

青岛港国际股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

青岛港国际股份有限公司

2018 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2018 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 228
财务报表补充资料	1-2



## 审计报告

普华永道中天审字(2019)第 15011 号  
(第一页, 共六页)

青岛港国际股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了青岛港国际股份有限公司(以下简称“青港国际”)的财务报表, 包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

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, 公允反映了青港国际 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于青港国际, 并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 内退及统筹外福利义务计提
- (二) 应收账款坏账准备的估计

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 内退及统筹外福利义务计提</p> <p>如财务报表附注二“主要会计政策和会计估计”(20)(b)(c)、(31)(a)(iii)及附注四(31)所述,青港国际为接受内部退休安排的职工提供内退福利,并为员工提供统筹外福利。于2018年12月31日,青港国际已计提的内退福利和统筹外福利相关负债为8,593万元及254,022万元。</p> <p>内退及统筹外福利的负债是在各种假设条件的基础上进行精算确定。管理层聘请了第三方精算师对上述内退及统筹外福利义务进行精算。精算关键假设条件包括折现率、福利费用的增长率以及死亡率等,假设条件的变化将对福利义务的计提产生重大影响。该精算假设条件的选取涉及重要的判断和估计。</p> <p>由于内退及统筹外福利义务计提涉及重要的判断和估计,且金额重大,因此我们将其作为关注重点。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们评估并测试了青港国际关于内退及统筹外福利义务计提的内部控制。</p> <p>我们对第三方精算师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价。</p> <p>我们利用了内部的精算专家工作,协助我们对第三方精算师所使用的关键假设条件的合理性进行了评估,包括评估假设条件变化的依据;将所使用的折现率与资产负债表日国债即期收益率进行比较;将死亡率核对至中国人寿保险业经验生命表;将各类福利的增长率与公司的福利政策和历史信息、国家统计局公布的历史物价指数或当地的社会平均工资增长率进行比较,并考虑这些假设条件在合理可能变动时的潜在影响。</p> <p>我们通过核对管理层记录及相关财务数据,对精算师所使用的员工基本信息、当期福利支付金额等基础数据进行了检查。</p> <p>我们发现管理层在计提内退及统筹外福利义务时关于假设条件的判断和估计在可接受的范围内。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款坏账准备的估计</p> <p>如财务报表附注二“主要会计政策和会计估计”(9)、(10)、(30)(b)、(31)(a)(iv)及附注四(3)(b)所述, 管理层会定期对应收账款坏账准备的合理性进行重新评估。</p> <p>于 2018 年 12 月 31 日, 应收账款原值为 219,764 万元, 计提的坏账准备金额为 12,911 万元。</p> <p>管理层在确定坏账准备计提比例时, 通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 管理层使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑历史信用损失经验时, 管理层综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况及应收账款的账龄等信息。在考虑前瞻性信息时, 管理层使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。</p>	<p>(i) 我们评估并测试了青港国际关于应收账款可收回性的内部控制。</p> <p>(ii) 我们对坏账准备会计估计的合理性进行了评估, 包括单独计提坏账准备的判断、确定应收账款组合的依据、管理层关于应收账款账龄、历史信用损失率等情况的分析以及管理层关于结合当前状况和前瞻性信息确定预期信用损失率的分析, 并与国内的其他上市港口公司进行了应收账款坏账准备计提方法、计提比例及其他可获得的坏账准备信息的横向比较, 同时也评估了应收账款坏账准备在财务报表中披露的充分性。</p> <p>(iii) 针对金额重大的应收账款余额, 我们执行了函证程序, 并将函证结果与青港国际记录的金额进行了核对。我们通过核对作业单据、发票等支持性记录文件抽样检查了应收账款账龄的准确性。</p> <p>(iv) 我们对管理层进行了访谈, 了解管理层对于应收账款余额可收回性的解释。我们对管理层关于余额重大的应收账款可收回性的解释进行了审视, 通过执行以下程序对管理层的解释进行了验证:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 抽样检查历史回款记录;</li> <li>• 抽样检查期后收回应收账款的情况;</li> <li>• 采用抽样的方法对主要债务人进行访谈, 了解了其与青港国际的业务关系、结算情况及该债务人目前的财务状况;</li> <li>• 对应收账款余额较大或延期支付的客户, 采用抽样的方法查询法院诉讼网站, 了解有无存在公开的影响其财务状况的重大诉讼或破产信息。</li> </ul>

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(三) 应收账款坏账准备的估计(续)</p> <p>考虑应收账款金额重大, 且管理层在计提应收账款坏账准备时作出了重大估计和判断, 因此我们将其作为关注重点。</p>	<p>(v) 获取经济及行业分析信息, 对管理层分析前瞻性信息时所使用的行业经济下滑风险数据、预期失业率、外部市场环境及技术环境变化趋势的合理性进行了评估。</p> <p>(vi) 对管理层计提的坏账准备进行了重新计算。</p> <p>我们发现, 相关证据能够支持管理层计提应收账款坏账准备的判断和估计。</p>

### 四、 其他信息

青港国际管理层对其他信息负责。其他信息包括青港国际 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

### 五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

青港国际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, 管理层负责评估青港国际的持续经营能力, 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青港国际、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督青港国际的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一)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。

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

(三)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。

(四)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, 就可能导致对青港国际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青港国际不能持续经营。

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

普华永道中天审字(2019)第 15011 号  
(第六页, 共六页)

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(六)就青港国际中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。

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

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

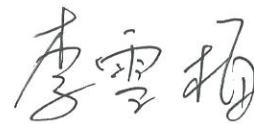
从与审计委员会沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市  
2019年3月28日



注册会计师



李雪梅(项目合伙人)



注册会计师



胡显霞





青岛港国际股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注四	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金	(1)	8,077,972,498	11,705,176,363	8,100,294,431
交易性金融资产	(2)	875,000,000	—	—
应收票据及应收账款	(3)	2,804,130,403	2,465,175,867	1,973,030,863
预付款项	(4)	81,694,054	79,591,581	59,043,938
其他应收款	(5)	1,782,762,150	1,064,094,089	988,940,673
存货	(6)	174,723,066	525,393,278	482,195,054
合同资产	(7)	280,972,522	—	—
一年内到期的非流动资产	(10)、(19)	385,744,736	330,646,872	313,729,688
其他流动资产	(8)	3,903,247,154	1,036,159,101	1,197,414,942
<b>流动资产合计</b>		<b>18,366,246,583</b>	<b>17,206,237,151</b>	<b>13,114,649,589</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产	(9)	—	183,565,665	92,207,877
长期应收款	(10)	1,606,080,481	4,395,674,475	3,484,533,992
长期股权投资	(11)	8,825,256,813	8,538,241,729	5,139,039,800
其他非流动金融资产	(12)	268,580,567	—	—
投资性房地产	(13)	188,836,576	193,296,445	117,843,468
固定资产	(14)	14,040,859,577	13,034,655,703	11,684,982,980
在建工程	(15)	2,097,812,840	2,163,986,568	2,338,968,773
无形资产	(16)	2,069,854,074	922,024,156	931,416,765
商誉		25,373,323	20,686,493	18,836,008
长期待摊费用		26,894,955	24,247,437	14,874,061
递延所得税资产	(18)	908,858,376	896,767,023	872,096,260
其他非流动资产	(19)	341,128,768	474,269,567	473,124,633
<b>非流动资产合计</b>		<b>30,399,536,350</b>	<b>30,847,415,261</b>	<b>25,167,924,617</b>
<b>资产总计</b>		<b>48,765,782,933</b>	<b>48,053,652,412</b>	<b>38,282,574,206</b>

青岛港国际股份有限公司

2018年12月31日合并资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注四	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动负债</b>				
短期借款	(20)	166,712,204	56,685,445	262,947,290
应付票据及应付账款	(21)	2,538,632,195	2,399,789,522	1,943,456,195
预收款项	(22)	209,454,071	338,116,515	334,125,905
合同负债	(23)	134,964,090	—	—
应付职工薪酬	(24)	251,347,940	224,390,581	227,056,983
应交税费	(25)	209,314,607	206,127,308	153,220,569
其他应付款	(26)	5,954,949,541	9,877,014,466	9,994,985,202
一年内到期的非流动负债	(27)、 (28)、(29)	3,595,928,706	38,185,563	24,137,717
<b>流动负债合计</b>		<b>13,061,303,354</b>	<b>13,140,309,400</b>	<b>12,939,929,861</b>
<b>非流动负债</b>				
长期借款	(27)	160,792,988	188,172,988	137,390,687
应付债券	(28)	-	3,500,000,000	3,500,000,000
长期应付款	(29)	530,779,311	581,670,617	58,101,909
预计负债		5,718,045	2,024,113	2,283,097
递延收益	(30)	205,830,431	139,299,471	145,259,921
长期应付职工薪酬	(31)	2,497,630,000	2,357,290,000	2,731,450,000
其他非流动负债	(32)	2,884,204,561	3,082,229,433	3,285,600,108
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,284,955,336</b>	<b>9,850,686,622</b>	<b>9,860,085,722</b>
<b>负债合计</b>		<b>19,346,258,690</b>	<b>22,990,996,022</b>	<b>22,800,015,583</b>
<b>股东权益</b>				
股本	(33)	6,036,724,000	6,036,724,000	4,778,204,000
资本公积	(34)	10,777,968,793	10,770,800,519	5,321,635,366
其他综合收益	(35)	133,694,188	283,865,500	(63,024,800)
专项储备		3,399,949	11,946,732	2,991,631
盈余公积	(36)	986,974,314	673,990,310	429,859,457
一般风险准备	(37)	298,283,806	226,359,871	134,121,910
未分配利润	(38)	8,742,614,209	5,550,975,839	3,631,936,223
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>26,979,659,259</b>	<b>23,554,662,771</b>	<b>14,235,723,787</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>2,439,864,984</b>	<b>1,507,993,619</b>	<b>1,246,834,836</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>29,419,524,243</b>	<b>25,062,656,390</b>	<b>15,482,558,623</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>48,765,782,933</b>	<b>48,053,652,412</b>	<b>38,282,574,206</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注十八	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动资产</b>				
货币资金		8,444,554,600	4,699,877,447	2,253,873,559
应收票据及应收账款	(1)	1,084,356,056	1,164,340,211	1,070,450,546
预付款项		9,103,345	8,479,077	6,375,257
其他应收款	(2)	126,080,867	473,601,202	887,518,924
存货		98,846,642	165,598,525	370,639,286
合同资产		124,030,811	—	—
一年内到期的非流动资产		921,632,329	11,806,865	11,613,049
其他流动资产		19,905,966	321,590,281	51,518,077
<b>流动资产合计</b>		<b>10,828,510,616</b>	<b>6,845,293,608</b>	<b>4,651,988,698</b>
<b>非流动资产</b>				
可供出售金融资产		—	71,421,487	71,421,487
长期应收款	(3)	1,901,808,894	4,280,125,000	2,995,000,000
长期股权投资	(4)	13,353,136,972	12,768,800,585	9,210,761,362
其他非流动金融资产		71,421,487	—	—
投资性房地产	(5)	1,343,775,935	671,499,479	573,468,864
固定资产	(6)	8,125,917,130	8,244,155,732	8,757,681,495
在建工程	(7)	1,216,355,400	1,074,161,974	1,038,519,224
无形资产	(8)	2,160,102,681	2,205,498,287	2,313,610,734
长期待摊费用		7,047,125	9,188,607	7,764,816
递延所得税资产		37,483,036	67,060,993	64,089,545
其他非流动资产		164,722,808	239,931,669	216,444,105
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,381,771,468</b>	<b>29,631,843,813</b>	<b>25,248,761,632</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,210,282,084</b>	<b>36,477,137,421</b>	<b>29,900,750,330</b>

青岛港国际股份有限公司

2018年12月31日公司资产负债表(续)  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

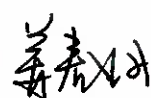
负债及股东权益	附注十八	2018年 12月31日	2017年 12月31日	2017年 1月1日
<b>流动负债</b>				
短期借款		159,000,000	315,000,000	408,760,938
应付票据及应付账款		785,804,594	787,549,071	1,060,491,518
预收款项		205,757,187	251,930,898	259,356,101
合同负债		62,705,460	—	—
应付职工薪酬		192,317,443	183,862,520	197,049,152
应交税费		63,650,616	80,425,639	28,061,465
其他应付款		543,085,697	512,451,143	1,792,045,464
一年内到期的其他非流 动负债		3,525,843,957	1,500,480	-
<b>流动负债合计</b>		<b>5,538,164,954</b>	<b>2,132,719,751</b>	<b>3,745,764,638</b>
<b>非流动负债</b>				
应付债券		-	3,500,000,000	3,500,000,000
长期应付款		136,212,372	112,611,705	52,016,078
预计负债		5,718,045	2,024,113	2,283,097
递延收益		136,336,251	135,275,920	139,190,364
长期应付职工薪酬		2,162,150,000	2,155,560,000	2,524,620,000
其他非流动负债		2,884,200,855	3,082,229,433	3,285,600,108
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,324,617,523</b>	<b>8,987,701,171</b>	<b>9,503,709,647</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,862,782,477</b>	<b>11,120,420,922</b>	<b>13,249,474,285</b>
<b>股东权益</b>				
股本		6,036,724,000	6,036,724,000	4,778,204,000
资本公积	(10)	14,706,766,468	14,699,598,194	9,250,433,041
其他综合收益	(20)	137,710,000	270,820,000	(65,200,000)
专项储备		-	7,977,788	-
盈余公积		986,974,314	673,990,310	429,859,457
未分配利润	(11)	6,479,324,825	3,667,606,207	2,257,979,547
<b>股东权益合计</b>		<b>28,347,499,607</b>	<b>25,356,716,499</b>	<b>16,651,276,045</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>39,210,282,084</b>	<b>36,477,137,421</b>	<b>29,900,750,330</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

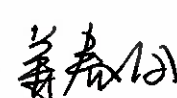
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2018年度合并利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

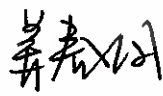
项 目	附注四	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(39)	11,741,480,164	10,146,225,042
减：营业成本	(39)、(43)	(8,115,501,991)	(6,816,103,303)
税金及附加	(40)	(117,696,655)	(106,069,942)
销售费用	(43)	(21,041,094)	(16,114,135)
管理费用	(41)、(43)	(481,562,940)	(486,386,052)
研发费用	(16)、(43)	(39,728,196)	(19,704,505)
财务费用	(42)	179,832,185	59,833,393
其中：利息费用		203,665,028	216,482,217
利息收入		423,674,785	420,097,607
资产减值损失	(44)	-	(139,282,045)
信用减值损失	(45)	43,063,759	-
加：其他收益	(46)	34,166,601	48,074,607
投资收益	(47)	1,455,440,858	1,260,686,952
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,287,921,477	1,116,550,382
公允价值变动收益		5,014,902	-
资产处置收益	(48)	40,545,867	29,758,720
二、营业利润		4,724,013,460	3,960,918,732
加：营业外收入	(49)	43,074,891	31,188,570
减：营业外支出		(10,597,986)	(1,317,482)
三、利润总额		4,756,490,365	3,990,789,820
减：所得税费用	(50)	(912,964,017)	(750,427,234)
四、净利润		3,843,526,348	3,240,362,586
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,843,526,348	3,240,362,586
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,593,485,631	3,042,959,443
少数股东损益		250,040,717	197,403,143
五、其他综合收益的税后净额	(35)	(145,620,731)	347,410,000
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划的变动额		(162,847,800)	346,890,300
将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动		12,676,488	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,550,581	519,700
六、综合收益总额		3,697,905,617	3,587,772,586
归属于母公司股东的综合收益总额		3,443,314,319	3,389,849,743
归属于少数股东的综合收益总额		254,591,298	197,922,843
七、每股收益			
基本每股收益	(51)(a)	0.60	0.55
稀释每股收益	(51)(b)	0.60	0.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

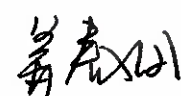
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



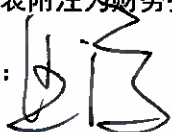
青岛港国际股份有限公司

2018年度公司利润表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)


项 目	附注十八	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	(12)	5,760,752,943	5,507,549,447
减：营业成本	(12)、(15)	(4,165,218,318)	(3,975,224,128)
税金及附加		(84,690,382)	(88,009,794)
销售费用	(15)	(19,414,467)	(15,361,752)
管理费用	(13)、(15)	(286,064,407)	(316,818,515)
研发费用	(7)、(15)	(14,968,090)	(3,540,600)
财务费用	(14)	(64,664,467)	(218,232,580)
其中：利息费用		118,480,906	127,033,911
利息收入		98,940,769	37,882,457
资产减值损失	(16)	-	(41,367,807)
信用减值损失	(17)	67,291,469	-
加：其他收益		4,558,092	7,961,349
投资收益	(18)	2,272,720,278	1,836,736,230
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,283,001,281	1,108,662,568
资产处置收益		5,236,044	18,076,710
二、营业利润		3,475,538,695	2,711,768,560
加：营业外收入		39,338,264	21,611,756
减：营业外支出		(9,690,978)	(1,162,335)
三、利润总额		3,505,185,981	2,732,217,981
减：所得税费用	(19)	(375,345,943)	(290,909,455)
四、净利润		3,129,840,038	2,441,308,526
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,129,840,038	2,441,308,526
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(20)	(133,110,000)	336,020,000
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		(133,110,000)	336,020,000
六、综合收益总额		2,996,730,038	2,777,328,526

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



青岛港国际股份有限公司

2018年度合并现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2018 年度	2017 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,811,393,842	8,278,094,521
收到其他与经营活动有关的现金	(52)(a)	347,633,961	328,669,381
经营活动现金流入小计		11,159,027,803	8,606,763,902
购买商品、接受劳务支付的现金		(5,162,532,643)	(3,471,477,800)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,010,625,247)	(1,903,628,956)
支付的各项税费		(1,304,420,971)	(1,057,342,700)
支付其他与经营活动有关的现金	(52)(b)	(390,444,728)	(250,025,849)
经营活动现金流出小计		(8,868,023,589)	(6,682,475,305)
经营活动产生的现金流量净额		2,291,004,214	1,924,288,597
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		12,841,958,668	7,335,313,153
取得投资收益收到的现金		1,676,369,248	1,564,698,158
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,905,473	169,532,059
处置子公司所收到的现金	(53)(g)	-	282,901,743
收到其他与投资活动有关的现金	(52)(c)	6,485,958,858	1,586,297,949
投资活动现金流入小计		21,385,192,247	10,938,743,062
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,952,122,093)	(2,623,247,513)
投资支付的现金		(15,242,501,732)	(7,271,436,076)
取得子公司支付的现金净额	(53)(g)	(23,035,440)	(150,986,216)
支付其他与投资活动有关的现金	(52)(d)	(4,107,108,822)	(2,635,303,212)
投资活动现金流出小计		(22,324,768,087)	(12,680,973,017)
投资活动产生的现金流量净额		(939,575,840)	(1,742,229,955)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		765,350,000	3,636,021,848
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		765,350,000	110,900,000
取得借款收到的现金		2,520,030,529	563,047,370
收到其他与筹资活动有关的现金	(52)(e)	-	1,260,030,741
筹资活动现金流入小计		3,285,380,529	5,459,099,959
偿还债务支付的现金		(2,406,853,770)	(475,576,199)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(296,388,169)	(1,050,087,466)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(85,197,324)	(48,496,879)
支付其他与筹资活动有关的现金	(52)(f)	(4,336,210,264)	(447,933,058)
筹资活动现金流出小计		(7,039,452,203)	(1,973,596,723)
筹资活动产生的现金流量净额		(3,754,071,674)	3,485,503,236
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		53,982,448	(52,110,364)
<b>五、现金净(减少)/增加额</b>			
	(53)(e)	(2,348,660,852)	3,615,451,514
加: 年初现金余额		6,362,939,502	2,747,487,988
<b>六、年末现金余额</b>			
	(53)(f)	4,014,278,650	6,362,939,502

