

**关于日照港股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联
资金往来的专项说明**

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于日照港股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

日照港股份有限公司**2023**年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 1-2

关于日照港股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 110A004018 号

日照港股份有限公司全体股东：

我们接受日照港股份有限公司（以下简称“日照港公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了日照港公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 110A005103 号无保留意见审计报告。

根据《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》等有关规定，日照港公司编制了本专项说明所附的日照港股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是日照港公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计日照港公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对日照港公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解 2023 年度日照港公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供日照港公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

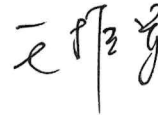


中国注册会计师



中国注册会计师
赵雷励
110001590134

中国注册会计师



中国注册会计师
王振军
140200110001

中国·北京

二〇二四年三月二十八日

日照港股份有限公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

编制单位	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用	山东港口日照港集团有限公司	控股股东	应收账款	1.19	2,616.85	-	2,696.94	121.10	港口业务往来款	经营性往来
	山东港口日照港集团有限公司	控股股东(注1)	其他应收款	24,394.67	-	-	24,394.67	-	往来款	非经营性往来
	山东港口日照港集团有限公司	控股股东	其他应收款	1.16	893.62	-	889.97	4.81	保证金、押金	经营性往来
大股东及其附属企业	山东港口日照港集团有限公司	同一实际控制人	应收账款	2,019.43	14,506.43	-	15,258.76	1,267.10	港口业务	经营性往来
	山东港口日照港集团有限公司	同一母公司	应收账款	0.13	14,739.45	-	13,502.15	1,237.43	港口业务	经营性往来
	山东港口日照港集团有限公司	同一母公司	应收账款	1,095.13	1,086.63	-	1,326.81	858.95	港口业务	经营性往来
其他关联资金往来	山东港口日照港集团有限公司	持股5%以上股东之子公司	应收账款	100.00	2,304.61	-	1,740.23	664.38	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	持股5%以上股东之子公司	应收账款	83.01	3,440.12	-	2,916.73	606.40	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一母公司	应收账款	-	4,861.32	-	4,577.61	283.71	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	646.14	17,700.76	-	18,112.42	234.48	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	165.48	765.77	-	705.77	225.48	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.78	4,913.60	-	4,827.08	86.52	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	61.43	-	18.33	18.33	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	15.96	-	17.3	14.23	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	337.33	-	327.27	10.06	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	162.11	996.76	-	1,149.02	9.85	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.30	696.22	-	688.58	7.94	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	21.41	-	17.19	4.22	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	193.18	-	190.04	3.14	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	1.97	71.72	-	71.20	2.49	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	387.98	-	385.53	2.45	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	358.49	-	356.82	1.67	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.28	166.69	-	166.43	0.54	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	2,915.94	-	2,915.22	0.72	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	230.31	-	230.13	0.18	港口业务	经营性往来
	日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.04	1.24	-	1.23	0.05	港口业务	经营性往来
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	-	22.97	-	22.93	0.04	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	696.51	43,586.09	-	44,282.60	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	101.29	712.32	-	813.61	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	58.10	-	-	58.10	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	17.52	22.39	-	39.91	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	5.99	-	-	5.99	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	3.54	29.43	-	35.14	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.76	13.82	-	17.36	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.23	-0.16	-	0.07	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.29	1.56	-	1.85	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.30	4.11	-	4.41	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.10	6.49	-	6.59	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	应收账款	0.31	3.02	-	3.33	-	港口业务	经营性往来	
日照港集团(集团)有限公司	同一实际控制人	其他应收款	156.99	94.89	-	150.78	101.10	-	港口业务、押金	经营性往来

