

山东省港口集团有限公司

2024 年度财务等重大信息公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本信息公告口径说明：项目前面注明集团的为集团一级企业，未注明的为集团合并口径。

一、公司基本情况

（一）中文名称：山东省港口集团有限公司

简称：山东省港口集团

（二）外文名称：Shandong Port Group Co., Ltd.

（三）法定代表人：霍高原

（四）注册地址：山东省青岛市市北区

（五）经营范围：港口运营管理，港口产业投资，港口基础设施建设，港口和航运配套服务，海岸线及港区土地资源收储和开发利用，远洋和沿海航运，货物运输，仓储物流，大宗商品交易，股权和基金投资、管理、运营；船舶交易。

（六）办公地址：山东省青岛市市北区港极路7号山东港口大厦，邮编：266000

（七）网址：<http://www.sd-port.com/>

(八) 电子信箱: bgs@sd-port.com

(九) 公司简介: 山东省港口集团有限公司(以下简称“集团公司”)是省属国有重要骨干企业,成立于2019年8月6日,总部位于山东青岛。拥有青岛港集团、日照港集团、烟台港集团、渤海湾港集团四大港口集团,青岛港(601298.SH, 06198.HK)、日照港(600017.SH)、日照港裕廊(6117.HK)三家上市公司,投控、港湾建设、物流、山东远洋、邮轮发展、装备、贸易、科技、海外发展、职教、医养、陆海发展等十二个板块集团。目前,形成了“以青岛港为龙头,日照港、烟台港为两翼,渤海湾港为延展,各板块集团为支撑,众多内陆港为依托”的一体化协同发展格局,共有21个主要港区、370余个生产性泊位、360余条集装箱航线。

二、财务会计报告和审计报告摘要

(一) 财务会计报告

1. 主要会计数据和财务指标

单位:万元

项目	本期金额	上期金额	变动比例(%)
营业总收入	18,603,186.48	15,405,857.99	20.75%
营业总成本	17,844,333.20	14,712,176.89	21.29%
销售费用	9,349.56	11,676.97	-19.93%
管理费用	483,707.17	443,255.42	9.13%
财务费用	227,615.03	308,087.14	-26.12%
投资收益	319,123.42	212,067.59	50.48%
营业利润	1,180,394.64	1,044,913.57	12.97%
营业外收入	35,211.93	17,803.66	97.78%
营业外支出	24,502.37	15,905.32	54.05%
利润总额	1,191,104.21	1,046,811.91	13.78%

已交税费总额	594,682.32	621,959.90	-4.39%
净利润	930,418.47	785,026.68	18.52%
营业利润率(%)	6.35	6.78	-
净资产收益率(%)	8.26	7.22	-
项目	期末余额	年初余额	变动比例(%)
资产总额	28,189,079.47	27,255,651.17	3.42%
负债总额	16,895,503.24	16,015,644.32	5.49%
所有者权益	11,293,576.24	11,240,006.85	0.48%

注：以上数据按照年度审计后的决算数据填报。

2. 财务报表的编制基础

山东省港口集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定编制。

3. 主要会计政策和会计估计变更及影响

(1) 会计政策变更及影响

2024年12月31日，财政部正式发布了《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号，解释18号)，就“浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”“不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等问题进行了明确。本集团已选择自2024年1月1日起采用，并采用追溯调整法处理，相应调整2023年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2023年度的比较财务报表已相应重列。具体影响如下：

受影响的报表项目	2023年发生额(影响前)	执行解释18号影响金额	2023年发生额(影响后)
营业成本	138,391,631,554.17	6,744,755.07	138,398,376,309.24
销售费用	123,514,478.94	-6,744,755.07	116,769,723.87

(2) 会计估计变更及影响

本集团本年度无会计估计变更。

4. 合并财务报表主要项目注释(数据金额单位均为人民币元)

(1) 应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,935,550,426.57	17.27	1,748,290,512.17	90.33	187,259,914.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,269,516,244.11	82.73	1,096,797,510.03	11.83	8,172,718,734.08
其中：港口业务款组合	4,883,846,284.13	43.59	615,692,272.55	12.61	4,268,154,011.58
工程业务款组合	2,046,032,809.10	18.26	385,829,788.88	18.86	1,660,203,020.22
贸易业务款组合	2,339,637,150.88	20.88	95,275,448.60	4.07	2,244,361,702.28
合计	11,205,066,670.68	—	2,845,088,022.20	25.39	8,359,978,648.48