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2018年度公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2018年度	2017年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,816,807,202	3,296,429,704
收到其他与经营活动有关的现金	517,409,021	275,801,620
经营活动现金流入小计	4,334,216,223	3,572,231,324
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,142,179,222)	(1,079,684,613)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,436,918,252)	(1,365,640,104)
支付的各项税费	(559,785,399)	(427,707,899)
支付其他与经营活动有关的现金	(69,694,626)	(74,895,427)
经营活动现金流出小计	(3,208,577,499)	(2,947,928,043)
经营活动产生的现金流量净额	1,125,638,724	624,303,281
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	5,929,746,413	1,117,898,464
取得投资收益收到的现金	2,097,074,557	1,751,238,895
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	230,437,683	164,854,809
收到其他与投资活动有关的现金	3,542,100,000	60,000,000
投资活动现金流入小计	11,799,358,653	3,093,992,168
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(972,906,278)	(562,826,806)
投资支付的现金	(7,195,061,594)	(1,926,419,115)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,982,100,000)	(1,407,574,570)
投资活动现金流出小计	(10,150,067,872)	(3,896,820,491)
投资活动产生的现金流量净额	1,649,290,781	(802,828,323)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	-	3,525,121,848
取得借款收到的现金	171,000,000	724,464,794
筹资活动现金流入小计	171,000,000	4,249,586,642
偿还债务所支付的现金	(327,000,000)	(576,795,017)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(116,502,619)	(914,671,198)
支付其他与筹资活动有关的现金	(11,105,813)	(433,562,948)
筹资活动现金流出小计	(454,608,432)	(1,925,029,163)
筹资活动产生的现金流量净额	(283,608,432)	2,324,557,479
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	42,110,177	(43,406,254)
<b>五、现金净增加额</b>	2,533,431,250	2,102,626,183
加: 年初现金余额	4,285,781,741	2,183,155,558
<b>六、年末现金余额</b>	6,819,212,991	4,285,781,741

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:





青岛港国际股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计		
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	专项储备
2017年1月1日年初余额		4,778,204,000	5,321,635,366	(63,024,800)	429,859,457	134,121,910	3,631,936,223	2,991,631	1,246,834,836	15,482,558,623
2017年度增减变动额		-	-	-	-	-	3,042,959,443	-	197,403,143	3,240,362,586
综合收益总额	(35)	-	-	346,890,300	-	-	-	-	519,700	347,410,000
净利润		-	-	346,890,300	-	-	-	-	197,922,843	3,587,772,586
综合收益总额合计		-	-	346,890,300	-	-	3,042,959,443	-	197,922,843	3,587,772,586
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
增发发行内资股及外资股	(34)	1,258,520,000	5,452,243,208	-	-	-	-	-	-	6,710,763,208
少数股东对子公司的投资		-	-	-	-	-	-	-	110,900,000	110,900,000
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(36)	-	-	-	244,130,853	-	(244,130,853)	-	-	-
提取一般风险准备	(37)	-	-	-	-	92,237,961	(92,237,961)	-	-	-
对股东的分配	(38)	-	-	-	-	-	(787,551,013)	-	(48,496,879)	(836,047,892)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	43,541,081	3,960,245	47,501,326
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(34,585,980)	(3,127,426)	(37,713,406)
确认合营联营公司其他权益变动	(34)	-	(3,078,055)	-	-	-	-	-	-	(3,078,055)
2017年12月31日年末余额		6,036,724,000	10,770,800,519	283,865,500	673,990,310	226,359,871	5,550,975,839	11,946,732	1,507,993,619	25,062,656,390

青岛港国际股份有限公司

2018年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计			
	附注四	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润	专项储备
2017年12月31日年末余额		6,036,724,000	10,770,800,519	283,865,500	673,990,310	226,359,871	5,550,975,839	11,946,732	1,507,993,619	25,062,656,390
会计政策变更影响(附注二(30))		-	-	-	-	-	(16,939,322)	-	-	(16,939,322)
2018年1月1日年初余额(经重述)		6,036,724,000	10,770,800,519	283,865,500	673,990,310	226,359,871	5,534,036,517	11,946,732	1,507,993,619	25,045,717,068
2018年度增减变动额		-	-	(150,171,312)	-	-	3,593,485,631	-	250,040,717	3,843,526,348
综合收益总额	(35)	-	-	(150,171,312)	-	-	3,593,485,631	-	4,550,581	(145,620,731)
净利润		-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	(150,171,312)	-	-	3,593,485,631	-	254,591,298	3,697,905,617
综合收益总额合计		-	-	(150,171,312)	-	-	3,593,485,631	-	254,591,298	3,697,905,617
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
少数股东对子公司的投资		-	-	-	-	-	-	-	765,350,000	765,350,000
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(36)	-	-	-	312,984,004	-	(312,984,004)	-	-	-
提取一般风险准备	(37)	-	-	-	-	71,923,935	(71,923,935)	-	-	-
对股东的分配	(38)	-	-	-	-	-	-	-	(87,174,030)	(87,174,030)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	-	-	-	48,329,695	4,533,371	52,863,066
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(56,876,478)	(5,429,274)	(62,305,752)
确认合营联营公司其他权益变动	(34)	-	7,168,274	-	-	-	-	-	-	7,168,274
2018年12月31日年末余额		6,036,724,000	10,777,968,793	133,694,188	986,974,314	298,283,806	8,742,614,209	3,399,949	2,439,864,984	29,419,524,243

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注十八	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		4,778,204,000	9,250,433,041	(65,200,000)	429,859,457	2,257,979,547	-	16,651,276,045
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	2,441,308,526	-	2,441,308,526
其他综合收益	(20)	-	-	336,020,000	-	-	-	336,020,000
综合收益总额合计		-	-	336,020,000	-	2,441,308,526	-	2,777,328,526
股东投入和减少资本								
增发发行内资股及外资股	(10)	1,258,520,000	5,452,243,208	-	-	-	-	6,710,763,208
利润分配								
提取盈余公积	(11)	-	-	-	244,130,853	(244,130,853)	-	-
对股东的分配	(11)	-	-	-	-	(787,551,013)	-	(787,551,013)
专项储备								
提取安全生生产费		-	-	-	-	-	34,187,468	34,187,468
使用安全生生产费		-	-	-	-	-	(26,209,680)	(26,209,680)
确认联营合营公司其他权益变动	(10)	-	(3,078,055)	-	-	-	-	(3,078,055)
2017年12月31日年末余额		6,036,724,000	14,699,598,194	270,820,000	673,990,310	3,667,606,207	7,977,788	25,356,716,499

青岛港国际股份有限公司

2018年度公司股东权益变动表(续)  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注十八	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计
2017年12月31日年末余额		6,036,724,000	14,699,598,194	270,820,000	673,990,310	3,667,606,207	7,977,788	25,356,716,499
会计政策变更影响(附注二(30))		-	-	-	-	(5,137,416)	-	(5,137,416)
2018年1月1日年初余额(经重述)		6,036,724,000	14,699,598,194	270,820,000	673,990,310	3,662,468,791	7,977,788	25,351,579,083
2018年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额		-	-	-	-	3,129,840,038	-	3,129,840,038
净利润	(20)	-	-	(133,110,000)	-	-	-	(133,110,000)
其他综合收益		-	-	(133,110,000)	-	-	-	(133,110,000)
综合收益总额合计		-	-	(133,110,000)	-	-	-	(133,110,000)
利润分配		-	-	-	-	3,129,840,038	-	3,129,840,038
提取盈余公积	(11)	-	-	-	312,984,004	(312,984,004)	-	-
专项储备		-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	-	-	32,257,850	32,257,850
使用安全生产费		-	-	-	-	-	(40,235,638)	(40,235,638)
确认联营合营公司其他权益变动	(10)	-	7,168,274	-	-	-	-	7,168,274
2018年12月31日年末余额		6,036,724,000	14,706,766,468	137,710,000	986,974,314	6,479,324,825	-	28,347,499,607

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

青岛港国际股份有限公司(以下简称“本公司”或“青港国际”)是由青岛港(集团)有限公司(“青岛港集团”)作为主发起人, 并联合码来仓储(深圳)有限公司(“码来仓储”)、青岛远洋运输有限公司(“青岛远洋运输”)、中海码头发展有限公司(“中海码头发展”)、光大控股(青岛)融资租赁有限公司(“光大融资租赁”)、青岛国际投资有限公司(“青岛国投”)(以下合称“其他发起人”)共同发起设立, 于 2013 年 11 月 15 日(“公司成立日”)在中华人民共和国山东省青岛市注册成立的股份有限公司, 注册地址为青岛市黄岛区经八路 12 号, 总部地址为中华人民共和国山东省青岛市。本公司的母公司及最终母公司为青岛港集团。

根据《青岛市政府国资委关于青岛港(集团)有限公司发起设立股份公司并 H 股上市方案的批复》(青国资规【2013】29 号)及重组方案, 青岛港集团重组设立股份有限公司。本公司设立时总股本为 400,000 万股, 每股面值人民币 1 元, 各发起人认缴的出资总额及折合股本的情况列示如下(单位: 万元):

发起人名称	出资方式	出资额	折合股本	资本公积	持股比例
青岛港集团	注入资产及负债	1,065,228	360,000	705,228	90.0%
码来仓储	货币资金	33,141	11,200	21,941	2.8%
青岛远洋运输	货币资金	28,406	9,600	18,806	2.4%
中海码头发展	货币资金	28,406	9,600	18,806	2.4%
光大融资租赁	货币资金	14,203	4,800	9,403	1.2%
青岛国际	货币资金	14,203	4,800	9,403	1.2%
合计		1,183,587	400,000	783,587	100%

经本公司董事会提议并由股东大会批准, 根据中国证券监督管理委员会 434 号文《关于核准青岛港国际股份有限公司发行境外上市外资股的批复》, 本公司于 2014 年 6 月 6 日完成了向境外投资者首次发行 705,800,000 股境外上市外资股 H 股股票的工作, 每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.98 元), 募集资金扣除资本化的上市费用后的净额为 1,995,921,171 元, 其中股本 705,800,000 元(股本数量 705,800,000 股, 每股面值 1 元), 资本公积 1,290,121,171 元。

本公司于 2014 年 7 月 2 日行使超额配售选择权, 完成了增发 72,404,000 股的境外上市的外资股 H 股股票的工作, 每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.99 元)。超额配售募集资金 216,167,727 元, 其中股本 72,404,000 元(股本数量 72,404,000 股, 每股面值 1 元), 资本公积 143,763,727 元。

此外, 青岛港集团所持有的 77,821,000 股国有股(相当于已发行 H 股股数的 10%)被转换为 H 股, 并转移至中国全国社会保障基金理事会(“社会保障基金”), 作为首次公开发售及超额配售的一部分予以出售。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

本公司于 2017 年 5 月 18 日完成配售新 H 股 243,000,000 股，配售价格为每股 4.32 港币(约折合人民币 3.81 元)，配售完成后股本增至 5,021,204,000 股。

本公司于 2017 年 5 月 22 日向上海中海码头发展有限公司(“上海中海码头”)定向增发内资股 1,015,520,000 股，每股认购价为人民币 5.71 元。定向增发内资股完成后股本增至 6,036,724,000 股。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司总股本为 6,036,724,000 股，每股面值人民币 1 元，其中内资股和 H 股分别为 4,937,699,000 股和 1,099,025,000 股，分别占总股本的 81.8%和 18.2%。其中，青岛港集团对本公司的持股比例为 58.48%。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要经营集装箱、金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货等各类进出口货物的装卸、堆存、物流等港口及相关业务，金融服务业务，以及港口机械制造、建筑施工、轮驳、外轮理货等港口辅助业务。

报告期内纳入合并范围的主要子公司详见附注六，报告期内新纳入合并范围的子公司包括新设立的子公司及通过企业合并取得的子公司(附注五(1)、(3))，报告期内不再纳入合并范围的子公司包括注销的子公司及处置的子公司(附注五(2))。

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 3 月 28 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产发生减值的判断标准(附注二(9))、应收款项及合同资产的预期信用损失的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧(附注二(14))和无形资产摊销(附注二(17))、内退及统筹外福利精算(附注二(20))、收入的确认和计量(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(31)。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》自2014年3月3日起生效。本财务报表的若干相关事项已根据香港《公司条例》的要求进行披露。

### (a) 合并财务报表编制基础

青岛港集团于本公司成立前按青岛市人民政府国有资产监督管理委员会(“青岛市国资委”)批准的重组方案进行重组并将部分业务注入本公司，此事项被视为同一控制下的企业合并。根据企业会计准则，在编制本集团的合并财务报表时，青岛港集团于公司成立日投入本公司作为设立出资之资产及负债仍然以原账面价值列账，而并非按重组过程中国有资产管理部门批准的评估值列账，评估值与账面价值之间的差额冲减合并财务报表的股东权益。

而本公司的若干子公司在由非公司制企业改建为公司制企业时对其资产及负债进行了评估，按《企业会计准则解释第1号》的规定，该等公司制改建公司的资产及负债于其公司制企业成立之日起按国有资产管理部门批准的评估值并入本集团的合并财务报表。

### (b) 公司财务报表编制基础

在编制公司财务报表时，青岛港集团作为资本投入本公司的注入资产及负债按国有资产管理部门批准的评估值为基础，计入本公司的资产负债表。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

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

### (3) 会计年度

会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(4) 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金、可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

(8) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

(b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款(扣除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票)、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票列示为应收票据及应收账款。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

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

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

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，具体请参见附注二(10)。

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项及合同资产

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款及长期应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

本集团以预期信用损失为基础确认损失准备，对应收款项及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收款项

当整个存续期预期信用风险评估表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项计提坏账准备的计提方法为：根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值进行计提。

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项及合同资产

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 A	应收合并范围内关联方的应收款项及合同资产
组合 B	贷款及垫款类款项
组合 C	除组合 A 外的应收票据及应收账款、合同资产
组合 D	除组合 A 和组合 B 外的其他应收款项

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项及合同资产(续)

(ii) 按组合计提坏账准备的应收款项及合同资产(续)

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款及合同资产账龄表与整个存续期预期信用损失率对照如下：

账龄	整个存续期预期信用损失率
一年以内	5%
一到二年	10%
二到三年	30%
三到四年	50%
四到五年	80%
五年以上	100%

对于划分为组合的其他应收款及长期应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

(iii) 本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 存货

(a) 分类

存货包括材料及库存商品、备品备件、燃料、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

材料、库存商品、燃料和备品备件发出时的成本按加权平均法核算，低值易耗品在领用时采用一次转销法进行摊销。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

本集团因增加投资等原因对被投资单位的持股比例增加，但被投资单位仍然是投资方的联营企业或合营企业时，本集团应当按照新的持股比例对股权投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，如果新增投资成本大于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产于新增投资日的公允价值份额，不调整长期股权投资成本；如果新增投资成本小于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产于新增投资日的公允价值份额，应按该差额，调整长期股权投资成本和营业外收入。进行上述调整时，本集团综合考虑与原持有投资和追加投资相关的商誉或计入损益的金额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，土地使用权按使用年限 35 - 50 年平均摊销，房屋及建筑物按其预计使用寿命及净残值率计提折旧，房屋及建筑物与土地使用权的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
房屋及建筑物	30 年	4%	3.2%
土地使用权	35 - 50 年	-	2.0% - 2.9%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(14) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备、船舶、运输工具、通信设施、办公设备及其他设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。公司制改建时国有股股东投入的固定资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	4%	3.2%
港务设施	20 - 45 年	4%	2.1% - 4.8%
库场设施	20 - 45 年	4%	2.1% - 4.8%
装卸搬运设备	10 年	4%	9.6%
机器设备	5 - 18 年	4%	5.3% - 19.2%
船舶	18 年	5%	5.3%
运输工具	10 - 12 年	4%	8.0% - 9.6%
通信设施	5 - 8 年	4%	12.0% - 19.2%
办公设备及其他设备	5 - 12 年	4%	8.0% - 19.2%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用(附注二(26)(b))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (e) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 借款费用(续)

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

(17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、海域使用权及软件等，以成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 35 - 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 海域使用权

海域使用权以取得时的成本入账，并采用直线法按海域使用期限 50 年平均摊销。

(c) 计算机软件

计算机软件以取得时的成本入账，并采用直线法按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 无形资产(续)

(e) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺及软件系统开发的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺及软件系统最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 生产工艺及软件系统的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺及软件系统开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺及软件系统具有市场推广能力；  
生产工艺及软件系统将在内部使用的，可证明其有用性；
- 有足够的技术和资金支持，以进行软件系统的开发活动及后续的大规模生产，并有能力使用或出售生产工艺及软件系统；以及
- 生产工艺及软件系统开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。



## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生，但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的场地租赁费等各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

##### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险、企业年金和统筹外福利，其中，基本养老保险、失业保险和企业年金属于设定提存计划，统筹外福利属于设定受益计划。

##### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 企业年金

对于 2016 年 1 月 1 日及以后退休的员工，除了社会基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团按照工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

统筹外福利

本集团在国家规定的统筹养老保险之外，根据青岛市人民政府办公厅于 2013 年 8 月 19 日《青岛市第十五届人民政府第 29 次常务会议纪要》批准，本集团对 2015 年 12 月 31 日以前离退休的员工提供统筹外离退休福利(以下简称“统筹外福利”)。另外，本集团于 2016 年度决议对于 2016 年 1 月 1 日及以后退休的员工除上述社会基本养老保险和企业年金外，提供部分统筹外福利。上述统筹外福利属于设定受益计划。由本集团承担的统筹外福利确认为负债，按照预期单位成本法进行精算估值，并按预期未来现金流出额的现值列示。精算利得和损失在产生期间计入其他综合收益，过往服务成本于发生当期确认。本财务报表对统筹外福利参考与统筹外福利期限相同的国债利率进行折现确认负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的统筹外福利，列示为流动负债。

本公司为子公司承担的统筹外福利，视为本公司对子公司的投资，计入本公司的长期股权投资和长期应付职工薪酬。

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

本公司为子公司承担的内退福利，视为本公司对子公司的投资，计入本公司的长期股权投资和长期应付职工薪酬。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备确认为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

合同开始日，本集团对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。本集团在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

本集团下列类型的业务属于某一时段内履行履约义务，相应收入确认方法如下：

- (i) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务及其他劳务收入于提供服务时确认；
- (ii) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认；
- (iii) 建造劳务在合同的结果能够可靠地估计时，根据履约进度在资产负债表日确认合同收入及成本。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。当完工进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到完工进度能够合理确定为止。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 收入确认(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(10))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入，包括购货方已签收并接受商品，商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方，本集团对该商品享有现时收款权利等。

本集团销售油、电等商品的业务属于在某一时点履行的履约义务，相应已在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

本集团根据其在向客户转让商品或提供劳务前是否拥有对该商品的控制权判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品或劳务的，本集团作为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团作为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还及财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

对于与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### (26) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁(续)

(b) 融资租赁

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(27) 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(二) 本集团已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

终止经营为满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被处置或划归为持有待售类别：(一)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(二)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(三)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 受托业务

本公司之子公司青岛港财务有限责任公司(“青港财务公司”)存在受托业务，主要为委托贷款业务。委托贷款业务是指青港财务公司与客户签订委托贷款协议，由客户向青港财务公司提供资金(“委托贷款基金”)，并由青港财务公司按客户的指示向其他方发放贷款(“委托贷款”)。由于青港财务公司并不承担委托贷款及相关委托贷款基金的风险及报酬，因此委托贷款及委托贷款基金按其本金记录为资产负债表表外项目，而且未对这些委托贷款计提任何减值准备。

(29) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”)以及修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)，并于 2018 年颁布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)及其解读，本集团已采用上述准则和通知编制 2018 年度财务报表，对本集团和本公司报表的影响列示如下：

(a) 一般企业报表格式的修改

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本集团将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(1,873,364,887)	(1,307,610,944)
	应收票据	(591,810,980)	(665,419,919)
	应收票据及 应收账款	2,465,175,867	1,973,030,863
本集团将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(34,368,536)	(27,600,404)
	应收股利	-	(100,000,000)
	其他应收款	34,368,536	127,600,404
本集团将在建工程和工程物资合并计入在建工程项目。	工程物资	-	(166,211,455)
	在建工程	-	166,211,455
本集团将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(1,517,605,961)	(1,125,837,022)
	应付票据	(882,183,561)	(817,619,173)
	应付票据及 应付账款	2,399,789,522	1,943,456,195
本集团将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(99,576,003)	(99,129,006)
	其他应付款	99,576,003	99,129,006

