行董事為李武成先生、朱濤先生、崔亮先生及王芙玲女士；及本公司獨立非執行董事為李燕女士、蔣敏先生及黎國浩先生。