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,008,030,326.41	20.40	1,901,700,426.97	94.70	106,329,899.44
按组合计提坏账准备的应收账款	7,833,419,435.44	79.60	907,083,347.56	11.58	6,926,336,087.88
其中：港口业务款	4,296,430,408.54	43.66	492,324,947.05	11.46	3,804,105,461.49

组合					
工程业务款组合	2,214,559,277.96	22.50	293,429,744.95	13.25	1,921,129,533.01
贸易业务款组合	1,322,429,748.94	13.44	121,328,655.56	9.17	1,201,101,093.38
合计	9,841,449,761.85	—	2,808,783,774.53	28.54	7,032,665,987.32

(2) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	410,838,932.96	14,746,583.89	396,092,349.07	392,152,770.29	6,714,038.24	385,438,732.05
自制半成品及在产品	6,257,014,727.51	225,703,453.56	6,031,311,273.95	6,455,381,658.26		6,455,381,658.26
其中：开发成本	6,244,847,631.42	225,703,453.56	6,019,144,177.86	6,362,366,642.63		6,362,366,642.63
库存商品（产成品）	17,344,904,613.23	230,487,856.41	17,114,416,756.82	14,180,457,113.09	242,027,239.64	13,938,429,873.45
其中：开发产品	180,721,054.67		180,721,054.67	212,099,649.35		212,099,649.35
周转材料（包装物、低值易耗品等）	833,371.11	86,251.39	747,119.72	1,464,546.31		1,464,546.31
消耗性生物资产	22,556,232.24		22,556,232.24	20,939,766.89		20,939,766.89
合同履约成本	1,807,402,633.96		1,807,402,633.96	1,618,577,004.21		1,618,577,004.21
其他	54,048,372.36	4,390,684.78	49,657,687.58	379,637,907.53	4,390,684.78	375,247,222.75
其中：尚未开发的土地储备						

数据资源						
合计	25,897,598,883.37	475,414,830.03	25,422,184,053.34	23,048,610,766.58	253,131,962.66	22,795,478,803.92

(3) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	103,918,409,760.97	100,664,568,219.11
固定资产清理	17,428,434.09	12,658,778.69
合计	103,935,838,195.06	100,677,226,997.80

其中：固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产账面价值	100,664,568,219.11	—	—	103,918,409,760.97
其中：房屋及建筑物	14,328,051,664.93	—	—	15,135,621,352.32
港务设施	47,629,980,351.69	—	—	46,081,773,945.77
库场设施	22,628,844,590.26	—	—	25,266,859,960.65
装卸机器设备	8,440,522,932.06	—	—	9,370,020,537.06
船舶	3,363,047,504.43	—	—	3,531,781,957.79
集装箱	237,275,157.23	—	—	237,005,587.52
信息化设备	801,855,986.77	—	—	861,385,743.31
运输工具	429,188,883.55	—	—	456,628,962.66
辅助机器设备	2,450,313,638.26	—	—	2,685,513,973.31
办公设备	230,569,591.80	—	—	222,597,557.98
其他	124,917,918.13	—	—	69,220,182.60

(4) 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	12,625,957,686.40	15,615,515,581.68

工程物资	3,418,574.00	2,400,397.00
合计	12,629,376,260.40	15,617,915,978.68

(5) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	22,843,624,266.07	—	—	24,387,189,457.19
软件	421,394,797.98	—	—	543,186,796.18
土地使用权	20,353,901,149.08	—	—	21,866,837,287.79
海域使用权	1,956,097,765.53	—	—	1,842,185,941.72
职工住宅使用权	3,552,438.19	—	—	3,294,182.95
采矿权		—	—	
专利权	5,037,416.99	—	—	21,849,544.68
商标权	46,661.63	—	—	41,662.17
数据资源				1,362,085.44
其他	103,594,036.67	—	—	108,431,956.26

(6) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	11,861,000.00	133,233,241.74
抵押借款	60,001,188.89	150,796,266.67
保证借款		
信用借款	19,996,810,984.83	17,319,419,386.43
合计	20,068,673,173.72	17,603,448,894.84