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(i) 对合并资产负债表及利润表的影响列示如下(续):

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
		2017 年度
本集团将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目。	研发费用 管理费用	19,704,505 (19,704,505)
本集团将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用 投资收益	89,197,505 (89,197,505)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(a) 一般企业报表格式的修改(续)

(ii) 对公司财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2017 年 12 月 31 日	2017 年 1 月 1 日
本公司将应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目。	应收账款	(956,905,662)	(685,670,025)
	应收票据	(207,434,549)	(384,780,521)
	应收票据及 应收账款	1,164,340,211	1,070,450,546
本公司将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目。	应收利息	(16,724,857)	(7,932,218)
	应收股利	-	(100,000,000)
	其他应收款	16,724,857	107,932,218
本公司将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目。	应付账款	(561,731,007)	(790,245,295)
	应付票据	(225,818,064)	(270,246,223)
	应付票据及 应付账款	787,549,071	1,060,491,518
本公司将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。	应付利息	(69,260,003)	(69,346,277)
	其他应付款	69,260,003	69,346,277
			2017 年度
本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用	研发费用		3,540,600
	管理费用		(3,540,600)
本公司将原计入财务费用项目的委托贷款利息收入重分类至投资收益项目。	财务费用		164,542,759
	投资收益		(164,542,759)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具

根据新金融工具准则的相关规定, 本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 2017 年度的比较财务报表未重列。

(i) 于 2018 年 1 月 1 日, 本集团合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	账面价值	计量类别	列报项目	计量类别
货币资金	11,705,176,363	摊余成本	货币资金	摊余成本
其他流动资产	639,000,000	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		摊余成本		摊余成本
应收票据及应收账款	2,465,175,867	摊余成本	应收票据及应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
		摊余成本		摊余成本
其他应收款	1,064,094,089	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	其他应收款	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		以成本计量(权益工具)		摊余成本
可供出售金融资产	111,357,788	摊余成本	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
长期应收款	72,207,877	摊余成本	长期应收款	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	4,395,674,475	摊余成本		摊余成本
				11,705,176,363
				639,000,000
				1,964,754,453
				500,421,414
				1,064,094,089
				183,565,665
				4,395,674,475

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日, 本集团均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(i) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

列报项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别
货币资金	摊余成本	4,699,877,447	货币资金	摊余成本
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)	300,000,000	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
				摊余成本
应收票据及应收账款	摊余成本	1,164,340,211	应收票据及应收账款	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
	摊余成本	473,601,202	其他应收款	摊余成本
可供出售金融资产	以成本计量(权益工具)	71,421,487	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	摊余成本	4,280,125,000	长期应收款	摊余成本
长期应收款				
				账面价值
				4,699,877,447
				300,000,000
				981,515,662
				182,824,549
				473,601,202
				71,421,487
				4,280,125,000

于 2017 年 12 月 31 日及 2018 年 1 月 1 日，本公司均没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表：

新金融工具准则下的计量类别	注释
以摊余成本计量的金融资产	表 1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	表 2
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	表 3

表 1：新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
货币资金			
2017 年 12 月 31 日		11,705,176,363	4,699,877,447
减：转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (新金融工具准则)		-	-
2018 年 1 月 1 日		<u>11,705,176,363</u>	<u>4,699,877,447</u>
应收款项(应收票据及应收账款、其他应收款和长期应收款)			
2017 年 12 月 31 日		7,924,944,431	5,918,066,413
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(新金融工具准则)	i)	(500,421,414)	(182,824,549)
2018 年 1 月 1 日		<u>7,424,523,017</u>	<u>5,735,241,864</u>
以摊余成本计量的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>19,129,699,380</u>	<u>10,435,119,311</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

表 2：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
其他非流动金融资产			
2017 年 12 月 31 日		-	-
加：自其他流动资产-可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii)	639,000,000	300,000,000
加：自可供出售金融资产转入(原金融工具准则)	ii),iii)	183,565,665	71,421,487
2018 年 1 月 1 日		<u>822,565,665</u>	<u>371,421,487</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>822,565,665</u>	<u>371,421,487</u>

表 3：新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

	注释	账面价值	
		合并	公司
应收票据及应收账款			
2017 年 12 月 31 日		-	-
加：以摊余成本计量的银行承兑汇票(原金融工具准则)	i)	500,421,414	182,824,549
2018 年 1 月 1 日		<u>500,421,414</u>	<u>182,824,549</u>
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计(新金融工具准则)		<u>500,421,414</u>	<u>182,824,549</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(ii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司根据新金融工具准则下的计量类别，将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则的账面价值的调节表(续)：

i) 应收票据贴现和背书

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书和贴现，本集团管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司分别将银行承兑汇票 500,421,414 元及 182,824,549 元重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仍列示于应收票据及应收账款。公允价值与原账面价值差异不大，无需调整期初其他综合收益。

ii) 非保本浮动收益理财产品

于 2017 年 12 月 31 日，本集团持有非保本浮动收益的 1 年期以内理财产品账面价值为 639,000,000 元，超过 1 年期的理财产品 111,357,788 元，其中本公司持有非保本浮动收益的 1 年期以内理财产品账面价值为 300,000,000 元。执行新金融工具准则后，由于该理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将此银行理财产品从可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据其流动性分别列示为交易性金融资产和其他非流动金融资产。

iii) 将权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

于 2017 年 12 月 31 日，本集团及本公司持有的以成本计量的非上市股权投资，账面金额分别为 72,207,877 元及 71,421,487 元。于 2018 年 1 月 1 日，本集团及本公司将该股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为其他非流动金融资产。公允价值与原账面价值差异不大，无需调整期初其他综合收益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本集团合并财务报表中将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表：

计量类别	按原金融工具 准则计提的 损失准备	重新计量	按新金融工具 准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融资产— 应收票据及应收账款			
减值准备	119,568,049	-	119,568,049
其他应收款减值准备	52,642,907	-	52,642,907
长期应收款减值准备	106,420,355	-	106,420,355
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产— 其他债权投资减值准备	—	-	-
合同资产减值准备	—	22,585,763	22,585,763
合计	<u>278,631,311</u>	<u>22,585,763</u>	<u>301,217,074</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(b) 金融工具(续)

(iii) 于 2018 年 1 月 1 日，本公司财务报表中将原金融资产减值准备调整为按照新金融工具准则规定的损失准备的调节表(续)：

计量类别	按原金融工具 准则计提的 损失准备	重新计量	按新金融工具 准则计提的 损失准备
以摊余成本计量的金融资产—			
应收票据及应收账款			
减值准备	51,289,353	-	51,289,353
其他应收款减值准备	26,526,128	-	26,526,128
长期应收款减值准备	49,875,000	-	49,875,000
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产—			
其他债权投资减值准备	—	-	-
合同资产减值准备	—	6,849,888	6,849,888
合计	<u>127,690,481</u>	<u>6,849,888</u>	<u>134,540,369</u>

(iv) 因执行新金融工具准则，本集团还相应调整 2018 年 1 月 1 日递延所得税资产 5,646,441 元。相关调整对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 16,939,322 元。本公司还相应调整 2018 年 1 月 1 日递延所得税资产 1,712,472 元。相关调整对本公司股东权益的影响金额为 5,137,416 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更(续)

(c) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2018 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2017 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的 报表项目名称	2018 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债，将以前年度列示于存货的“已完工尚未结算款”重分类至合同资产，并按照新金融工具准则采用“预期信用损失法”计提减值损失(附注二(10))。	合同负债	129,135,173	48,560,224
	预收款项	(129,135,173)	(48,560,224)
	存货	(451,715,249)	(136,997,767)
	合同资产	429,129,486	130,147,879
	递延所得税资产	5,646,441	1,712,472
	年初未分配利润	16,939,322	5,137,416

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2018 年度合并及公司财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2018 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同资产—原值	302,144,963	151,432,700
存货	(302,144,963)	(151,432,700)
合同负债	134,964,090	62,705,460
预收款项	(134,964,090)	(62,705,460)

对利润表项目无影响。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 重要会计估计和判断

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

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

##### (i) 在建工程建造成本及完工时点的判断

实务中判断码头工程是否达到预定可使用状态需要综合考虑多个重要时间节点，且码头工程建造项目的建造期间较长，因此本集团会根据工程不同部分分别达到预定可使用状态的情况分批转入固定资产；同时由于工程建造所涉及的项目众多，对于完工工程的竣工结算通常需要较长时间才能完成，因而已达到预定可使用状态的工程在结转固定资产时可能尚未完成竣工结算。因此，本集团需在适当时点对工程的完工进度、达到预定可使用状态的时点及结转的工程成本作出判断和估计。这些估计和判断可能使得竣工结算确定的实际成本与最初估计的固定资产成本存在差异，从而对固定资产成本、固定资产折旧等产生影响。

##### (ii) 固定资产的可使用年限和残值的估计

本集团管理层就固定资产的预计可使用年限和残值进行估计，并定期进行复核。该等估计乃基于性质和功能类似的固定资产的过往实际可使用年限及行业惯例而确定。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命和预计净残值产生较大影响；固定资产使用过程中所处经济环境、技术环境以及其他环境的变化也可能致使与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整固定资产的折旧。

##### (iii) 内退及统筹外福利精算

本集团针对内退福利及统筹外福利确认的负债是在各种假设条件的基础上进行精算确定。这些假设条件包括折现率、福利费用的增长率以及死亡率等。实际结果和假设的差异将在当年按照相关会计政策进行会计处理。尽管本集团认为这些假设是合理的，实际经验值及假设条件的变化将影响本集团内退福利和统筹外福利负债的金额，以及统筹外福利相关的其他综合收益或亏损金额。

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (31) 重要会计估计和判断(续)

#### (a) 重要会计估计及其关键假设(续)

##### (iv) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于 2018 年度未发生重大变化。

#### (b) 采用会计政策的关键判断

##### (i) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

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

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

##### (ii) 金融资产信用风险显著增加的判断

本集团判断金融资产信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、20%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售 额乘以适用税率扣除当期允许抵扣 的进项税后的余额计算)	6%、10%、11%、 16%及 17%
土地使用税	应纳税收入额 实际使用土地面积	3%及 5% 3.5-13 元/平方米/年
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税等税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税等税额	3%

(a) 企业所得税

根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54 号)及相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日的期间内，新购买的低于 500 万元的设备可于资产投入使用的次月一次性计入当期成本费用，在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

(b) 增值税

本公司及若干子公司除从事燃油、机电设备、混凝土、水电等销售及商品贸易外，还提供运输、装卸搬运、港务管理、拖驳、外轮理货及有形动产租赁等服务。上述业务均适用增值税，2018 年 5 月 1 日前，销售燃油、机电设备及电力等产品、商品贸易及有形动产租赁服务适用的增值税税率为 17%；销售混凝土、提供装卸搬运服务、港务管理服务、拖驳服务、外轮理货、提供贷款以及其他等服务适用的增值税税率为 6%；提供运输服务、提供建筑安装工程等产生的收入，转让码头、堆场、土地使用权等不动产及租赁不动产服务适用的增值税税率为 11%；转让或出租 2016 年 4 月 30 日以前取得的不动产，按照简易计税方法计税，适用税率为 5%；为建筑工程老项目(2016 年 4 月 30 日以前开工的工程项目)提供的建筑服务及为甲供工程提供的建筑服务，可以按照简易计税方法计税，征收率为 3%；转让 2008 年 12 月 31 日前未做进项税抵扣的装卸搬运设备、机器设备等动产的转让收入适用 3%的征收率减按 2%征收增值税。

自 2018 年 5 月 1 日起，根据财税[2008]32 号文件，原适用于 17%税率的业务增值税税率调整为 16%，原适用于 11%税率的业务增值税税率调整为 10%。



## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠

##### (a) 企业所得税

于 2016 年度，本公司之子公司青岛港科技有限公司(“科技公司”)取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201637100265)，该证书的有效期限为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，于 2018 年度，科技公司适用的企业所得税税率为 15%。

根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司大唐港务有限公司(“大唐港务”)申报公共基础设施项目，获得青岛市地方税务局黄岛分局批复的《税务事项通知书》，自取得码头相关经营收入的第一年 2016 年起享受三年免收企业所得税，三年减半征收企业所得税。

根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司青岛港董家口通用码头有限公司(“通用码头公司”)申报公共基础设施项目，获得山东省胶南市国家税务局批复的《企业所得税涉税事项备案单》，自取得码头相关经营收入的第一年 2017 年起享受三年免收企业所得税，三年减半征收企业所得税。

根据财税[2008]116 号及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司青岛海业摩科瑞物流有限公司(“摩科瑞物流”)申报公共基础设施项目，获得山东省胶南市国家税务局批复的《企业所得税涉税事项备案单》，自取得码头相关经营收入的第一年起享受三年免收企业所得税，三年减半征收企业所得税。依据审批文件，摩科瑞物流自 2017 年开始码头相关业务享受所得税减半征收优惠。堆存业务等非码头相关业务不享受所得税减免优惠。

## 青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠(续)

##### (a) 企业所得税(续)

于 2018 年度，本公司之子公司青岛港联宇国际物流有限公司(“港联宇物流”)、青岛保税区港荣仓储中心有限公司(“港荣仓储”)、青岛外轮航修有限公司(“外轮航修”)、青岛港文化传媒有限公司(“文化传媒”)、青岛港港口工程设计院有限公司(“港工设计院”)及青岛外理检验检测有限公司(“外理检验”)，属于年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

##### (b) 土地使用税

2018 年度，根据财税[2017]33 号文件，本集团土地中大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税；根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》，本集团土地中属于码头专用地的，免交土地使用税。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	5,049	95,372
银行存款	7,143,019,665	10,574,797,660
其他货币资金	934,947,784	1,130,283,331
	<u>8,077,972,498</u>	<u>11,705,176,363</u>
其中：存放在境外的款项	161,984,217	128,811,003

于 2018 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本公司之子公司青港财务公司根据相关规定存入中国人民银行的存款准备金 865,122,560 元，本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 35,444,084 元，本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金 23,694,560 元以及本集团向银行申请开具保函所存入的保证金 10,686,580 元。(2017 年 12 月 31 日：其他货币资金包括本公司之子公司青港财务公司根据相关规定存入中国人民银行的存款准备金 743,301,422 元，本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 15,452,829 元，本集团存出的外汇交易保证金 367,840,839 元，本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金 3,010,801 元及本集团向银行申请开具保函所存入的保证金 677,440 元)。

(2) 交易性金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
理财产品	<u>875,000,000</u>	<u>—</u>

于 2018 年 12 月 31 日，理财产品系本集团购买的商业银行及其他金融机构发行的非保本浮动收益理财产品。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	735,595,077	591,810,980
应收账款(b)	2,068,535,326	1,873,364,887
	<u>2,804,130,403</u>	<u>2,465,175,867</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	68,630,097	91,389,566
减：坏账准备	(3,431,505)	-
银行承兑汇票	670,396,485	500,421,414
	<u>735,595,077</u>	<u>591,810,980</u>

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故于 2018 年 12 月 31 日将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 609,199,949 元(2017 年 12 月 31 日：1,158,019,364 元)，已终止确认。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无承兑汇票质押(2017 年 12 月 31 日：本集团将人民币 13,000,000 元的商业承兑汇票质押给银行作为本集团开立同等金额银行承兑汇票的担保，将人民币 3,000,000 元的银行承兑汇票质押给银行开具银行承兑汇票，尚在办理中)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	2,197,641,028	1,992,932,936
减：坏账准备	<u>(129,105,702)</u>	<u>(119,568,049)</u>
	<u>2,068,535,326</u>	<u>1,873,364,887</u>

本集团部分销售或提供服务以收取现金、预收款、银行承兑汇票或商业承兑汇票的方式进行，其余销售则主要附有 90 天的信用期。

(i) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	2,054,374,493	1,867,543,937
一到二年	123,010,857	100,093,827
二到三年	7,147,776	9,318,960
三到四年	3,099,707	7,030,000
四到五年	1,384,483	-
五年以上	8,623,712	8,946,212
	<u>2,197,641,028</u>	<u>1,992,932,936</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>619,901,935</u>	<u>(34,239,539)</u>	<u>28.21%</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收商业承兑汇票		
坏账准备	(3,431,505)	-
应收账款坏账准备	(129,105,702)	(119,568,049)
	<u>(132,537,207)</u>	<u>(119,568,049)</u>

本集团对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收商业承兑汇票及应收账款坏账准备按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
单项计提坏账准备(i)	1,320,814	0.06%	(1,320,814)	100.00%
按组合计提坏账准备				
组合 C(ii)	2,264,950,311	99.94%	(131,216,393)	5.79%
	<u>2,266,271,125</u>	<u>100.00%</u>	<u>(132,537,207)</u>	<u>5.85%</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
应收海口南青集装箱班轮有限公司 (“海口南青”)款项	<u>1,320,814</u>	100.00%	<u>(1,320,814)</u>	i)

i) 由于海口南青已宣告破产，本集团对应收其款项全额计提坏账准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收商业承兑汇票及应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	2,123,004,590	5.00%	(106,150,230)
一到二年	123,010,857	10.00%	(12,301,086)
二到三年	7,147,776	30.00%	(2,144,333)
三到四年	1,778,893	50.00%	(889,446)
四到五年	1,384,483	80.00%	(1,107,586)
五年以上	8,623,712	100.00%	(8,623,712)
	<u>2,264,950,311</u>	<u>5.79%</u>	<u>(131,216,393)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，如果每个账龄段的应收账款整个存续期预期信用损失率上升 10%，而其他因素保持不变，本集团的税后净利润会减少约 9,194,451 元。如果每个账龄段的应收账款整个存续期预期信用损失率上升 10%，对 2018 年 1 月 1 日期初未分配利润的影响为 8,197,577 元。

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 12,969,158 元，本集团本年度无重大转回或核销的应收票据及应收账款坏账准备。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	81,694,054	100.00%	79,591,581	100.00%

(a) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	29,112,591	35.64%

(5) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
代理业务应收及垫付款项(i)	949,837,560	235,969,537
向关联方及第三方提供贷款(ii)	697,589,806	492,600,680
应收港口建设费(“港建费”)(iii)	51,560,550	76,800,270
押金及保证金	44,367,187	19,831,343
应收利息	33,998,967	34,368,536
应收资产转让款(iv)	-	220,029,917
其他	42,329,320	37,136,713
	<u>1,819,683,390</u>	<u>1,116,736,996</u>
减：坏账准备	<u>(36,921,240)</u>	<u>(52,642,907)</u>
	<u>1,782,762,150</u>	<u>1,064,094,089</u>

(i) 代理业务应收及垫付款项系本集团船舶代理业务应收的款项及代理采购业务垫付的款项。

于 2018 年 12 月 31 日，代理业务应收及垫付款项中有 23,778,780 元(2017 年 12 月 31 日：7,980,000 元)用于办理有追索权的保理业务取得同等金额的保理借款，该款项未终止确认(附注四(20))。

(ii) 向关联方及第三方提供贷款为本公司提供的短期委托贷款及本公司之子公司青港财务公司发放的短期贷款及提供的买方信贷。

(iii) 应收港建费主要系依据财政部、交通部联合发布的《港口建设费征收使用管理办法》的有关代征代缴规定而应向客户收取的港口建设费。

(iv) 于 2017 年 12 月 31 日，该款项主要为本集团向青岛港董家口矿石码头有限公司(“QDOT”)转让码头资产形成的应收款。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失		整个存续期预期信用损失		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	1,106,396,218	(42,302,129)	10,340,778	(10,340,778)	(52,642,907)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	1,106,396,218	(42,302,129)	10,340,778	(10,340,778)	(52,642,907)
本年新增	949,944,293	(3,748,296)	-	-	(3,748,296)
本年转回	(236,657,121)	9,129,185	-	-	9,129,185
本年转销	-	-	(10,340,778)	10,340,778	10,340,778
其中：本年核销	-	-	(10,340,778)	10,340,778	10,340,778
2018 年 12 月 31 日	1,819,683,390	(36,921,240)	-	-	(36,921,240)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 B	1,442,544,973	0.99%	(14,257,223)	i)
组合 D	377,138,417	6.01%	(22,664,017)	ii)
	<u>1,819,683,390</u>		<u>(36,921,240)</u>	

i) 对于在其他应收款中核算的发放的贷款及垫款，本集团主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量企业贷款的信用风险。本集团强化贷前、贷中及贷后管理，对已发放贷款进行持续监控，定期审阅可能影响贷款信贷风险管理流程的各种要素，对任何可能对借款人还款能力造成主要影响的负面事件及时报告，及时采取措施，包括追加担保人或抵质押物，以尽可能的增强资产安全性，防范和控制风险，并定期分析借款人及潜在借款人的本息偿还能力，在适当的时候调整授信限额，对信用风险敞口进行管理。本集团对代理业务代收款项中包含的为客户垫付款项参照上述方法评估预期信用损失。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

ii) 组合计提坏账准备中剩余款项分析如下:

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	未来 12 个月内 预期信用损失率	金额
一年以内	354,128,089	5.00%	(17,706,404)
一到二年	14,232,569	10.00%	(1,423,257)
二到三年	4,614,910	30.00%	(1,384,473)
三到四年	3,972,721	50.00%	(1,986,361)
四到五年	133,028	80.00%	(106,422)
五年以上	57,100	100.00%	(57,100)
	<u>377,138,417</u>	<u>6.01%</u>	<u>(22,664,017)</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(b) 本年度计提的坏账准备金额为 3,748,296 元；转回的坏账准备金额为 9,129,185 元，相应的账面金额为 236,657,121 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。

(c) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 10,340,778 元，坏账准备金额为 10,340,778 元，分析如下：

	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交 易产生
代理采购公司	代收采购款	<u>10,340,778</u>	无法收回	经董事会审批 核销	否

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
青岛港国际融资租赁有限公司(“青 港租赁公司”)	贷款、利息及 其他	579,728,252	一年以内	31.86%	(11,935,987)
东营方圆有色金属 有限公司	代理采购货款	253,299,620	一年以内	13.92%	(639,582)
青岛新前湾集装箱 码头有限责任公 司(“QQCTN”)	贷款、利息及 其他	92,015,098	一年以内	5.06%	(690,685)
青岛中焦瑞驰国际 贸易有限公司	代理采购货款	72,942,955	一年以内	4.01%	(204,068)
青岛澳加美国国际 贸易有限公司	代理采购货款	<u>43,069,292</u>	一年以内	<u>2.37%</u>	<u>(75,716)</u>
		<u>1,041,055,217</u>		<u>57.21%</u>	<u>(13,546,038)</u>

(e) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

(a) 存货分类如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备	账面价值
已完工尚未结算款(i)	—	—	—	451,715,248	-	451,715,248
材料及库存商品	153,752,740	-	153,752,740	45,603,331	-	45,603,331
备品备件	4,709,242	-	4,709,242	4,573,419	-	4,573,419
燃料	3,958,862	-	3,958,862	4,876,866	-	4,876,866
其他	12,302,222	-	12,302,222	18,624,414	-	18,624,414
	<u>174,723,066</u>	<u>-</u>	<u>174,723,066</u>	<u>525,393,278</u>	<u>-</u>	<u>525,393,278</u>

(i) 已完工尚未结算款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
累计已发生成本	—	2,491,177,569
加：累计已确认毛利	—	276,772,035
减：累计已结算价款	—	(2,316,234,356)
	<u>—</u>	<u>451,715,248</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货(续)

(b) 存货账面余额本年变动分析如下:

	2017年 12月31日	会计政策变更	2018年 1月1日	本年增加	本年减少	2018年 12月31日
已完工尚未结算款	451,715,248	(451,715,248)	—	—	—	—
材料及库存商品	45,603,331	-	45,603,331	1,081,969,900	(973,820,491)	153,752,740
备品备件	4,573,419	-	4,573,419	25,303,931	(25,168,108)	4,709,242
燃料	4,876,866	-	4,876,866	338,439,742	(339,357,746)	3,958,862
其他	18,624,414	-	18,624,414	81,641,383	(87,963,575)	12,302,222
	<u>525,393,278</u>	<u>(451,715,248)</u>	<u>73,678,030</u>	<u>1,527,354,956</u>	<u>(1,426,309,920)</u>	<u>174,723,066</u>

(c) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本集团管理层认为存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 合同资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合同资产(i)	302,144,963	—
减：合同资产减值准备(ii)	(21,172,441)	—
	<u>280,972,522</u>	<u>—</u>

(i) 已完工尚未结算款

	2018年12月31日	2017年12月31日
累计已发生成本	2,094,531,050	—
加：累计已确认毛利	202,099,764	—
减：累计已结算价款	(1,994,485,851)	—
	<u>302,144,963</u>	<u>—</u>

(ii) 合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提减值准备的合同资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 其他流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
同业存单(i)	2,379,192,650	-
买入返售金融资产款项(ii)	994,160,000	—
待抵扣进项税额	399,894,504	394,843,059
收益凭证(iii)	130,000,000	-
待认证进项税额	-	2,316,042
可供出售金融资产(附注四(9))	—	639,000,000
	<u>3,903,247,154</u>	<u>1,036,159,101</u>

(i) 该款项为本公司之子公司青港财务公司购买的东莞银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司及厦门银行股份有限公司等发行的同业存单，管理层持有该存单既以获取合同现金流为目的，又以出售为目的，故将其分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团所持同业存单不存在重大信用风险，不会因银行违约而导致重大信用损失。于 2018 年 12 月 31 日，同业存单原值为 2,361,083,381 元，计入其他综合收益的公允价值变动金额为 18,109,269 元。

(ii) 该款项为本公司之子公司青港财务公司本年分别以 594,800,000 元和 399,360,000 元从平安银行股份有限公司购入的债券和同业存单，并在约定时间返售给上述银行，本集团持有该款项以获取合同现金流为目的，且其合同现金流特征与基本借贷安排一致，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团经评估认为，所持款项不存在重大信用风险，不会因银行违约产生重大信用损失。

(iii) 收益凭证为本公司之子公司青港财务公司本年分别以 80,000,000 元和 50,000,000 元从太平洋证券股份有限公司购入的收益凭证，本集团持有该款项以获取合同现金流为目的，且其合同现金流特征与基本借贷安排一致，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。本集团经评估认为，所持款项不存在重大信用风险，不会因对方违约产生重大信用损失。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 可供出售金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以成本计量		
—可供出售权益工具(i)	—	72,207,877
以公允价值计量		
—理财产品(ii)	—	750,357,788
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注四(8))	—	(639,000,000)
	—	183,565,665

(i)于 2017 年 12 月 31 日，以成本计量的可供出售权益工具为本集团持有的山东滨海弘润管道物流股份有限公司(“山东滨海弘润”)、中国石化青岛液化天然气有限责任公司(“中石化青岛液化天然气”)及三亚亚龙湾开发股份公司(“三亚亚龙湾”)等非上市股权投资，持股比例分别为 10%、1%及 0.06%，本集团对其无控制权、共同控制权或重大影响。以上投资没有活跃市场报价。本集团尚无处置这些投资的计划。于 2017 年度，本公司收到三亚亚龙湾现金分红 58,500 元。

(ii)以公允价值计量的可供出售金融资产系本集团购买的国有银行及其他金融机构发行的理财产品。其中，将于一年内到期的理财产品列示于其他流动资产。于 2017 年 12 月 31 日，其账面价值均接近公允价值。公允价值是基于预计收益的折现现金流，属于第三层次公允价值计量。

于 2017 年 12 月 31 日，分类为可供出售金融资产的理财产品的最大信用风险敞口为其账面价值。

上述可供出售金融资产并未逾期或减值。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
向关联方提供贷款(i)	2,035,653,884	4,817,814,184
减：一年内到期的贷款	(383,189,720)	(326,912,828)
其他	1,720,653	3,120,653
	<u>1,654,184,817</u>	<u>4,494,022,009</u>
贷款减值准备	(57,181,649)	(106,420,355)
减：一年内到期的贷款减值准备	9,077,313	8,072,821
	<u>(48,104,336)</u>	<u>(98,347,534)</u>
	<u>1,606,080,481</u>	<u>4,395,674,475</u>

(i) 向关联方提供贷款为本公司向关联方提供的长期委托贷款、本公司之子公司青港财务公司向关联方发放的长期贷款以及原本公司之子公司青港租赁公司以融资租赁形式向关联方提供的长期抵押贷款。其中，将于一年内收回的贷款及相关贷款减值准备列示为一年内到期的非流动资产。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失	
	账面余额	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	4,820,934,837	(106,420,355)
会计政策变更	-	-
2018 年 1 月 1 日	4,820,934,837	(106,420,355)
本年转回	(2,783,560,300)	49,238,706
2018 年 12 月 31 日	<u>2,037,374,537</u>	<u>(57,181,649)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 B	2,035,653,884	2.81%	(57,181,649)	附注四(5)
组合 D	1,720,653	0.00%	-	
	<u>2,037,374,537</u>		<u>(57,181,649)</u>	

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的长期应收款。

(11) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
合营企业(a)	8,631,839,092	8,366,289,753
联营企业(b)	193,417,721	171,951,976
	<u>8,825,256,813</u>	<u>8,538,241,729</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下：

	2017年 12月31日	本年增减变动					2018年 12月31日
		追加或 减少投资	按权益法调整 的净损益	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	未实现内部 交易损益	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司(“QQCT”)(i)	5,246,181,955	-	825,475,633	7,299,559	(670,280,945)	(38,686,937)	5,369,989,265
青岛实华原油码头有限公司(“青岛实华”)	1,338,717,412	-	339,055,854	-	(325,000,000)	4,889,261	1,357,662,527
青岛前湾西港联合码头有限公司(“西联”)(ii)	353,556,285	-	27,163,494	-	-	(2,696,912)	378,022,867
威海青威集装箱码头有限公司(“青威集装箱”)	145,523,653	-	22,958,309	-	(52,277,520)	-	116,204,442
青岛长荣集装箱储运有限公司(“长荣集装箱”)	48,914,530	-	21,674,554	312,643	(20,209,427)	-	50,692,300
青岛东港国际集装箱储运有限公司(“东港集装箱”)	37,936,582	8,039,999	7,330,840	-	(7,670,278)	-	45,637,143
青岛海湾液体化工港务有限公司(“海湾液体化工”)	142,530,798	-	6,419,265	-	-	-	148,950,063
青岛海国际物流有限公司(“港海物流”)	22,982,788	-	11,448,527	-	-	-	34,431,315
青岛神州行国际货运代理有限公司(“神州行货代”)	19,288,912	-	13,750,947	-	(12,995,177)	-	20,044,682
青岛中海船务代理有限公司(“中海船代”)	11,944,942	-	183,822	-	(3,660,357)	-	8,468,407
青岛联合国际船舶代理有限公司(“联合船代”)	39,034,403	-	1,121,502	-	(11,574,739)	-	28,581,166
华能青岛港务有限公司(“华能青岛”)	155,712,942	-	(14,346,352)	-	-	-	141,366,590
青岛董家口万邦物流有限公司(“董家口万邦物流”)(iii)	56,602,809	-	13,748,908	-	-	-	70,351,717
QDOT	659,159,302	-	34,526,162	-	-	(2,653,978)	691,031,486
青岛港(临沂)高速物流有限公司(“临沂高速”)	4,015,328	-	128,185	-	-	-	4,143,513
河南豫晋国际物流有限公司(“河南豫晋”)(iv)	2,452,288	(2,452,288)	-	-	-	-	-
青岛港董家口中外运物流有限公司(“董家口中外运物流”)	49,152,134	-	1,459,842	-	(115,010)	-	50,496,966
青岛港运泰物流有限公司(“港运泰物流”)(v)	13,023,984	(13,023,984)	-	-	-	-	-
青岛港联荣国际物流有限公司(“港联荣物流”)	10,680,273	-	3,605,788	-	(5,700,001)	-	8,586,060
滨州港青港国际码头有限公司(“滨州港青港国际码头”)	8,878,433	-	4,899,018	(443,928)	-	-	13,333,523
青岛中石油仓储有限公司(“中石油仓储”)(vi)	-	93,415,311	-	-	-	-	93,415,311
海路国际港口运营管理有限公司(“海路国际”)	-	429,749	-	-	-	-	429,749
	8,366,289,753	86,408,787	1,320,604,298	7,168,274	(1,109,483,454)	(39,148,566)	8,631,839,092

## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (11) 长期股权投资(续)

###### (a) 合营企业(续)

- (i) 如附注一所述，本公司于 2017 年 5 月 22 日向上海中海码头定向增发内资股 1,015,520,000 股，每股认购价为人民币 5.71 元，认购金额为人民币 5,798,619,200 元。上海中海码头分别以现金人民币 2,599,968,360 元及其持有的 QQCT 的 20%的股权作价人民币 3,198,650,840 元支付。上述交易完成后，本公司对 QQCT 的持股比例变更为 51%。QQCT 董事会成员共 11 名，其中本公司派出 6 名，根据 QQCT 公司章程规定，QQCT 的重大财务及经营决策需要经过 10 名以上董事会成员通过，本公司仍不能单方面对 QQCT 实施控制，故仍将 QQCT 作为合营公司核算。
- (ii) 本公司对西联的持股比例为 51%，根据西联公司章程规定，最高权力机构为股东会，但主要经营决策由股东会授权董事会进行表决。西联董事会成员共 5 名，其中本公司派出 3 名。西联的重大财务及经营决策需要经过全体董事一致通过，本公司不能单方面对西联实施控制，故将西联作为合营公司核算。
- (iii) 本公司对董家口万邦物流的持股比例为 51%，根据董家口万邦物流公司章程规定，最高权力机构为董事会。董家口万邦物流董事会成员共 7 名，其中本公司派出 4 名。董家口万邦物流的重大财务及经营决策需要经过全体董事一致通过，本公司不能单方面对董家口万邦物流实施控制，故将董家口万邦物流作为合营公司核算。
- (iv) 河南豫青于 2018 年 11 月 15 日经郑州市工商行政管理局准予注销登记，长期股权投资终止确认。
- (v) 于 2018 年 1 月 10 日，本公司以 23,035,440 元从青岛远昌实业有限公司取得其持有的港运泰物流 60%的股权，收购完成后，港运泰物流成为本公司之子公司，该交易构成非同一控制下企业合并，相关信息见附注五(1)。
- (vi) 于 2018 年 7 月 10 日，本公司与中石油燃料油有限责任公司(中石油燃料油)合资成立中石油仓储，注册资本 300,000,000 元，本公司持股 49%，根据中石油仓储公司章程，公司最高权力机构为股东会，中石油仓储重大经营事项需要经过全体股东一致表决通过，本公司将其作为合营公司核算。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下:

	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动		2018 年 12 月 31 日
		增加投资	按权益法调整的净损益	
青岛港华物流有限公司(“港华物流”)	6,342,571	-	1,466,974	-
青岛青银金融租赁有限公司(“青银租赁”)	90,616,208	-	3,705,800	-
青岛港联海国际物流有限公司(“港联海物流”)(i)	-	15,000,000	1,292,971	-
瓦多投资公司	74,993,197	-	-	-
	<u>171,951,976</u>	<u>15,000,000</u>	<u>6,465,745</u>	<u>193,417,721</u>

(i) 于 2018 年 1 月 2 日，本公司之子公司青岛港国际物流有限公司(“青港物流”)与青岛中远海运物流有限公司(曾用名：青岛中远物流有限公司)(“中远海运物流”)共同成立港联海物流，注册资本 3,000 万，青港物流持股 50%，中远海运物流持股 50%。根据港联海公司章程，本公司在 2018 年及 2019 年仅对港联海物流具有重大影响，本公司将其作为联营公司核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他非流动金融资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资		
金融债券(i)	135,372,690	—
股权投资(ii)	72,207,877	—
非保本浮动收益理财产品(iii)	61,000,000	—
	<u>268,580,567</u>	<u>—</u>

(i) 账面价值为 135,372,690 元的其他非流动资产系本公司之子公司青港财务公司购买的中国银行股份有限公司 2018 年二级资本债券(第一期)及国家开发银行 2017 年第五期金融债券。本集团管理此类金融资产仅以出售为目标，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团经评估认为，所持款项不存在重大信用风险，不会因银行违约产生重大信用损失。

(ii) 账面价值为 72,207,877 元的股权投资系本集团持有的山东滨海弘润、中石化青岛液化天然气及三亚亚龙湾等非上市股权投资，持股比例分别为 10%、1%及 0.06%，本集团对其无控制权、共同控制权或重大影响。本集团尚无处置这些投资的计划，其公允价值变动计入当期损益。于 2018 年度，本公司收到中石化青岛液化天然气现金分红 3,640,000 元。

(iii) 账面价值为 61,000,000 元的其他非流动资产系本公司之子公司青港财务公司购买的青岛银行 2017 年第一期对公贷款信贷资产财产权信托，其公允价值变动计入当期损益，该产品为本集团未纳入合并范围的结构化主体。青岛银行 2017 年第一期对公贷款信贷资产财产权信托总发行规模为 2,000,297,920 份，总金额为人民币 2,000,297,920 元；本集团在该产品的最大风险敞口为本集团所购份额在资产负债表日的账面价值 61,000,000 元。本集团不存在向该产品提供财务支持的义务和意图。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	38,250,915	174,642,318	212,893,233
无形资产转入	-	469,616	469,616
2018 年 12 月 31 日	<u>38,250,915</u>	<u>175,111,934</u>	<u>213,362,849</u>
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	(5,205,943)	(14,390,845)	(19,596,788)
本年计提	(1,357,425)	(3,566,739)	(4,924,164)
无形资产转入	-	(5,321)	(5,321)
2018 年 12 月 31 日	<u>(6,563,368)</u>	<u>(17,962,905)</u>	<u>(24,526,273)</u>
净值			
2018 年 12 月 31 日	<u>31,687,547</u>	<u>157,149,029</u>	<u>188,836,576</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>33,044,972</u>	<u>160,251,473</u>	<u>193,296,445</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

于 2018 年度，本公司无资本化计入投资性房地产的借款费用。

于 2018 年 12 月 31 日账面价值约为 1,818,014 元(原价 1,948,060 元)(2017 年 12 月 31 日：账面价值约为 2,881,264 元(原价 3,096,458 元))的房屋及土地使用权由于土地房产不匹配原因尚未办妥权证。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2017 年 12 月 31 日	555,161,789	8,998,502,836	4,574,463,013	2,840,054,764	720,039,691	1,374,408,363	98,996,201	142,844,090	66,342,414	19,370,813,161
非同一控制下企业合并(i)	-	-	-	17,257,323	22,816	-	456,450	-	16,683	17,753,272
在建工程转入	30,115,537	600,776,932	651,346,308	6,907,014	30,843,330	-	-	9,755,124	59,442	1,329,803,687
本年购置	1,345,782	887,119	1,295,838	71,400,475	50,737,310	189,767,762	16,982,148	8,660,700	6,712,652	347,789,786
本年减少	-	-	-	(25,681,570)	(2,468,763)	-	(1,120,361)	(1,039,555)	(848,093)	(31,158,342)
2018 年 12 月 31 日	586,623,108	9,600,166,887	5,227,105,159	2,909,938,006	799,174,384	1,564,176,125	115,314,438	160,220,359	72,283,098	21,035,001,564
累计折旧										
2017 年 12 月 31 日	(189,178,404)	(1,877,459,838)	(688,682,876)	(2,299,613,484)	(526,368,525)	(566,474,760)	(71,488,108)	(82,702,491)	(34,188,972)	(6,336,157,458)
本年计提	(21,296,386)	(236,185,035)	(161,067,264)	(126,105,735)	(48,726,306)	(61,308,082)	(8,269,968)	(18,765,545)	(3,377,337)	(685,101,658)
本年减少	-	-	-	22,661,515	2,188,690	-	498,448	964,950	803,526	27,117,129
2018 年 12 月 31 日	(210,474,790)	(2,113,644,873)	(849,750,140)	(2,403,057,704)	(572,906,141)	(627,782,842)	(79,259,628)	(100,503,086)	(36,762,783)	(6,994,141,987)
净值										
2018 年 12 月 31 日	376,148,318	7,486,522,014	4,377,355,019	506,880,302	226,268,243	936,393,283	36,054,810	59,717,273	35,520,315	14,040,859,577
2017 年 12 月 31 日	365,983,385	7,121,042,998	3,885,780,137	540,441,280	193,671,166	807,933,603	27,508,093	60,141,599	32,153,442	13,034,655,703