(7) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	10,996,492,829.48	10,083,013,072.08
1-2年	3,295,591,855.07	3,456,504,750.88
2-3年	1,579,033,609.88	517,694,246.54
3年以上	636,434,887.28	744,840,618.26
合计	16,507,553,181.71	14,802,052,687.76

(8) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	491,042,392.29	352,584,929.75	2.6-4.2
抵押借款	5,597,351,342.29	4,554,901,152.36	2.6-3.98
保证借款	3,203,295,849.41	3,838,723,729.45	2.7-4.8
信用借款	43,108,892,304.53	44,985,685,554.02	2.24-4.25
合 计	52,400,581,888.52	53,731,895,365.58	—

(9) 应付债券

项目	年末余额	年初余额
公司债券	3,530,536,667.00	3,103,431,949.00
中期票据	4,760,809,583.67	4,562,984,610.36
私募债券	—	—
合 计	8,291,346,250.67	7,666,416,559.36

(10) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
青岛城市建设投资(集团)有限责任公司	23,301,978,105.00	46.6040			23,301,978,105.00	46.6040
烟台市轨道交通集团有限公司	8,687,888,461.61	17.3758			8,687,888,461.61	17.3758
日照交通能源发展集团有限公司	7,644,972,786.06	15.2899		1,803,474,000.00	7,644,972,786.06	11.6830
山东高速集团有限公司	7,072,268,425.08	14.1445			7,072,268,425.08	14.1445
山东能源集团有限公司	2,007,126,300.36	4.0143			2,007,126,300.36	4.0143
威海产业投资集团有限公司	1,285,765,921.89	2.5715			1,285,765,921.89	2.5715
日照港集团岚山港务有限公司	—	—	1,803,474,000.00		1,803,474,000.00	3.6069
合 计	50,000,000,000.00	100.00	1,803,474,000.00	1,803,474,000.00	50,000,000,000.00	100.00

(二) 利润表

单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	186,031,864,804.57	154,058,579,860.52
其中:营业收入	2	186,031,864,804.57	154,058,579,860.52
△利息收入	3	-	-
△保险服务收入	4	-	-
▲已赚保费	5	-	-
△手续费及佣金收入	6	-	-
二、营业总成本	7	178,443,331,988.06	147,121,768,895.59
其中: 营业成本	8	169,960,217,275.97	138,398,376,309.24
△利息支出	9	-	-
△手续费及佣金支出	10	-	-
△保险服务费用	11	-	-
△分出保费的分摊	12	-	-
△减: 摊回保险服务费用	13	-	-
△承保财务损失	14	-	-
△减: 分出再保险财务收益	15	-	-
▲退保金	16	-	-
▲赔付支出净额	17	-	-
▲提取保险责任准备金净额	18	-	-
▲保单红利支出	19	-	-
▲分保费用	20	-	-
税金及附加	21	802,705,358.88	682,088,332.19
销售费用	22	93,495,622.97	116,769,723.87
管理费用	24	4,837,071,682.18	4,432,554,192.45
研发费用	25	473,691,734.40	411,108,897.30
财务费用	26	2,276,150,313.66	3,080,871,440.54
其中: 利息费用	27	3,284,739,071.80	3,273,159,340.41
利息收入	28	1,212,664,934.71	412,321,984.13
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	29	90,643,557.41	52,956,119.56
其他	30	-	-
加: 其他收益	31	372,037,737.54	598,939,815.42
投资收益(损失以“-”号填列)	32	3,191,234,155.91	2,120,675,874.21
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	33	2,187,387,056.28	1,861,027,084.24

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	34	4,970,070.52	-1,973,146.83
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	35	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	36	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	37	170,243,245.68	165,308,614.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	38	-471,284,676.71	-53,837,738.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	39	-237,784,345.54	-86,700,033.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40	1,190,967,515.50	767,938,192.65
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41	11,803,946,448.89	10,449,135,689.77
加：营业外收入	42	352,119,325.63	178,036,624.87
其中：政府补助	43	685,643.22	45,261,800.00
减：营业外支出	44	245,023,715.23	159,053,181.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45	11,911,042,059.29	10,468,119,133.17
减：所得税费用	46	2,606,857,388.64	2,617,852,353.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	47	9,304,184,670.65	7,850,266,779.92
（一）按所有权归属分类	48	---	---
归属于母公司所有者的净利润	49	5,429,758,079.17	3,790,115,313.65
*少数股东损益	50	3,874,426,591.48	4,060,151,466.27
（二）按经营持续性分类	51	---	---
持续经营净利润	52	9,304,184,670.65	7,850,266,779.92
终止经营净利润	53	-	-