(i) 本集团于 2018 年 1 月 10 日取得港运泰物流 60% 的股权, 港运泰物流成为本集团全资子公司, 港运泰物流固定资产 17,753,272 元系以购买日的公允价值列账(附注五(1)(c))。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的固定资产。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 685,101,658 元(2017 年度：588,299,254 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 664,293,326 元及 20,808,332 元(2017 年度：564,533,782 元及 23,765,472 元)。

2018 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 1,329,803,687 元(2017 年度：2,022,195,871 元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

(i) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(ii) 融资租入的固定资产

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 490,439,189 元(原价 550,962,650 元)的固定资产系融资租入(2017 年 12 月 31 日：账面价值为 331,928,804 元，原价 367,561,627 元)(附注十三)。具体分析如下：

2018 年 12 月 31 日：	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
港务设施	267,891,846	(16,021,206)	-	251,870,640
库场设施	55,613,607	(703,778)	-	54,909,829
装卸搬运设备	136,017,542	(43,798,477)	-	92,219,065
船舶	91,439,655	-	-	91,439,655
	<u>550,962,650</u>	<u>(60,523,461)</u>	<u>-</u>	<u>490,439,189</u>
2017 年 12 月 31 日：				
港务设施	226,928,592	(3,575,424)	-	223,353,168
库场设施	10,996,527	(175,944)	-	10,820,583
装卸搬运设备	129,636,508	(31,881,455)	-	97,755,053
	<u>367,561,627</u>	<u>(35,632,823)</u>	<u>-</u>	<u>331,928,804</u>

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 56,593,630 元(2017 年 12 月 31 日：116,711,359 元)的在建工程系通过与青港租赁公司签署融资租赁合同形式所购入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 固定资产(续)

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 9,446,212 元的房产位于非自有土地上，尚未办理产权证书。

于 2017 年 12 月 31 日，账面价值 91,190,556 元的房产为新建、新购房产或位于非自有土地上，尚未办理产权证书。

(iv) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团通过经营租赁租出的固定资产账面价值如下：

2018 年 12 月 31 日	原值	累计折旧	净值
港务设施	2,187,267,266	(299,302,122)	1,887,965,144
库场设施	924,917,846	(114,236,862)	810,680,984
房屋及建筑物	26,984,361	(6,628,760)	20,355,601
其他设备	93,923	(86,194)	7,729
	<u>3,139,263,396</u>	<u>(420,253,938)</u>	<u>2,719,009,458</u>
2017 年 12 月 31 日	原值	累计折旧	净值
港务设施	2,187,267,266	(236,306,055)	1,950,961,211
库场设施	924,917,846	(90,379,628)	834,538,218
房屋及建筑物	26,984,361	(5,303,008)	21,681,353
其他设备	93,923	(86,194)	7,729
	<u>3,139,263,396</u>	<u>(332,074,885)</u>	<u>2,807,188,511</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 在建工程

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
				账面价值
董家口液体散货装卸储运工程	1,159,351,667	-	1,159,351,667	1,333,039,064
董家口散杂货泊位及堆场工程	786,900,531	-	786,900,531	778,185,935
其他工程	151,560,642	-	151,560,642	52,761,569
	<u>2,097,812,840</u>	<u>-</u>	<u>2,097,812,840</u>	<u>2,163,986,568</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入固定 资产	本年转入无 形资产	2018 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年借 款费用资本化 金额	本年借 用资本化 率	资金来源
董家口液体散货装 卸储运工程	6,639,654,615	1,333,039,064	979,044,519	(1,152,731,916)	-	1,159,351,667	61%	61%	3,942,351	3,942,351	5.27%	自有资金、 银行贷款等
董家口散杂货泊位 及堆场工程	1,683,790,883	778,185,935	139,493,250	(130,778,654)	-	786,900,531	72%	72%	29,748,381	1,154,853	4.90%	自有资金、 银行贷款等
其他工程	261,067,726	52,761,569	145,092,190	(46,293,117)	-	151,560,642	83%	83%	-	-	-	自有资金、 银行贷款等
		<u>2,163,986,568</u>	<u>1,263,629,959</u>	<u>(1,329,803,687)</u>	<u>-</u>	<u>2,097,812,840</u>			<u>33,690,732</u>	<u>5,097,204</u>		

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2017 年 12 月 31 日	827,644,325	57,148,657	116,297,540	50,178,663	1,051,269,185
本年增加					
购置	1,229,039,804	4,036,676	-	-	1,233,076,480
内部研发	-	33,975,618	-	-	33,975,618
在建工程转入	-	-	-	-	-
非同一控制下企业合并	-	99,057	-	-	99,057
本年减少					
转出至投资性房地产	(469,616)	-	-	-	(469,616)
以无形资产出资	(69,566,373)	-	-	-	(69,566,373)
2018 年 12 月 31 日	1,986,648,140	95,260,008	116,297,540	50,178,663	2,248,384,351

累计摊销

2017 年 12 月 31 日	(57,048,044)	(33,807,597)	(6,125,830)	(32,263,558)	(129,245,029)
本年增加					
计提	(36,054,085)	(10,307,760)	(2,965,965)	(3,006,250)	(52,334,060)
本年减少					
转出至投资性房地产	5,321	-	-	-	5,321
以无形资产出资	3,043,491	-	-	-	3,043,491
2018 年 12 月 31 日	(90,053,317)	(44,115,357)	(9,091,795)	(35,269,808)	(178,530,277)

账面价值

2018 年 12 月 31 日	1,896,594,823	51,144,651	107,205,745	14,908,855	2,069,854,074
2017 年 12 月 31 日	770,596,281	23,341,060	110,171,710	17,915,105	922,024,156

2018 年度无形资产的摊销金额为 52,334,060 元(2017 年度：27,972,136 元)。

2018 年度计入在建工程的土地使用权摊销费用为 902,466 元(2017 年度：1,136,979 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无未办妥权证的土地使用权(2017 年 12 月 31 日：账面价值 10,236,769 元、原价 10,348,165 元的土地使用权为新购土地，尚在权证办理过程中)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的土地使用权。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 无形资产(续)

本集团开发支出列示如下：

	2017年 12月31日	本年增加	本年减少		2018年 12月31日
			计入损益	确认为 无形资产	
软件	-	52,897,352	(18,921,734)	(33,975,618)	-
专利技术	-	9,196,987	(9,196,987)	-	-
其他	-	11,609,475	(11,609,475)	-	-
	<u>-</u>	<u>73,703,814</u>	<u>(39,728,196)</u>	<u>(33,975,618)</u>	<u>-</u>

2018年度，本集团研究开发支出共计73,703,814元(2017年度：19,704,505元)；其中39,728,196元(2017年度：19,704,505元)于当期计入损益，33,975,618元(2017年度：无)于当期确认为无形资产。于2018年12月31日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为1.64%(2017年12月31日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 资产减值及损失准备

	2017 年 12 月 31 日	会计政策 变更	2018 年 1 月 1 日	本年增加	2018 年		2018 年 12 月 31 日
					转回	本年减少 转销	
应收票据及应收账款坏账准备	119,568,049	-	119,568,049	12,969,158	-	-	132,537,207
其中: 单项计提坏账准备	1,320,814	-	1,320,814	-	-	-	1,320,814
组合计提坏账准备	118,247,235	-	118,247,235	12,969,158	-	-	131,216,393
其他应收款坏账准备	52,642,907	-	52,642,907	3,748,296	(9,129,185)	(10,340,778)	36,921,240
其中: 单项计提坏账准备	10,340,778	-	10,340,778	-	-	(10,340,778)	-
组合计提坏账准备	42,302,129	-	42,302,129	-	(5,380,889)	-	36,921,240
长期应收款减值准备	106,420,355	-	106,420,355	-	(49,238,706)	-	57,181,649
合同资产减值准备	-	22,585,763	22,585,763	-	(1,413,322)	-	21,172,441
	<u>278,631,311</u>	<u>22,585,763</u>	<u>301,217,074</u>	<u>16,717,454</u>	<u>(59,781,213)</u>	<u>(10,340,778)</u>	<u>247,812,537</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
评估增值	2,937,993,264	734,498,316	2,996,953,644	749,238,411
内退福利	85,930,000	21,482,500	109,490,000	27,372,500
抵销内部未实现利润	327,699,192	81,924,798	264,077,660	66,019,415
资产减值准备	263,109,929	66,777,712	265,972,940	66,672,873
预提费用	66,678,896	16,669,724	28,931,601	7,232,900
可抵扣亏损	13,593,676	3,398,419	13,636,280	3,409,070
政府补助	71,545,404	17,886,351	-	-
	<u>3,766,550,361</u>	<u>942,637,820</u>	<u>3,679,062,125</u>	<u>919,945,169</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	38,164,745	37,205,607
预计于 1 年后转回的金额	<u>904,473,075</u>	<u>882,739,562</u>
	<u>942,637,820</u>	<u>919,945,169</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并	90,947,168	22,736,792	92,712,584	23,178,146
固定资产采购一次性扣除	40,565,466	9,788,926	-	-
理财产品公允价值变动	5,014,902	1,253,726	-	-
	<u>136,527,536</u>	<u>33,779,444</u>	<u>92,712,584</u>	<u>23,178,146</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	3,205,792	624,317
预计于 1 年后转回的金额	<u>30,573,652</u>	<u>22,553,829</u>
	<u>33,779,444</u>	<u>23,178,146</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	<u>113,160,166</u>	<u>50,027,355</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2019	-	-
2020	-	-
2021	10,083,203	10,083,203
2022	39,944,152	39,944,152
2023	63,132,811	-
	<u>113,160,166</u>	<u>50,027,355</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(33,779,444)	908,858,376	(23,178,146)	896,767,023
递延所得税负债	<u>(33,779,444)</u>	<u>-</u>	<u>(23,178,146)</u>	<u>-</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收港口设施租赁款相关税费(i)	176,355,137	187,965,580
减：一年内到期部分	(11,632,329)	(11,806,865)
油罐铺底油(ii)	154,048,708	206,739,409
预付工程设备款	22,357,252	91,371,443
	<u>341,128,768</u>	<u>474,269,567</u>

- (i) 预收港口设施租赁款相关税费主要为本集团向合营公司 QQCT 出租前湾港区土地使用权、港务设施、库场设施等资产(以下合称“港口设施”)全额收到租金所预缴的相关税费，港口设施租赁期为 30 年。于 2010 年底前，本集团已全额收取租赁款。本集团将已缴纳的港口设施租赁款相关的税费计入其他非流动资产，其中一年内到期的部分列示为一年内到期的非流动资产。每期按照确认的租赁收入对应已缴纳的税费金额将其摊销至税金及附加中的营业税项目。
- (ii) 本公司之子公司潍坊港联化仓储有限公司(“潍坊港联化”)、青岛海业摩科瑞仓储有限公司(“摩科瑞仓储”)及东营港联化管道石油输送有限公司(“东营港联化”)因生产需要购入部分原油存入原油管线及油罐内，保证油品计量精度并增加罐体液压以保证安全生产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 短期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	98,080,000	20,000,000
信用借款	美元	8,218,594	-
担保借款	美元	36,634,830	-
担保借款	人民币	23,778,780	29,145,445
担保借款	日元	-	7,540,000
		<u>166,712,204</u>	<u>56,685,445</u>

- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，人民币信用借款 98,080,000 元和美元信用借款 8,218,594 元均为本公司之子公司青岛港国际贸易物流有限公司(“国贸物流”)取得的信用借款；美元担保借款 36,634,830 元为国贸物流以信用证押汇取得的担保借款；人民币担保借款 23,778,780 元为国贸物流以其他应收款质押取得的保理借款。

于 2017 年 12 月 31 日，人民币信用借款 20,000,000 元为本公司之子公司国贸物流取得的信用借款；人民币担保借款 29,145,445 元包括青港财务公司向人民银行申请的银行承兑汇票回购式再贴现 21,165,445 元 and 国贸物流以其他应收款质押取得保理借款 7,980,000 元，日元担保借款 7,540,000 元为国贸物流以信用证押汇取得的借款。

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.60%至 7.00%(2017 年 12 月 31 日：2.25%至 7.00%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据及应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付票据(a)	957,024,876	882,183,561
应付账款(b)	<u>1,581,607,319</u>	<u>1,517,605,961</u>
	<u>2,538,632,195</u>	<u>2,399,789,522</u>

(a) 应付票据	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	712,240,208	419,372,345
银行承兑汇票	<u>244,784,668</u>	<u>462,811,216</u>
	<u>957,024,876</u>	<u>882,183,561</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无应收商业承兑汇票质押开具的应付银行承兑汇票(2017 年 12 月 31 日：应付银行承兑汇票 13,000,000 元系以同等金额的应收商业承兑汇票质押开具)(附注四(3))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应付票据及应付账款(续)

(b) 应付账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付材料款	560,072,181	440,443,145
应付运输费	376,983,361	284,853,656
应付工程分包款	235,583,010	441,499,727
应付分包装卸费	170,869,837	190,675,922
应付物流费	121,644,081	82,728,027
应付修理费	33,305,281	5,392,658
应付租赁费	18,801,715	3,840,407
其他	64,347,853	68,172,419
	<u>1,581,607,319</u>	<u>1,517,605,961</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 163,561,153 元(2017 年 12 月 31 日：214,473,877 元)，主要为应付工程分包款，由于工程尚未结算，该款项尚未进行最后清算。

(ii) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	1,418,046,166	1,303,132,084
一年以上	163,561,153	214,473,877
	<u>1,581,607,319</u>	<u>1,517,605,961</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 预收款项

	2018年12月31日	2017年12月31日
预收租赁款	209,454,071	208,981,342
预收物流费	—	60,141,946
预收装卸作业款	—	35,185,908
预收工程款	—	5,025,969
预收运费	—	3,231,314
其他	—	25,550,036
	<u>209,454,071</u>	<u>338,116,515</u>

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，预收款项账龄均在一年以内。

根据新收入准则，本集团已收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债(附注二(30)(c)、附注四(22))。

(23) 合同负债

	2018年12月31日	2017年12月31日
预收物流费	67,106,406	—
预收装卸作业款	48,193,391	—
预收工程款	12,573,598	—
预收运费	1,655,230	—
其他	5,435,465	—
	<u>134,964,090</u>	<u>—</u>

于 2018 年 1 月 1 日，本集团合同负债的余额为 129,135,173 元，均于 2018 年度转入主营业务收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	119,844,885	88,457,970
应付设定提存计划(b)	2,983,055	3,122,611
应付辞退福利(c)	16,370,000	22,160,000
应付设定受益计划(d)	112,150,000	110,650,000
	<u>251,347,940</u>	<u>224,390,581</u>

(a) 短期薪酬

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	70,277,346	975,041,953	(957,298,305)	88,020,994
职工福利费	-	129,146,580	(129,113,675)	32,905
社会保险费	1,469	97,404,878	(97,374,532)	31,815
其中：医疗保险费	1,272	83,913,020	(83,884,278)	30,014
工伤保险费	251	4,779,035	(4,777,691)	1,595
生育保险费	(54)	8,712,823	(8,712,563)	206
住房公积金	9,340	96,340,800	(96,341,025)	9,115
工会经费和职工 教育经费	6,028,680	21,994,053	(21,738,691)	6,284,042
外付劳务费	12,141,135	404,187,762	(390,870,783)	25,458,114
其他	-	1,299,015	(1,291,115)	7,900
	<u>88,457,970</u>	<u>1,725,415,041</u>	<u>(1,694,028,126)</u>	<u>119,844,885</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,544	138,114,025	(138,105,939)	10,630
失业保险费	142	5,796,344	(5,795,741)	745
企业年金	3,119,925	39,691,611	(39,839,856)	2,971,680
	<u>3,122,611</u>	<u>183,601,980</u>	<u>(183,741,536)</u>	<u>2,983,055</u>

(c) 辞退福利

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利 (一年内到期的部分)	<u>16,370,000</u>	<u>22,160,000</u>

本集团承担的应付内退福利确认为长期应付职工薪酬(附注四(31))，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

(d) 设定受益计划

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付统筹外福利 (一年内到期的部分)	<u>112,150,000</u>	<u>110,650,000</u>

本集团承担的应付统筹外福利确认为长期应付职工薪酬(附注四(31))，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应交税费

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应交企业所得税	166,015,173	122,212,876
未交增值税	21,052,542	57,033,833
应交土地使用税	14,641,938	11,031,296
应交房产税	2,135,451	2,343,782
应交个人所得税	1,492,664	3,866,543
应交印花税	1,322,353	1,155,051
其他	2,654,486	8,483,927
	<u>209,314,607</u>	<u>206,127,308</u>

(26) 其他应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
青港财务公司吸收存款(i)	3,923,373,004	8,225,623,295
应付工程设备款(ii)	1,196,352,044	1,281,047,075
代理业务应付及代收款项(iii)	497,188,343	51,568,200
应付保证金及押金	85,357,605	100,889,201
应付债券利息	68,850,982	68,850,982
应付港建费(iv)	66,692,221	63,406,164
应付少数股东借款	28,000,000	-
吸收存款应付利息	11,456,496	29,703,202
代收代付铁路运费	9,631,070	501,545
应付少数股东股利	1,976,706	-
应付借款利息	1,422,802	1,021,819
其他	64,648,268	54,402,983
	<u>5,954,949,541</u>	<u>9,877,014,466</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 其他应付款(续)

- (i) 吸收存款主要系本公司之子公司青港财务公司吸收的本集团之关联方的存款。
  - (ii) 应付工程设备款主要系应付工程建设相关款项，由于相关工程尚未最终决算验收，该等款项尚未结清。
  - (iii) 代理业务应付及代收款项系本集团船舶代理业务应付的款项及代理采购业务代收的款项。
  - (iv) 该款项为本集团代收并应上缴中华人民共和国青岛海事局的港建费。
- (a) 于 2018 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 199,525,780 元(2017 年 12 月 31 日：384,801,158 元)，主要为应付工程设备款，因尚未到付款期，该款项尚未结清。

(27) 长期借款

	币种	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	112,540,687	137,390,687
信用借款	欧元	75,632,301	75,632,301
减：一年内到期的长期借款		<u>(27,380,000)</u>	<u>(24,850,000)</u>
		<u>160,792,988</u>	<u>188,172,988</u>

于 2018 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.90%至 4.90%(2017 年 12 月 31 日：2.60%至 4.90%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付债券

	2017 年 12 月 31 日	本年发行	2018 年 12 月 31 日
应付公司债券	3,500,000,000	-	3,500,000,000
减：一年内到期的 应付债券	-	-	(3,500,000,000)
	<u>3,500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券票面期限	发行金额
应付公司债券	1,500,000,000	2016 年 3 月 18 日	五年	1,500,000,000
应付公司债券	2,000,000,000	2016 年 6 月 8 日	五年	2,000,000,000

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]153 号文核准，本公司分别于 2016 年 3 月 18 日及 2016 年 6 月 8 日发行第一期公司债券 15 亿元及第二期公司债券 20 亿元。上述债券票面期限为 5 年并附有第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，如投资者未在回售登记期内登记回售，则债券持有期限为 5 年。采用单利按年计息，固定年利率分别为 2.90%及 3.09%，每年付息一次。资产负债表日后回售情况请参见附注十二(1)。

于 2018 年 12 月 31 日，应付债券期末余额为 3,500,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：3,500,000,000 元)，其中重分类到一年内到期的非流动负债金额为 3,500,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)。