（三）审计报告的意见类型

山东省港口集团有限公司 2024 年财务决算审计的中介机构为信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)，出具的年度报告审计意见类型为标准无保留意见。

三、董事会报告摘要

（一）董事会对公司报告期内总体经营情况的分析

1. 经营情况综述：全年实现营业总收入 1,860.32 亿元，同比增加 319.73 亿元，增长 20.75%；实现利润总额 119.11 亿元，同比增加 14.43 亿元，增长 13.78%；实现净利润 93.04 亿元，同比增加 14.54 亿元，增长 18.52%。

2. 资产负债情况分析：资产总额 2,818.91 亿元，较年初增加 93.34 亿元，增长 3.42%；负债总额 1,689.55 亿元，较年初增加 87.99 亿元，增长 5.49%；资产负债率 59.94%。截至 2024 年 12 月 31 日，存续债券余额 145.2 亿元（含永续票据），2024 年新发行债券 103 亿元，归还债券 92.3 亿元。

（二）企业发展情况

全年完成货物吞吐量 18.1 亿吨，同比增长 5.6%，集装箱吞吐量 4477 万标箱，增长 8.4%。完成营业收入 1860 亿元，同比增长 20.7%；利润总额 119 亿元，同比增长 13.7%；归母净利润 52.9 亿元，同比增长 39.6%。二是“一利五率”整体向好发展，净资产收益率 8.24%，同比提高 14.1%；全员劳动生产率 69.78 万元/人，同比增长 9.0%；研发投入强度（剔除贸易业务）1.32%，同比提高 0.24 个百分点；资产负债率 60.24%，控制在预算管控范围之内；营业收入利润率（剔除贸易业务）23%，同比提高 1 个百分点。

（三）国企改革深化提升行动开展情况

集团公司国企改革深化提升行动整体进展已超过 90%，改革经验被国务院国资委以专题简报形式在全国推广，并在专项测评中获评“双百标杆企业”。

四、集团董事、监事、高级管理人员的任职和薪酬情况、经营业绩考核结果情况、企业领导人员经济责任履职情况

（一）集团董事、监事、高级管理人员任职和薪酬情况

省国资委尚未核定企业负责人报告期内薪酬，待核定后及时公开。

（二）经营业绩考核结果情况

省国资委尚未公布省管企业负责人 2024 年度高质量发展绩效考核结果。

（三）企业领导人员经济责任履职情况

2024 年集团公司迎接省审计厅股权投资管理和绩效情况专项调查、省属企业投资欧洲资产安全和效益情况专项审计调查两项审计检查工作。针对薄弱环节，修订完善制度 5 项，年内完成全部事项整改。

五、政府扶持政策的信息

报告期内，集团公司及其子公司其他收益中列示的财政补贴共计 3.33 亿元，营业外收入中列示的政府补助为 0.01 亿元。

六、重要事项

（一）报告期内发生的重大事项及对企业的影

响无相关情况。

（二）“三重一大”有关事项

1. 有关重大决策

集团公司重大决策事项，均通过召开党委常委会、董事会会议等集体研究决定。2024 年，召开党委常委会会议 41 次，召开董事会会议 20 次。

2. 有关重大人事任免

2024年，根据工作需要，调整中层管理人员150人次，其中提拔、进一步使用或晋升职级57人次。

3. 有关重大项目安排及境外投资情况

2024年，山东省港口集团全年完成总投资334.58亿元（含境外投资5.59亿元），其中：完成固定资产投资201.89亿元，占比60.3%；完成长期股权投资132.69亿元，占比39.7%。

4. 大额资金的调度及使用情况

集团公司大额资金调度及使用严格执行“三重一大”决策程序，各权属单位根据生产经营计划和投资计划编制年度资金预算，年度资金预算经本公司董事会决策通过后执行。未列入年度资金预算的大额资金支付需履行预算追加手续方可付款，年度预算追加流程与编制审批流程一致。

集团公司通过司库系统实行资金预算的分解落实和线上管控，各权属单位每月编制月度资金预算和大额支出计划，经资金结算中心审批后执行，各单位每日编制日支出计划，经财务公司审批后执行，月度预算须在年度预算内、日支出计划须在月度预算内。未列入月度预算和日支出计划的须追加预算，预算追加流程与编制审批流程一致。

（三）重要关联交易事项

报告期内，集团公司与合营及联营企业发生购买商品或接受劳务共计17.31亿元，占比1.02%；与其他关联关系方发生购买商品或接受劳务共计7.93亿元，占比0.47%。与合营及联营企

业发生销售商品或提供劳务共计 21.53 亿元，占比 1.16%；与其他关联关系方发生销售商品或提供劳务共计 14.35 亿元，占比 0.77%。

七、社会责任的履行

（一）职工劳动合同的签订、履行等劳动法律法规的遵守和执行情况

2024 年，集团公司劳动合同签订率 100%，全部依法依规履行相关手续。始终坚持以人为本，严格执行劳动保障法律法规，充分保障员工的劳动、休息休假、社会保险、工资待遇等合法权益，积极构建和谐稳定的劳动关系。

（二）人才引进、职工招聘、职工培训等人才队伍建设情况

2024 年度共引进培养国家级、省级人才 375 人（自主培养 46 人，柔性引进 329 人），打造山东省博士后创新实践基地、齐鲁技能大师特色工作站、山东省“一企一技术”研发中心等各类省级及以上平台载体 20 个。

2024 年通过校园招聘录取 1430 人，通过社会招聘录取 108 人。

2024 年全集团开展各类培训项目 2200 余项，培训 40 万余人次，其中管理人员培训 3.4 万人次，专业技术人员培训 5.7 万人次，操作技能人员培训 3.2 万人次，党员教育培训 1.2 万人次，全员素质提升培训 26.6 万人次。

（三）职工劳动、安全及卫生保护情况

2024年，山东港口聚焦安全生产治本攻坚三年行动、安全管理质效提升重点工作任务，坚持问题导向、目标导向，着力强基固本、克难攻坚，推动安全管理各项工作取得新成绩、迈上新台阶。一是压实安全生产管理责任。建立领导干部安全履职清单，层层签订《安全生产目标责任书》，明确年度工作任务。全面启动治本攻坚三年行动，细化“十大行动”和“六项整治”计划，每月调度、季度观摩。建立安全（总监）月度例会机制，每月分析安全生产形势、通报安全检查典型问题、安排部署重点工作。二是夯实安全生产管理基础。着力防范化解重大隐患，针对性部署开展“三大三提升”、安全生产百日攻坚“三大行动”等行动，从严从细做好安全防范工作。修订印发《安全生产举报奖励办法》等3项制度，层层开展全员安全应急“十大技能”培训，分领域举办安全生产主要负责人、安全管理人员系列培训。三是深入开展风险隐患大排查。梳理集团公司层面管控46项重大风险，筛选29项强制推广本质安全成果，部署开展港口危险货物、消防设备设施等专项整治。盯紧春节春运、全国两会、汛期暑期等重点时段，领导班子以上率下，深入现场一线督导安全生产。集团公司层面累计查纠问题1700项，对11项典型问题挂牌督办。四是着力强化职业健康管理。强化职业病危害因素日常监测、定期检测。开展岗前、岗中、离岗职业健康检查，全年开展接害职工查体2.3万余人，妥善安置职业禁忌证人员23人。

（四）企业开展的环境治理及保护情况

2024年，山东港口以推动绿色低碳高质量发展为主线，坚持降碳、减污、扩绿、增长协同推进，围绕美丽山港建设，加快推动绿色低碳转型。一是能源供给“清洁化”实现新突破。风电建设实现“多点突破”，渤海湾港潍坊港区4台风机实现并网发电，日照港岚山港区2台风机完成建设。全面推进光伏“应建尽建”，新增港区分布式光伏建设面积35万平方米，累计达70万平方米。氢能供给实现“扩能提升”，前湾港区加氢站能力提升一倍，潍坊港区首座加氢站进入试运行阶段，为氢能推广奠定坚实基础。二是能源消耗“电气化”实现新突破。持续扩大港区换电站规模，新建6座港区换电站，年换电量突破4000万度，同比增加96.8%，节约燃油约6300吨，减少二氧化碳排放1.9万吨。新增新能源机械设备60台，完成229台机械设备更新淘汰工作，全面清零国四以下外租车辆。持续深入推动岸电使用常态化，实现五类专业泊位岸电设施全覆盖，全年接电量达2800万度。三是绿色低碳“示范化”实现新突破。编制近零碳港口作业区行业标准、团体标准，填补近零碳标准空白，新增5家亚太、四星级中国绿色港口，3个项目入选绿色低碳交通强国试点，打造了全国首个可提供碳足迹在线核算服务的港口、“零碳港区”“零碳码头”等一系列零碳示范标杆。