(29) 长期应付款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
为青岛港集团代收代付福利费	44,619,933	53,058,045
减：一年内到期的福利费	(2,610,000)	(2,610,000)
应付青港租赁公司款项(i)	555,130,898	540,244,451
减：一年内到期的部分	(66,414,520)	(11,262,064)
应付第三方融资租赁款项	2,134,186	4,207,684
减：一年内到期的部分	(2,134,186)	(2,073,499)
其他	53,000	106,000
	<u>530,779,311</u>	<u>581,670,617</u>

(i) 应付青港租赁公司款项为本公司及本公司之子公司山东港联化管道石油输送有限公司(“联化管道”)、潍坊港联化、东营港联化、大唐港务及摩科瑞物流通过青港租赁公司以融资租赁形式购入资产应支付的款项。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 递延收益

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	139,299,471	71,590,629	(5,059,669)	205,830,431	即墨港区项目扶持 资金、 岸电项目专项补助

(a) 政府补助

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	本年计入 营业外收入	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
外航道专项 资金(i)	135,275,920	-	(3,914,444)	-	131,361,476	与资产相关
专项扶持资 金(ii)	-	66,570,629	-	-	66,570,629	与资产相关
岸电项目专 项资金(iii)	-	5,020,000	(45,225)	-	4,974,775	与资产相关
科学技术专 项资金	3,291,667	-	-	(500,000)	2,791,667	与收益相关
其他项目	731,884	-	-	(600,000)	131,884	与收益相关
	<u>139,299,471</u>	<u>71,590,629</u>	<u>(3,959,669)</u>	<u>(1,100,000)</u>	<u>205,830,431</u>	

(i) 外航道专项资金为本集团从交通部以及财政部收到的款项，用于补贴外航道扩建工程，并在该项资产使用年限内平均计入当期损益。

(ii) 专项扶持资金为即墨物流根据《青岛港即墨港区投资项目政策支持协议》自青岛市即墨区政府收到的项目扶持基金。

(iii) 岸电项目专项资金为本集团从交通部以及财政部收到的船舶岸电项目专项补贴 5,020,000 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	85,930,000	109,490,000
应付统筹外福利(b)	2,540,220,000	2,380,610,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(128,520,000)</u>	<u>(132,810,000)</u>
	<u>2,497,630,000</u>	<u>2,357,290,000</u>

应付内退福利系本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日之期间、本集团拟支付的内退福利进行精算估值，将预期未来现金流出额按与内退福利期限相同的国债利率进行折现确认的相关负债；应付统筹外福利系本集团将未来承担的统筹外福利进行精算估值，将预期未来现金流出额按与统筹外福利期限相同的国债利率进行折现确认的相关负债。

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团内退福利负债：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
内退福利负债	85,930,000	109,490,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(16,370,000)</u>	<u>(22,160,000)</u>
	<u>69,560,000</u>	<u>87,330,000</u>

(b) 本集团统筹外福利负债：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
统筹外福利负债	2,540,220,000	2,380,610,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(112,150,000)</u>	<u>(110,650,000)</u>
	<u>2,428,070,000</u>	<u>2,269,960,000</u>

将于一年内支付的应付统筹外福利在应付职工薪酬列示。

(c) 本集团内退福利及统筹外福利变动情况如下：

	内退福利	统筹外福利
2018 年 1 月 1 日	109,490,000	2,380,610,000
确认在当期损益中的金额		
— 服务成本	4,310,000	9,730,000
— 净负债的利息净额	3,930,000	92,390,000
重新计量的金额		
— 当期精算(利得)/损失	(6,280,000)	163,730,000
福利的支付	(25,520,000)	(102,290,000)
人员转出	-	(3,950,000)
2018 年 12 月 31 日	<u>85,930,000</u>	<u>2,540,220,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(c) 本集团内退福利及统筹外福利变动情况如下(续):

	内退福利	统筹外福利
2017 年 1 月 1 日	134,540,000	2,734,210,000
确认在当期损益中的金额		
— 服务成本	18,450,000	8,370,000
— 净负债的利息净额	3,640,000	88,960,000
重新计量的金额		
— 当期精算利得	(13,930,000)	(347,410,000)
福利的支付	(33,210,000)	(103,520,000)
2017 年 12 月 31 日	<u>109,490,000</u>	<u>2,380,610,000</u>

(d) 本集团于资产负债表日的应付内退福利及统筹外福利负债采用预期累计福利单位法计算而得。用作评估该精算负债的主要精算假设如下:

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
内退福利折现率	3.25%	4.00%
统筹外福利折现率	3.50%	4.25%
内退福利工资增长率	10%	10%
敬老补贴年增长率	5%	5%
福寿补贴年增长率	3%	3%

2018年度及2017年度，有关未来死亡率的假设为参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)公布的统计数据向后平移3年而作出。相关精算假设如下:

	2018 年度	2017 年度
内退福利—		
— 平均年龄	53.1	53.6
— 直至法定退休的预期未来平均时间	4.2	4.0
统筹外福利—		
— 平均年龄	52.8	52.0
— 预期未来平均剩余寿命	30.1	31.0

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 长期应付职工薪酬(续)

(e) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
内退福利折现率	25 个基点	下降 1.27%	上升 1.30%
统筹外福利折现率	25 个基点	下降 3.16%	上升 3.32%
内退福利工资增长率	100 个基点	上升 4.44%	下降 4.04%
敬老补贴年增长率	100 个基点	上升 5.07%	下降 4.31%
福寿补贴年增长率	100 个基点	上升 4.29%	下降 3.51%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也同样采用预期累计福利单位法。

(f) 于 2018 年 12 月 31 日，未折现的设定受益义务到期日分析：

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
内退福利	16,370,000	13,590,000	28,720,000	44,950,000	103,630,000
统筹外福利	112,180,000	116,350,000	371,420,000	3,666,740,000	4,266,690,000
	<u>128,550,000</u>	<u>129,940,000</u>	<u>400,140,000</u>	<u>3,711,690,000</u>	<u>4,370,320,000</u>

(g) 内退福利和统筹外福利使本集团面临各种风险，主要风险为国债利率的变动风险。国债利率的下降将导致负债的增加。

(h) 计入当期损益的内退福利及统筹外福利为：

	2018 年度	2017 年度
管理费用	7,760,000	12,890,000
财务费用	96,320,000	92,600,000

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 其他非流动负债

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
预收租赁款	3,089,518,036	3,285,600,109
减：一年内到期的租赁款	<u>(205,313,475)</u>	<u>(203,370,676)</u>
	<u>2,884,204,561</u>	<u>3,082,229,433</u>

预收租赁款主要为本集团向关联方 QQCT 出租前湾港区港口设施预收的租赁款以及从关联方 QQCTN 和青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司(“QQCTU”)收取的港池租赁费，租赁期限均为 30 年；本集团向库博国际矿业有限公司出租前湾港区堆场预收的租赁款，租赁期限为 3 年。上述预收租赁款中一年内需结转租赁收入的部分列示为预收款项。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 股本

	2017 年 12 月 31 日		本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
境外发行的外资股	-	-	-	-	-	1,099,025,000	1,099,025,000
人民币普通股	-	-	-	-	-	4,937,699,000	4,937,699,000
	-	-	-	-	-	<u>6,036,724,000</u>	<u>6,036,724,000</u>
	2016 年 12 月 31 日		本年增减变动			2017 年 12 月 31 日	
	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计		
境外发行的外资股	243,000,000	-	-	-	243,000,000	856,025,000	1,099,025,000
人民币普通股	1,015,520,000	-	-	-	1,015,520,000	3,922,179,000	4,937,699,000
	<u>1,258,520,000</u>	-	-	-	<u>1,258,520,000</u>	<u>4,778,204,000</u>	<u>6,036,724,000</u>

## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (33) 股本(续)

本公司于2017年5月18日完成配售新H股243,000,000股，配售价格为每股4.32港币(约折合人民币3.81元)，配售完成后股本增至5,021,204,000股。上述资金业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2017)第527号验资报告。

本公司于2017年5月22日向上海中海码头定向增发内资股1,015,520,000股，每股认购价为人民币5.71元。定向增发内资股完成后股本增至6,036,724,000元。上述资金业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2017)第526号验资报告。

根据中国证券监督管理委员会434号文《关于核准青岛港国际股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，本公司于2014年6月6日完成了向境外投资者首次发行705,800,000股境外发行外资股H股股票的工作，每股发行价为港币3.76元(约折合人民币2.98元)，发行后股本增至4,705,800,000股。本公司于2014年7月2日行使超额配售选择权，完成了增发72,404,000股的境外发行的外资股H股股票的工作，每股发行价为港币3.76元(约折合人民币2.99元)，行使超额配售选择权后股本增至4,778,204,000股。上述资金业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)有限公司予以验证并出具编号为XYZH/2014QDA2002的验资报告。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	7,012,559,612	-	-	7,012,559,612
发行费用(b)	(126,431,506)	-	-	(126,431,506)
冲销同一控制下企业合并所产生的评估增值影响	(4,830,045,213)	-	-	(4,830,045,213)
评估增值确认所得税影响	887,819,497	-	-	887,819,497
同一控制下企业合并	(18,103,678)	-	-	(18,103,678)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配		7,168,274	-	16,303,999
以外的其他权益变动	9,135,725			
	<u>10,770,800,519</u>	<u>7,168,274</u>	<u>-</u>	<u>10,777,968,793</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	1,547,306,924	5,465,252,688	-	7,012,559,612
发行费用(b)	(113,422,026)	(13,009,480)	-	(126,431,506)
冲销同一控制下企业合并所产生的评估增值影响	(4,830,045,213)	-	-	(4,830,045,213)
评估增值确认所得税影响	887,819,497	-	-	887,819,497
同一控制下企业合并	(18,103,678)	-	-	(18,103,678)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配	12,213,780	(3,078,055)	-	9,135,725
以外的其他权益变动	5,321,635,366	5,449,165,153	-	10,770,800,519

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积(续)

- (a) 本公司系由青岛港集团联合其他战略投资者共同发起设立的股份有限公司，青岛港集团以经青岛市国资委核准备案的相关资产及负债 10,252,279,474 元和货币资金 400,000,000 元作为出资，其他发起人以货币资金 1,183,586,608 元出资，共计 11,835,866,082 元；其中，股本 4,000,000,000 元(股本数量 4,000,000,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 7,835,866,082 元。
- (b) 本公司于 2014 年 6 月 6 日完成了向境外投资者首次发行 705,800,000 股境外发行外资股 H 股股票的工作，募集资金扣除资本化的发行费用后的净额为 1,995,921,171 元，其中股本 705,800,000 元(股本数量 705,800,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 1,290,121,171 元。本公司于 2014 年 7 月 2 日行使超额配售选择权，增发了 72,404,000 股的境外发行的外资股 H 股股票，募集资金 216,167,727 元，其中股本 72,404,000 元(股本数量 72,404,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 143,763,727 元。

本公司于 2017 年 5 月 18 日完成配售新 H 股 243,000,000 股的工作，募集资金扣除资本化的发行费用后的净额为 912,553,972 元，其中股本 243,000,000 元(股本数量 243,000,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 669,553,972 元。

本公司于 2017 年 5 月 22 日完成定向增发内资股 1,015,520,000 股的工作，发行内资股对价扣除资本化的发行费用后的净额为 5,798,209,236 元，其中股本 1,015,520,000 元(股本数量 1,015,520,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 4,782,689,236 元。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>673,990,310</u>	<u>312,984,004</u>	<u>-</u>	<u>986,974,314</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>429,859,457</u>	<u>244,130,853</u>	<u>-</u>	<u>673,990,310</u>

- (a) 根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(37) 一般风险准备

	2017 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2018 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>226,359,871</u>	<u>71,923,935</u>	<u>-</u>	<u>298,283,806</u>
	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>134,121,910</u>	<u>92,237,961</u>	<u>-</u>	<u>226,359,871</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，金融企业应对风险资产计提一般风险准备金，原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年计提，计提年限原则上不得超过 5 年。本公司之子公司青港财务公司于 2018 年 12 月 31 日一般风险准备计提比例已达到年末风险资产余额的 1.5%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(调整前)	5,550,975,839	3,631,936,223
调整(a)	(16,939,322)	-
年初未分配利润(调整后)	5,534,036,517	3,631,936,223
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,593,485,631	3,042,959,443
减：提取法定盈余公积	(312,984,004)	(244,130,853)
提取一般风险准备	(71,923,935)	(92,237,961)
对股东的分配(b)	-	(787,551,013)
年末未分配利润	8,742,614,209	5,550,975,839

(a) 2018 年度，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 16,939,322 元(附注二(30))。

(b) 根据 2017 年 3 月 17 日董事会决议及 2017 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2016 年现金股利，每股人民币 0.13 元(含税)，按照已发行股份 6,036,724,000 股计算，共派发现金股利 787,551,013 元。

根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2017 年及 2018 年现金股利，每千股人民币 379.70 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，拟派发现金股利共计 2,464,670,670 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注十二(2))。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	10,541,003,867	9,131,214,240
其他业务收入	1,200,476,297	1,015,010,802
	<u>11,741,480,164</u>	<u>10,146,225,042</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	(7,427,909,125)	(6,208,034,253)
其他业务成本	(687,592,866)	(608,069,050)
	<u>(8,115,501,991)</u>	<u>(6,816,103,303)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱处理及配套服务	240,606,073	(103,061,876)	234,824,683	(69,523,369)
金属矿石、煤炭及其他货物处理以及配套服务	2,988,976,155	(2,364,101,409)	3,045,091,693	(2,380,031,445)
液体散货处理及配套服务	852,239,978	(273,620,327)	551,692,265	(152,527,397)
物流及港口增值服务	5,305,379,478	(3,668,214,675)	4,155,865,756	(2,627,558,791)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	1,153,802,183	(1,018,910,838)	1,143,739,843	(978,393,251)
	<u>10,541,003,867</u>	<u>(7,427,909,125)</u>	<u>9,131,214,240</u>	<u>(6,208,034,253)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
港口配套服务-销售油、电及其他	1,192,615,240	(686,720,864)	994,534,793	(606,351,293)
金融服务	7,861,057	(872,002)	20,476,009	(1,717,757)
	<u>1,200,476,297</u>	<u>(687,592,866)</u>	<u>1,015,010,802</u>	<u>(608,069,050)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 营业收入和营业成本(续)

- (i) 2018 年度，上述收入类型中，除港口配套服务-销售油、电及其他收入主要属于在某一时点履行的履约义务以及租赁收入外，其余均属于在某一时段内履行的履约义务。
- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 541,928,133 元，其中，本集团预计 485,352,133 元将于 2019 年度确认收入，56,576,000 元将于 2020 年度确认收入。

(40) 税金及附加

	2018 年度	2017 年度	计缴标准
土地使用税	55,633,000	45,698,524	3.5-13 元/平米
城市维护建设税	19,099,414	18,392,673	7%
教育费附加	13,627,865	13,191,383	3%
营业税(i)	10,218,534	10,360,427	5%
印花税	6,120,896	9,717,880	比例税率、定额税率
房产税	6,593,252	5,825,671	从租、从价计征
其他	6,403,694	2,883,384	
	<u>117,696,655</u>	<u>106,069,942</u>	

- (i) 如附注四(19)所述，本集团向 QQCT 等关联方出租前湾港区的港口设施，租赁期 30 年。于 2010 年底前，本集团已全额收取租赁款。本集团于收到港口设施租赁款之日计提并缴纳营业税等相关税费，并将已缴纳的港口设施租赁款相关的营业税等税费计入其他非流动资产，每期按照应确认的租赁收入对应已缴纳的营业税等税费金额将其摊销至税金及附加。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	310,345,705	317,417,716
固定资产折旧	20,808,332	23,765,472
中介机构服务费	18,282,150	34,343,866
燃料费及水电费	14,882,802	15,826,193
其他原材料耗用	12,919,577	6,190,669
修理费	9,547,114	8,801,224
无形资产的摊销	8,870,095	6,498,623
租赁费	5,302,078	9,733,457
长期待摊费用的摊销	1,067,997	1,168,677
其他	79,537,090	62,640,155
	<u>481,562,940</u>	<u>486,386,052</u>

(42) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	208,762,232	217,957,122
减：资本化利息	(5,097,204)	(1,474,905)
利息费用	<u>203,665,028</u>	<u>216,482,217</u>
减：利息收入	(423,674,785)	(420,097,607)
福利精算的影响	96,320,000	92,600,000
汇兑损益	(59,173,959)	50,754,364
其他	3,031,531	427,633
	<u>(179,832,185)</u>	<u>(59,833,393)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
分包成本	2,401,089,177	1,950,633,252
职工薪酬	1,871,364,104	1,732,890,952
外付运费	1,709,385,017	1,238,425,915
固定资产折旧	685,101,658	588,299,254
建造合同耗用原材料	403,472,698	354,835,937
电力及燃油的外购成本	362,423,844	316,512,072
其他原材料耗用	308,047,546	225,707,996
燃料费及水电费	275,391,943	242,065,786
租赁费	260,362,044	178,400,708
修理费	120,810,998	137,316,758
无形资产的摊销	51,431,594	26,835,157
贸易商品的外购成本	19,952,945	131,093,213
咨询费	11,527,433	24,132,255
长期待摊费用的摊销	11,439,139	24,469,901
审计师费用	6,754,717	10,211,611
-上市公司年度审计服务	4,575,472	4,575,472
-集团内其他审计服务	2,160,377	5,606,176
-非审计服务	18,868	29,963
投资性房地产的折旧	4,924,164	4,850,516
其他	154,355,200	151,626,712
	8,657,834,221	7,338,307,995

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账准备计提	-	139,282,045

(45) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	12,969,158	—
其他应收款坏账损失	(5,380,889)	—
长期应收款坏账损失	(49,238,706)	—
合同资产减值损失	(1,413,322)	—
	<u>(43,063,759)</u>	<u>—</u>

(46) 其他收益

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
与日常活动相关的			
发展扶持基金	29,359,629	38,593,000	与收益相关
外航道专项资金	3,914,444	3,914,444	与资产相关
稳岗补贴	847,303	5,567,163	与收益相关
岸电项目专项补助	45,225	-	与资产相关
	<u>34,166,601</u>	<u>48,074,607</u>	

2018 年度及 2017 年度，其他收益均计入当年非经常性损益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,287,921,477	1,116,550,382
债权投资持有期间取得的利息收入	81,758,380	89,197,505
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,607,996	—
处置其他债权投资取得的投资收益	37,501,730	—
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	—	51,695,472
分步实现的企业合并原持有的长期股权投资按公允价值重新计量产生的投资(损失)/收益	(791,577)	6,339,652
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,698,485	—
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	—	58,500
处置长期股权投资产生的投资损失	(255,633)	(3,154,559)
	<u>1,455,440,858</u>	<u>1,260,686,952</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(48) 资产处置收益

	2018 年度	2017 年度
固定资产处置利得	3,105,007	32,919,663
无形资产处置利得/(损失)	2,372,582	(3,160,943)
其他非流动资产处置利得(i)	35,068,278	-
	<u>40,545,867</u>	<u>29,758,720</u>

2018 年度及 2017 年度，资产处置收益均计入当年非经常性损益。

(i) 如附注四(19)所述，摩科瑞仓储因生产需要购入部分原油存入原油管线及油罐内，保证油品计量精度并增加罐体液压以保证安全生产。2018 年，摩科瑞仓储因运营存储原油足以保证安全生产，处置部分获得资产处置收益人民币 35,068,278 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 营业外收入

	2018 年度	2017 年度
政府补助(i)	4,038,753	11,452,858
代征港建费手续费收入(ii)	14,828,832	14,878,230
保险赔偿款(iii)	20,145,011	-
其他	4,062,295	4,857,482
	<u>43,074,891</u>	<u>31,188,570</u>

2018 年度及 2017 年度，营业外收入均计入当年非经常性损益。

(i) 政府补助明细

	2018 年度	2017 年度	与资产相关/ 与收益相关
招商引资奖金	1,600,000	3,200,000	与收益相关
科学技术奖励	500,000	1,061,194	与收益相关
财政局发展扶持资金	-	5,015,400	与收益相关
其他政府补助	1,938,753	2,176,264	与资产/收益相关
	<u>4,038,753</u>	<u>11,452,858</u>	