（五）企业提供安全的产品和服务，遵守商业道德情况

ESG体系建设情况：制定《加强ESG管理助力可持续发展的实施方案》，结合山东港口实际，明确三个阶段分步骤加强ESG

体系建设，并将 ESG 管理体系建设具体分为九个流程。同时，结合山东港口实际，建立了涵盖环境类 33 项、社会类 32 项、治理类 34 项，共计 99 项三级指标的 ESG 框架体系，每年编写上年度 ESG 报告。具体来看：环境方面，集团公司 2024 年综合能耗下降 5.12%，万吨吞吐量二氧化碳排放下降 1.01%，清洁能源消耗占比增加 1.6%；社会方面，“山港润春蕾”“希望小屋”“护佑健康”等帮扶项目彰显大爱，联合地方对口扶贫，主动融入乡村振兴，自我加压结对片区，助力打造乡村振兴齐鲁样板；治理方面，形成独具山港特色的企业管理模式-“容融之治”，2024 年存量企业压减清理 31 户，培育专精特新企业 4 家，获评“全国双百标杆企业”“山东省管理标杆企业”，恪守商业道德，加强信用建设，荣获“2024 中国信用企业 500 强”“2024 中国服务业企业信用 100 强”称号。

（六）对外大额捐赠、赞助情况

2024 年，集团公司累计对外捐赠 2583.102 万元，均为响应国家、省委、省政府及慈善组织号召进行的捐款，主要包括：集团公司向山东省慈善总会捐赠 500 万元，用于孤困儿童关爱基金；集团公司向中国孔子基金会捐赠 500 万元，用于孔子基金会公益项目；集团公司、青岛港、烟台港向定点扶贫地区捐赠 180.502 万元，用于道路维修、环境提升、光伏发电等民生工程；青岛港向平度市政府捐赠 1000 万元，用于平度市大泽山“两湖一河”综合整治一期项目；青岛港、日照港、烟台港向山东省公安民警

优抚基金会捐赠 260 万元，用于公安民警及家属救助、慰问和抚恤；投控集团向国家乡村振兴重点帮扶地区捐赠 108 万元；集团公司权属单位其他捐赠共计 34.6 万元。

八、履职待遇及有关业务支出情况

2024 年度，企业负责人（含财务总监）交通补贴共计 13.57 万元。

九、内部控制

（一）内部控制责任声明

集团董事会对建立健全和有效实施内部控制负责。内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。集团已建立较为全面的内部控制及规范体系，管理进一步制度化、规范化。报告期内，集团董事会认真履行内部控制建立健全和有效实施职责。

（二）内部控制制度建设情况

集团严格按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》的规定，规范完善了企业组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、风险控制、资金活动、采购业务、资产管理、工程项目、财务报告、全面预算、合同管理、信息与沟通等 300 余项内部控制制度，实现了集团内部控制的规范有效。

（三）内部控制审计报告

内部控制审计报告

XYZH/2025JNAM6B0245
山东省港口集团有限公司

山东省港口集团有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了山东省港口集团有限公司（以下简称山东港口集团）2024年12月31日财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是山东港口集团全体股东的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，山东港口集团于2024年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

本报告仅供山东港口集团提交山东省国资委使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的。



（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

毕思强 

中国注册会计师：

彭 

中国 北京

二〇二五年四月二十八日



十、审计报告



审计报告

XYZH/2025JNA6B0244

山东省港口集团有限公司

山东省港口集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东省港口集团有限公司(以下简称山东港口集团)财务报表,包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表,2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了山东港口集团2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

山东港口集团管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估山东港口集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算山东港口集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山东港口集团的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合

1

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(http://acc.mof.gov.cn)进行查验。
报告编号:京250L75P32



理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



（本页无正文）



中国注册会计师：

毕思强



中国注册会计师：

彭



中国 北京

二〇二五年四月二十八日