(ii) 根据财政部会同交通部共同制定的《港口建设费征收使用管理办法》的规定，本集团按代征港建费的百分之一收取代征手续费。

(iii) 保险赔偿款系本公司因发生自然灾害造成的损失收到的保险赔偿款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的当期所 得税	925,055,370	775,097,997
递延所得税	(12,091,353)	(24,670,763)
	<u>912,964,017</u>	<u>750,427,234</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>4,756,490,365</u>	<u>3,990,789,820</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,189,122,591	997,697,455
优惠税率的影响	(6,612,517)	(1,797,762)
非应纳税投资收益	(321,980,369)	(279,137,596)
残疾人工资加计扣除	(1,578,830)	(1,732,136)
不得扣除的成本、费用和损失	38,229,939	25,411,235
当期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损	15,783,203	9,986,038
所得税费用	<u>912,964,017</u>	<u>750,427,234</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,593,485,631	3,042,959,443
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>6,036,724,000</u>	<u>5,539,616,800</u>
基本每股收益	<u>0.60</u>	<u>0.55</u>

其中：

—持续经营基本每股收益：	0.60	0.55
—终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2018 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2017 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度
收到租赁款	140,506,020	193,218,032
政府补助	104,736,314	53,267,015
代收港建费	28,525,777	-
银行存款利息	25,700,187	19,389,795
港建费手续费	14,828,832	14,878,230
代收铁路运费	9,129,525	-
物流业务代收款项	-	4,378,904
收回押金及保证金	-	38,411,705
收到桥吊赔偿款	20,145,011	-
其他	4,062,295	5,125,700
	<u>347,633,961</u>	<u>328,669,381</u>

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2018年度	2017年度
垫付代理采购货款	235,110,214	142,043,483
支付押金及保证金	40,067,440	-
物流业务代付款项	33,137,666	-
办公费及招待费用	31,530,494	32,275,632
中介机构服务费	18,282,150	35,013,428
代付港建费	-	6,836,526
代付铁路运费	-	7,276,401
其他	32,316,764	26,580,379
	<u>390,444,728</u>	<u>250,025,849</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2018年度	2017年度
收回为关联方及第三方提供的贷款	6,485,958,858	1,551,496,621
收回代为支付工程款净额	-	34,801,328
	<u>6,485,958,858</u>	<u>1,586,297,949</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2018年度	2017年度
为关联方及第三方提供贷款	3,985,287,684	2,549,667,390
青港财务公司存入法定存款准备金	121,821,138	3,643,417
支付融资租赁资产采购款	-	81,992,405
	<u>4,107,108,822</u>	<u>2,635,303,212</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2018年度	2017年度
青港财务公司吸收存款	-	1,260,030,741

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2018年度	2017年度
青港财务公司吸收存款减少	4,284,019,199	-
偿还融资租赁本金及利息	47,662,763	17,345,639
支付青岛港集团款项	-	417,577,939
支付发行股票相关费用	4,528,302	13,009,480
	<u>4,336,210,264</u>	<u>447,933,058</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2018年度	2017年度
净利润	3,843,526,348	3,240,362,586
加：资产减值损失计提	-	139,282,045
信用减值损失转回	(43,063,759)	—
固定资产及投资性房地产折旧	690,025,822	593,149,770
无形资产摊销	51,431,594	26,835,157
长期待摊费用的摊销	11,439,139	24,469,901
递延收益的摊销	(5,059,669)	(6,260,450)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(40,545,867)	(29,758,720)
公允价值变动收益	(5,014,902)	-
投资收益	(1,455,440,858)	(1,260,686,952)
递延所得税资产的减少	(6,444,912)	(28,870,668)
财务费用	(155,170,686)	(39,300,388)
存货及合同资产的减少/(增加)	48,525,249	(43,198,224)
经营性应收项目的增加	(1,083,247,279)	(1,177,182,592)
经营性应付项目的增加	440,043,994	485,447,132
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,291,004,214</u>	<u>1,924,288,597</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(b) 不涉及现金收支的重大经营活动

应收票据背书

	2018年度	2017年度
应收票据背书购买商品及劳务	<u>2,147,764,038</u>	<u>1,940,744,531</u>

(c) 不涉及现金收支的重大投资活动

(i) 应收票据背书

	2018年度	2017年度
应收票据背书取得长期资产	73,442,525	75,815,130
应收票据背书代为支付工程款	-	32,086,850
	<u>73,442,525</u>	<u>107,901,980</u>

(ii) 融资租赁

	2018年度	2017年度
融资租入资产	<u>123,283,294</u>	<u>53,122,127</u>

(iii) 以无形资产出资

	2018年度	2017年度
以无形资产出资取得长期股权投资	<u>66,522,882</u>	<u>-</u>

于 2018 年 7 月 10 日，本集团与中石油燃料油合资成立合营公司中石油仓储，本集团以土地使用权 (账面净值 66,522,882 元) 作价及货币资金合计出资 93,415,311 元(附注四(16))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(d) 不涉及现金收支的重大筹资活动

(i) 应收票据贴现

	2018年度	2017年度
已贴现票据到期抵减短期借款	-	<u>241,430,715</u>

(ii) 于 2017 年度，本公司向上海中海码头定向增发内资股，部分对价由上海中海码头以其持有的 QQCT 的 20%的股权作价人民币 3,198,650,840 元进行支付(附注四(11)(a))。

(e) 现金净变动情况

	2018年度	2017年度
现金的年末余额	4,014,278,650	6,362,939,502
减：现金的年初余额	<u>(6,362,939,502)</u>	<u>(2,747,487,988)</u>
现金净(减少)/增加额	<u>(2,348,660,852)</u>	<u>3,615,451,514</u>

(f) 现金

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
货币资金(附注四(1))	8,077,972,498	11,705,176,363
减：存期超过三个月的定期存款	(3,128,746,064)	(4,211,953,530)
受到限制的其他货币资金	<u>(934,947,784)</u>	<u>(1,130,283,331)</u>
现金年末余额	<u>4,014,278,650</u>	<u>6,362,939,502</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(g) 取得或处置子公司

(i)取得子公司

	2018 年度	2017 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金	23,035,440	152,027,521
其中：港运泰物流	23,035,440	-
青岛港董家口液体化工码头有限公司(“液体化工码头”)(曾用名“孚宝港务(青岛)有限公司”)	-	152,027,521
减：购买日子公司持有的现金	(18,231,092)	(13,175,391)
其中：港运泰物流	(18,231,092)	-
液体化工码头	-	(13,175,391)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金	-	12,134,086
其中：青岛港前湾港区保税物流中心有限公司(“保税物流中心”)	-	12,134,086
加：购买日子公司已存放于财务公司的款项	18,231,092	-
取得子公司支付的现金净额	<u>23,035,440</u>	<u>150,986,216</u>

取得子公司的价格及净资产请参见附注五(1)。

购买日子公司所持有的现金已存放于财务公司。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表补充资料(续)

(g) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2018 年度	2017 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	-	457,621,651
其中：青岛青港国际旅行社有限责任公司 (青港旅行社)	-	-
青岛港基金管理有限公司(“基金管理”)	-	2,918,423
青岛港资产管理有限公司(“资产管理公司”)	-	177,088,324
青港租赁公司	-	277,614,904
减：丧失控制权日子公司持有的现金	-	(174,719,908)
其中：青港旅行社	-	-
基金管理	-	(2,918,423)
资产管理公司	-	(136,190,423)
青港租赁公司	-	(35,611,062)
处置子公司收到的现金净额	-	282,901,743

处置子公司的价格及净资产请参见附注五(2)。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目

	2018年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	168,008,925	6.8632	1,153,078,854
港币	196,260	0.8762	171,963
			<u>1,153,250,817</u>
应收款项—			
美元	14,058,706	6.8632	96,487,714
日元	5,046,467	0.0619	312,326
			<u>96,800,040</u>
应付款项—			
美元	8,585,469	6.8632	58,923,791
日元	318,880	0.0619	19,735
			<u>58,943,526</u>
长期借款—			
欧元	10,261,469	7.8473	<u>80,524,826</u>
短期借款—			
美元	6,535,351	6.8632	<u>44,853,424</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十五(1)(a)中的外币项目不同)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 外币货币性项目(续)

	2017年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	81,214,991	6.5342	530,674,994
欧元	131,382	7.8023	1,025,082
港币	524,889,489	0.8359	438,760,373
日元	2,239,126	0.0579	129,607
			<u>970,590,056</u>
应收款项—			
美元	6,345,162	6.5342	41,460,558
日元	3,006,700	0.0579	174,037
			<u>41,634,595</u>
应付款项—			
美元	3,046,281	6.5342	19,905,010
日元	862,760	0.0579	49,940
			<u>19,954,950</u>
长期借款—			
欧元	10,261,469	7.8023	<u>80,063,060</u>
短期借款—			
日元	130,000,000	0.0579	<u>7,540,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日依据确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
港运泰物流	2018-1-10	23,035,440	60%	现金购买	2018-1-10	取得控制权	594,064,394	(57,963,771)	1,725,869

于 2014 年 6 月 25 日，青港物流与青岛远昌实业有限公司合资成立港运泰物流，青港物流以现金的方式出资，占注册资本 40%。

于 2018 年 1 月 10 日，青港物流以 23,035,440 元从青岛远昌实业有限公司取得了港运泰物流 60% 的股权，港运泰物流成为本公司之全资子公司。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 2018年度合并成本列示如下：

	港运泰物流
合并成本-	
-现金成本	23,035,440
-购买日之前原持有的 40%股权于购买日的公允价值	12,232,407
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>(30,581,017)</u>
商誉	<u>4,686,830</u>
购买日之前原持有的 40%股权于购买日的公允价值	12,232,407
减：原持有的 40%股权的账面价值	<u>(13,023,984)</u>
投资损失	<u>(791,577)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

港运泰物流

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2017 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	18,231,092	18,231,092	18,231,092
应收票据及应收账款	102,048,609	102,048,609	102,048,609
预付款项	31,342,278	31,342,278	31,342,278
其他应收款	1,101,699	1,101,699	1,101,699
存货	57,048	57,048	57,048
固定资产	17,753,272	17,753,272	17,753,272
无形资产	99,057	99,057	99,057
减：短期借款	(61,944,667)	(61,944,667)	(61,944,667)
应付票据及应付账款	(51,825,432)	(51,825,432)	(51,825,432)
预收款项	(6,318,328)	(6,318,328)	(6,318,328)
应付职工薪酬	(1,123,516)	(1,123,516)	(1,123,516)
应交税费	714,624	714,624	714,624
其他应付款	(3,054,719)	(3,054,719)	(3,054,719)
长期借款	(16,500,000)	(16,500,000)	(16,500,000)
净资产	30,581,017	30,581,017	30,581,017
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>30,581,017</u>	<u>30,581,017</u>	<u>30,581,017</u>

本集团采用估值技术来确定港运泰物流的资产负债于购买日的公允价值。固定资产的评估方法为重置成本法，关键假设为运输工具类资产按现有用途继续使用。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青港旅行社(i)	3,218,118	94.29%	股权转让	2018-4-25	变更工商登记	159,536	-

(i) 于 2018 年 4 月 25 日，本公司处置给青岛国际邮轮有限公司(“国际邮轮”)所持有的青港旅行社 94.29%的股权，处置损益为 159,536 元。

(b) 处置损益信息如下：

(i)青港旅行社

	金额
处置价格	3,218,118
减：合并财务报表层面享有的青港旅行社净资产份额	(3,058,582)
处置产生的投资收益	<u>159,536</u>

## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 五 合并范围的变更(续)

##### (3) 其他原因的合并范围变动

于 2018 年 3 月 21 日，本公司之子公司青港物流出资成立全资子公司青岛港陆港(胶州)国际物流有限公司(“陆港物流”)，注册资本 500 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已完成出资。

于 2018 年 5 月 11 日，本公司之子公司青港物流出资成立非全资子公司即墨物流，注册资本 15,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已完成出资。

于 2018 年 5 月 30 日，本公司之子公司青港物流出资成立非全资子公司青岛前湾国际汽车供应链有限公司(“汽车供应链”)，注册资本 10,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日股东已出资合计 2,400 万元。

于 2018 年 6 月 14 日，本公司成立非全资子公司山东青东管道有限公司(“青东管道”)，注册资本 50,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已完成出资。

于 2018 年 6 月 27 日，本公司之子公司青岛外轮理货有限公司(“青岛外理”)出资成立全资子公司外理检验，注册资本 400 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已出资 50 万元。

于 2018 年 7 月 18 日，本公司之子公司青东管道注册成立全资子公司东营青东物流有限公司(“东营青东物流”)，注册资本 15,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

于 2018 年 8 月 30 日，本公司成立全资子公司青岛保税港区通达油气有限公司(“通达油气”)，注册资本 5,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日已出资 2,500 万元。

于 2018 年 11 月 5 日，本公司成立全资子公司青岛通安环保科技有限公司(“通安环保”)，注册资本 600 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

于 2018 年 12 月 19 日，本公司成立全资子公司山东青淄物流有限公司(“青淄物流”)，注册资本 20,000 万元，截至 2018 年 12 月 31 日尚未出资。

上述子公司的具体情况请参见附注六(1)(a)。上述公司已纳入合并范围。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

	法人类别	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权 比例	取得方式
					直接	间接		
青港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	综合物流	100%	-	100%	设立或投资
青岛宏宇货运代理有限公司(“宏宇货代”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	100%	-	100%	设立或投资
青岛港联顺船务有限公司(“港联顺船务”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	船务代理	100%	-	100%	设立或投资
外轮航修	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	修理修配	100%	-	100%	设立或投资
青岛港(集团)港务工程有限公司(“港务工程”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑施工	100%	-	100%	设立或投资
港工设计院	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工程设计	-	100%	100%	设立或投资
青岛外理	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	外轮理货	84%	-	84%	设立或投资
青岛港佳物流有限公司(“港佳物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	51%	-	51%	设立或投资
港荣仓储	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	100%	-	100%	设立或投资
青岛港客运站免税品销售有限公司(“免税商店”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	商品销售	100%	-	100%	设立或投资
大唐港务	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	51%	-	51%	非同一控制下企业合并
摩科瑞物流(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	62%	-	60%	非同一控制下企业合并
摩科瑞仓储(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	71%	-	60%	非同一控制下企业合并
青岛港易通国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	65%	65%	设立或投资
国贸物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	-	60%	60%	设立或投资
青岛港怡之航冷链物流有限公司(“怡之航冷链”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	70%	-	60%	设立或投资
青港财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	资金运作	70%	-	70%	设立或投资
青岛港董家口散货物流中心有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	51%	51%	设立或投资
青岛永利保险代理有限公司(“永利保险”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	保险代理软件、	90%	10%	100%	设立或投资
科技公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	硬件维护	100%	-	100%	设立或投资
青岛港物业管理有限公司(“物业公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物业管理	100%	-	100%	设立或投资
文化传媒	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	宣传设计	100%	-	100%	设立或投资



# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

	法人类别	主要		业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
		经营地	注册地		直接	间接		
青岛港捷运通物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	51%	51%	设立或投资
青岛港捷丰国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	51%	51%	设立或投资
青岛港联捷国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	-	58%	58%	设立或投资
港联宇物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理		60%	60%	设立或投资
青岛港纸浆物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	55%	55%	设立或投资
青岛港大宗商品交易中心有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	-	100%	100%	同一控制下企业合并
青岛港国际发展(香港)有限公司(“国际发展”)	有限责任公司	中国香港	中国香港	投资管理	100%	-	100%	企业合并
青岛港通宝航运有限公司(“通宝航运”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	100%	-	100%	设立或投资
青岛港通泽商贸有限公司(“通泽商贸”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	商品销售	100%	-	100%	设立或投资
通用码头公司(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	80%	-	67%	设立或投资
青岛港施维策拖轮有限公司(“施维策拖轮”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	拖轮驳运	55%	-	60%	设立或投资
联化管道	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油储存	51%	-	51%	设立或投资
青岛港联欣国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	-	58%	58%	设立或投资
潍坊港联化	有限责任公司	中国潍坊	中国潍坊	燃油储存	-	100%	100%	设立或投资
保税物流中心	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	63%	37%	100%	非同一控制下企业合并

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

	法人类别	主要		业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
		经营地	注册地		直接	间接		
东营港联化	有限责任公司	中国东营	中国东营	燃油储存	-	70%	70%	设立或投资 非同一控制
液体化工码头	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	100%	-	100%	下企业合并
青岛港联华物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	60%	60%	设立或投资
青岛联兴理货有限公司 (“联兴理货”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	外轮理货	-	100%	100%	设立或投资 非同一控制
港运泰物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	100%	100%	下企业合并
陆港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	100%	100%	设立或投资
即墨物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	60%	60%	设立或投资
汽车供应链(I)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	45%	60%	设立或投资
青岛胜狮国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理 管道石油 输送	-	58%	58%	设立或投资
青东管道	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	检验检测	51%	-	51%	设立或投资
外理检验	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	安保服务	-	100%	100%	设立或投资
青岛港通安保安服务有限 公司(“通安保安”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流服务	100%	-	100%	设立或投资
东营青东物流	有限责任公司	中国东营	中国东营	液化天然气经营	-	100%	100%	设立或投资
通达油气	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	环保技术服务	100%	-	100%	设立或投资
通安环保	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流服务、管道 运输	100%	-	100%	设立或投资
青淄物流	有限责任公司	中国青岛	中国淄博		100%	-	100%	设立或投资

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i) 于 2014 年 5 月 23 日，本公司通过增资扩股方式取得摩科瑞物流 51% 的股权，从而将摩科瑞物流作为子公司纳入合并范围，由于少数股东未出资完全，本公司按照实际出资比例 62% 享有权益。于 2018 年，摩科瑞物流修改公司章程，本公司按照新章程约定，持股比例 62%。摩科瑞物流相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，摩科瑞物流董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

于 2014 年 10 月 30 日，本公司通过增资扩股方式取得摩科瑞仓储 65% 的股权，从而将摩科瑞仓储作为子公司纳入合并范围。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司及少数股东均未完成对摩科瑞仓储的出资，本公司按照实际出资比例 71% 享有权益。摩科瑞仓储相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，摩科瑞仓储董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

本公司对怡之航冷链的持股比例为 70%，怡之航冷链相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，怡之航冷链董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

本公司对通用码头公司的实际持股比例为 80%，通用码头公司相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，通用码头公司董事会成员共 6 名，本公司有权派出 4 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 67%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

(i)青港物流对汽车供应链的持股比例为 45%，汽车供应链相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，汽车供应链董事会成员共 5 名，青港物流有权派出 3 名董事，故青港物流拥有的表决权比例为 60%。

于 2018 年度及 2017 年度，本公司之子公司未发行股本或债券。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	2018 年度 归属于少数股东的损益	2018 年度 向少数股东分派股利	2018 年 12 月 31 日 少数股东权益
青港财务公司	30%	90,604,913	-	575,718,172
联化管道(i)	49%	32,819,049	-	575,776,236
青东管道	49%	-	-	245,000,000

(i)联化管道主要财务信息由联化管道及其子公司潍坊港联化、东营港联化组成。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日		
	青港财务公司	联化管道	青东管道	青港财务公司	联化管道	青东管道
流动资产	11,924,008,986	989,381,246	497,660,866	12,274,477,669	501,834,740	-
非流动资产	2,963,118,464	3,104,090,322	4,797,459	3,578,961,205	2,101,058,250	-
资产合计	14,887,127,450	4,093,471,568	502,458,325	15,853,438,874	2,602,892,990	-
流动负债	(12,963,891,486)	(906,405,198)	(2,458,325)	(14,251,102,282)	(542,543,942)	-
非流动负债	(4,175,392)	(2,119,487,570)	-	(3,371,667)	(1,450,954,633)	-
负债合计	(12,968,066,878)	(3,025,892,768)	(2,458,325)	(14,254,473,949)	(1,993,498,575)	-
	2018 年度			2017 年度		
	青港财务公司	联化管道	青东管道	青港财务公司	联化管道	青东管道
营业收入	484,677,679	341,773,772	-	466,314,809	96,677,218	-
净利润	302,016,378	67,869,009	-	267,139,258	21,004,484	-
综合收益总额	320,095,647	67,869,009	-	267,139,258	21,004,484	-
经营活动现金流量	(3,422,636,883)	103,745,231	-	3,549,083,276	55,526,816	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活动是否 具有战略性	持股比例	
					直接	间接
QQCT	中国青岛	中国青岛	集装箱的装卸及存储	是	51%	-
青岛实华	中国青岛	中国青岛	液体散货的装卸及存储	是	50%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

于 2018 年 12 月 31 日，上述重要合营企业无已发行股本或债券。

(b) 重要合营企业的主要财务信息：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	381,565,599	1,733,264,158	475,158,513	1,961,343,528
其中：现金	290,177,262	1,048,244,716	382,959,371	1,705,548,451
非流动资产	2,596,445,096	10,258,827,424	2,683,118,280	9,554,334,100
资产合计	<u>2,978,010,695</u>	<u>11,992,091,582</u>	<u>3,158,276,793</u>	<u>11,515,677,628</u>
流动负债	(121,918,329)	(1,874,420,294)	(330,257,712)	(1,328,476,560)
非流动负债	-	(2,517,245,305)	-	(2,958,934,488)
负债合计	<u>(121,918,329)</u>	<u>(4,391,665,599)</u>	<u>(330,257,712)</u>	<u>(4,287,411,048)</u>
少数股东权益	-	465,414,932	-	445,575,117
归属于母公司的股东权益	2,856,092,366	7,135,011,051	2,828,019,081	6,782,691,463

考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值影响后(i)：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	—	1,733,264,158	—	1,961,343,528
其中：现金	—	1,048,244,716	—	1,705,548,451
非流动资产	—	10,995,552,934	—	10,395,613,650
资产合计	<u>—</u>	<u>12,728,817,092</u>	<u>—</u>	<u>12,356,957,178</u>
流动负债	—	(1,874,420,294)	—	(1,328,476,560)
非流动负债	—	(2,701,426,683)	—	(3,169,254,375)
负债合计	<u>—</u>	<u>(4,575,846,977)</u>	<u>—</u>	<u>(4,497,730,935)</u>
少数股东权益	—	472,351,814	—	453,282,764
归属于母公司的股东权益	—	7,680,618,301	—	7,405,943,479

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续):

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
按持股比例计算的净资产份额(i)	1,428,046,183	3,745,865,524	1,414,009,541	3,583,823,050
调整事项				
—商誉	-	1,672,785,426	-	1,672,785,426
—内部交易未实现利润	(70,383,656)	(48,661,685)	(75,292,129)	(10,426,521)
对合营企业投资的账面价值	1,357,662,527	5,369,989,265	1,338,717,412	5,246,181,955
	2018 年度		2017 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
营业收入	1,815,247,038	3,624,890,619	1,543,368,660	3,396,345,280
财务费用	4,677,561	(124,153,558)	3,934,500	(95,002,403)
所得税费用	(201,836,058)	(465,369,975)	(169,466,943)	(514,254,501)
净利润	678,073,284	1,673,583,106	543,130,862	1,692,166,972
归属于母公司的净利润	678,073,284	1,649,354,548	543,130,862	1,670,962,935
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	678,073,284	1,649,354,548	543,130,862	1,670,962,935

考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值影响后(i):

净利润	—	1,595,107,176	—	1,646,193,376
归属于母公司的净利润	—	1,570,878,618	—	1,624,989,339
其他综合收益	—	-	—	-
综合收益总额	—	1,570,878,618	—	1,624,989,339

本集团本年度收到的来自合营企业的股利	325,000,000	670,280,945	340,000,000	617,988,773
本年度合营企业宣告分派的股利	325,000,000	670,280,945	240,000,000	617,988,773

(i)本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算应享有的净资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 联营公司对本集团而言不属重大。

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2018 年度	2017 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	1,904,187,300	1,781,390,386
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	156,072,811	138,097,214
其他综合收益(i)		-
综合收益总额	<u>156,072,811</u>	<u>138,097,214</u>
联营企业:		
投资账面价值合计	193,417,721	171,951,976
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	6,465,745	2,058,373
其他综合收益(i)		-
综合收益总额	<u>6,465,745</u>	<u>2,058,373</u>

(i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 与合营企业及联营企业投资相关的未确认承诺见附注十一(3)。

七 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

见附注四(12)(iii)。



# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 分部信息

本集团管理层按提供的服务类别来评价本集团的经营情况，并以此来确定报告分部。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有六个报告分部，分别为：

- 集装箱处理及配套服务分部，负责集装箱的装卸、堆存及港务管理等业务；
- 金属矿石、煤炭及其他货物处理以及配套服务分部，负责金属矿石、煤炭、粮食、件杂货及其他货物的装卸、堆存及港务管理等业务；
- 液体散货处理及配套服务分部，负责原油及其他液体散货的装卸、堆存、运输及港务管理等业务；
- 物流及港口增值服务分部，负责场站、物流运输、货运代理、轮驳、理货等业务；
- 港口配套服务分部，负责港口机械制造、建筑安装工程施工、港区供电、供油等业务；
- 金融服务分部，负责提供存贷款、保证担保、保险代理等业务。

本集团的主要经营均位于中国境内且本集团管理层未按地区独立管理生产经营活动，因此本集团未单独列示按地区分类的分部业绩。

分部间转移价格参照市场价格按双方协议价确定，资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(a) 2018年度及2018年12月31日分部信息列示如下:

	集装箱处理及 配套服务	金属矿石、煤炭及 其他货物处理以及 配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及港口 增值服务	港口配套服务	金融服务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	240,606,073	2,988,976,155	852,239,978	5,305,379,478	2,346,417,423	409,034,323	-	-	12,142,653,430
分部间交易收入	-	89,084,347	-	166,489,529	772,940,681	83,504,413	-	(1,112,018,970)	-
营业成本	(103,061,876)	(2,364,101,409)	(273,620,327)	(3,668,214,675)	(1,705,631,702)	(73,181,973)	-	-	(8,187,811,962)
利息收入	-	3,653,409	2,941,932	14,346,909	2,617,035	298,134	67,442,583	(68,798,483)	22,501,519
利息费用	-	(59,813,675)	(116,918,378)	(21,942,002)	(11,378,764)	-	(107,411,158)	186,108,920	(131,355,057)
对联营和合营企业的投资收益	842,048,111	52,242,312	351,860,961	77,212,859	-	3,705,800	-	(39,148,566)	1,287,921,477
信用减值损失	-	790,477	271,480	(15,820,686)	11,246,157	4,892,436	41,683,895	-	43,063,759
折旧费和摊销费	(20,909,092)	(267,273,449)	(164,904,462)	(107,477,173)	(184,818,804)	(2,145,159)	(5,368,416)	-	(752,896,556)
利润总额	962,050,994	437,458,998	818,497,912	1,545,377,853	498,431,404	440,286,219	284,967,305	(230,580,320)	4,756,490,365
所得税费用	-	(1,425,984)	(70,178,543)	(325,171,988)	(38,822,545)	(102,361,538)	(375,003,419)	-	(912,964,017)
净利润	962,050,994	436,033,014	748,319,369	1,220,205,865	459,608,859	337,924,681	(90,036,114)	(230,580,320)	3,843,526,348
资产总额	7,053,037,039	8,596,304,638	8,936,327,628	5,216,833,796	6,224,396,015	12,958,643,260	12,419,747,945	(12,639,507,388)	48,765,782,933
负债总额	316,226,259	3,478,048,747	4,475,041,592	2,428,967,396	6,116,376,740	12,955,739,796	4,005,586,604	(14,429,728,444)	19,346,258,690
折旧费用和摊销费用以外的其他 非现金费用	-	43,900,000	2,170,000	7,430,000	36,510,000	30,000	-	-	90,040,000
对联营企业和合营企业的长期股 权投资	5,561,186,904	1,223,754,466	1,600,027,901	345,535,785	429,749	94,322,008	-	-	8,825,256,813
非流动资产增加额 <sup>(i)</sup>	32,313,723	528,383,664	1,600,376,249	355,847,829	284,723,515	2,182,531	8,061,889	(29,564,264)	2,782,325,136

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(b) 2017 年度及 2017 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	集装箱处理及 配套服务	金属矿石、煤炭及 其他货物处理以及 配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及港口 增值服务	港口配套服务	金融服务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	234,824,683	3,045,091,693	551,692,265	4,155,865,756	2,138,274,636	421,285,476	-	-	10,547,034,509
分部间交易收入	-	118,358,641	-	217,715,422	686,709,385	58,913,415	-	(1,081,696,863)	-
营业成本	(69,523,369)	(2,380,031,445)	(152,527,397)	(2,627,558,791)	(1,584,744,544)	(84,784,949)	-	-	(6,899,170,495)
利息收入	-	3,174,544	1,922,547	12,858,275	3,004,756	189,740	107,711,770	(109,573,492)	19,288,140
利息费用	-	(40,980,544)	(63,891,068)	(5,660,253)	(13,824,168)	-	(113,553,283)	104,494,291	(133,415,025)
对联营和合营企业的投资收益	728,343,956	24,106,964	266,948,781	96,534,473	-	616,208	-	-	1,116,550,382
资产减值损失	(233,080)	13,608,664	(1,826,879)	(5,502,321)	(61,365,524)	(34,087,895)	(49,875,000)	-	(139,282,045)
折旧费和摊销费	(8,546,934)	(269,337,842)	(93,350,902)	(99,817,256)	(166,686,348)	(2,102,525)	(11,996,892)	-	(651,838,699)
利润总额	892,037,379	442,807,253	596,567,189	1,513,356,405	384,033,134	366,053,862	(158,568,107)	(45,497,295)	3,990,789,820
所得税费用	-	(3,594,130)	(41,010,350)	(291,349,710)	(34,151,289)	(90,226,822)	(290,859,791)	764,858	(750,427,234)
净利润	892,037,379	439,213,123	555,556,839	1,222,006,695	349,881,845	275,827,040	(449,427,898)	(44,732,437)	3,240,362,586
资产总额	5,916,835,538	9,084,807,012	7,108,467,912	3,947,755,989	5,839,274,450	15,802,179,096	10,363,378,202	(10,009,045,787)	48,053,652,412
负债总额	57,410,000	3,415,927,723	3,689,138,679	1,319,071,962	6,654,199,423	14,244,348,801	3,842,764,708	(10,231,865,274)	22,990,996,022
折旧费用和摊销费用以外的其他 非现金费用	-	41,030,000	2,040,000	5,770,000	29,830,000	-	-	-	78,670,000
对联营企业和合营企业的长期股 权投资	5,466,698,805	1,177,306,963	1,481,248,210	322,371,543	-	90,616,208	-	-	8,538,241,729
非流动资产增加额(i)	24,007,320	337,308,380	1,593,803,327	226,636,470	45,111,250	(39,440,000)	40,359,958	(18,163,598)	2,209,623,107

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 分部信息(续)

(c) 分部信息中对外交易收入、利息收入、营业成本及利息费用与合并利润表中金额差异调节如下：

	2018 年度	2017 年度
营业收入-		
分部信息中对外交易收入	12,142,653,430	10,547,034,509
青港财务公司对外利息收入重分类(i)	<u>(401,173,266)</u>	<u>(400,809,467)</u>
合并营业收入(附注四(39))	<u>11,741,480,164</u>	<u>10,146,225,042</u>
利息收入-		
分部信息中利息收入	22,501,519	19,288,140
青港财务公司对外利息收入重分类(i)	<u>401,173,266</u>	<u>400,809,467</u>
合并利息收入(附注四(42))	<u>423,674,785</u>	<u>420,097,607</u>
营业成本-		
分部信息中的营业成本	8,187,811,962	6,899,170,495
青港财务公司对外利息支出重分类(ii)	<u>(72,309,971)</u>	<u>(83,067,192)</u>
合并营业成本(附注四(39))	<u>8,115,501,991</u>	<u>6,816,103,303</u>
利息支出-		
分部信息中利息支出	131,355,057	133,415,025
青港财务公司对外利息支出重分类(ii)	<u>72,309,971</u>	<u>83,067,192</u>
合并利息支出(附注四(42))	<u>203,665,028</u>	<u>216,482,217</u>

(i) 分部信息中对外交易收入包含青港财务公司的对外利息收入，该利息收入在合并报表中计入财务费用-利息收入。

(ii) 分部信息中营业成本包含青港财务公司对外利息支出，该利息支出在合并报表中计入财务费用-利息支出。

本集团主要的对外交易收入总额，以及本集团除金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产增加主要在国内取得或位于国内。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
青岛港集团	有限责任公司	中国青岛	李奉利	港口经营管理

本公司的最终控制方为青岛市人民政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
青岛港集团	1,860,000,000	-	-	1,860,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
青岛港集团	58.48%	58.48%	58.45%	58.45%

## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

### (3) 合营企业和联营企业情况

除附注六中已披露的重要合营和联营企业的情况外，与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

公司名称	与本集团的关系
西联	合营企业
青威集装箱	合营企业
长荣集装箱	合营企业
东港集装箱	合营企业
海湾液体化工	合营企业
港海物流	合营企业
神州行货代	合营企业
中海船代	合营企业
联合船代	合营企业
华能青岛	合营企业
董家口万邦物流	合营企业
QDOT	合营企业
临沂高速	合营企业
董家口中外运物流	合营企业
滨州港青港国际码头	合营企业
港联荣物流	合营企业
海路国际	合营企业
港运泰物流(i)	原合营企业
港华物流	联营企业
港联海物流	联营企业

(i)于 2018 年度，本公司收购港运泰物流剩余全部股权，合并日后，该公司变更为本公司之子公司(附注五(1))。自 2017 年 1 月 1 日至合并日止期间，本集团与上述公司之间的交易仍属于关联方交易。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
青岛港通达实业公司	同受母公司控制
青岛港湾职业技术学院(“港湾职业学院”)	同受母公司控制
青岛阜外心血管病医院有限公司(“阜外医院”)	同受母公司控制
青岛宏宇大酒店(“宏宇大酒店”)	同受母公司控制
青岛崂山风景区樱珠渡假村	同受母公司控制
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司(“港投集团”)	同受母公司控制
青岛港投地产有限公司(“港投地产”)	同受母公司控制
青岛港投船务有限公司	同受母公司控制
青岛前湾建设发展集团有限公司(“前湾建设发展”)	同受母公司控制
青岛董家口铁路有限公司(“董家口铁路”)	同受母公司控制
国际邮轮	同受母公司控制
青岛国际邮轮港开发建设有限公司(曾用名: 青岛 邮轮母港有限公司)(“国际邮轮港开发建设”)	同受母公司控制
青岛港口医院投资管理有限公司(“港口医院”)	同受母公司控制
青港旅行社(i)	同受母公司控制
基金管理(i)	同受母公司控制
青港租赁公司(i)	同受母公司控制
资产管理公司(i)	同受母公司控制
青岛港金融控制有限公司(“青港金控”)	同受母公司控制
青岛港公安局	同受母公司控制
青岛港小额贷款有限公司(“小额贷款”)	同受母公司控制
青港(深圳)商业保理有限公司(“青港商业保理”)	同受母公司控制
青岛港保险经纪有限公司	同受母公司控制
青岛港引航站有限公司(“青岛港引航站”)	同受母公司控制
青岛盛港投资有限公司(“盛港投资”)(ii)	原同受母公司控制
青岛邮轮母港中免免税品有限公司	母公司之联营公司
青岛邮轮母港开发建设有限公司	母公司之联营公司
青岛港盛国际物流冷藏有限公司(“港盛物流”)	母公司之联营公司
QQCTN	QQCT 之子公司, 且与本公司存在相同关键管理人员
QQCTU	QQCTN 之合营企业, 且与本公司存在相同关键管理人员
青岛前湾新联合集装箱码头有限公司 (“QQCTUA”)	QQCTU 之合营企业, 且与本公司存在相同关键管理人员

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
青岛前湾智能集装箱码头有限公司 (“QQCTI”)	QQCTN 之子公司， 且与本公司存在相同关键管理人员 西联之合营企业，
青岛西岸鑫通物流有限公司(“西岸鑫通”) 青岛董家口矿石检验有限公司(“董家口矿石 检验”)	且与本公司存在相同关键管理人员 QDOT 之合营企业， 且与本公司存在相同关键管理人员
中海码头发展(iii)	本公司之股东
青岛远洋运输	本公司之股东
中国青岛外轮代理有限公司 (“青岛外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
中国船舶燃料青岛有限公司(“中船燃青岛”)	中远海运集团控制的企业
青岛中燃实业有限公司(“中燃实业”)	中远海运集团控制的企业
青岛港湾国际物流有限公司(“港湾物流”)	中远海运集团控制的企业
上海泛亚航运有限公司(“上海泛亚航运”)	中远海运集团控制的企业
青岛远洋大亚物流有限公司(“远洋大亚”)	中远海运集团控制的企业
青岛远洋大亚保税物流有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运集运国际物流有限公司(曾用 名：青岛中货国际物流有限公司)	中远海运集团控制的企业
中远海运物流	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运集装箱运输有限公司(曾用名： 中远国际货运)(“青岛中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
中海集装箱运输青岛有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛新东方集装箱储运有限公司 (“新东方集装箱”)	中远海运集团控制的企业
新鑫海航运有限公司(曾用名：中远集运东南 亚有限公司)(“新鑫海航运”)	中远海运集团控制的企业
青岛中远集装箱船务代理有限公司	中远海运集团控制的企业
中远海运集装箱运输有限公司(曾用名：中远 集装箱运输有限公司)(“中远海运集装 箱”)	中远海运集团控制的企业
中远海运船务代理有限公司 (“中远船务代理”)	中远海运集团控制的企业
西安中远海运国际货运有限公司	中远海运集团控制的企业
河南中远海运国际货运有限公司(曾用名：河 南中远国际货运有限公司)(“中远货运河 南”)	中远海运集团控制的企业



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
东方海外货柜航运(中国)有限公司	中远海运集团控制的企业
广州振华船务有限公司	中远海运集团控制的企业
中远海运散货运输有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运物流国际储运有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中燃银达油品有限公司	中远海运集团控制的企业
连云港远港物流有限公司	中远海运集团控制的企业
上海中远海运港口投资有限公司 (“中远海运港投”)	中远海运集团控制的企业
连云港中远海运国际货运有限公司	中远海运集团控制的企业
中远海运国际货运有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运报关有限公司	中远海运集团控制的企业
上海浦海航运有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛远洋鸿池物流有限公司 (“远洋鸿池物流”)	中远海运集团控制的企业
中国连云港外轮代理有限公司 (“连云港外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
青岛外代报关有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛鑫三利冷箱技术有限公司 (“鑫三利冷箱技术”)	中远海运集团控制的企业
上海中远威治罐箱物流有限公司	中远海运集团控制的企业

(i) 于 2018 年度及 2017 年度，本公司处置了所持有的青港旅行社、基金管理、资产管理公司及青港租赁公司的全部股权，处置日后，上述公司变更为青岛港集团之子公司。自处置日至 2018 年 12 月 31 日，本集团与上述公司之间的交易属于关联方交易。

(ii) 于 2017 年度，本公司之母公司青岛港集团处置所持有的盛港投资的股权，处置后该公司不属于本集团之关联方。2017 年 1 月 1 日至处置日，本集团与该公司之间的交易属于关联方交易。

(iii) 中海码头发展的最终控制方为中国远洋海运集团有限公司(“中远海运集团”)。中远海运集团分别通过上海中海码头、青岛远洋运输及中海码头发展间接持有本公司 20% 股权。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
QDOT	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	569,619,219	575,610,772
西联	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	136,918,155	110,230,411
华能青岛	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	28,059,465	27,899,696
QQCTU	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	22,571,766	7,360,266
青岛中远海运集装箱*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	11,646,682	1,857,604
宏宇大酒店*	接受餐饮服务	正常商业关系定价	11,574,317	9,501,111
阜外医院*	接受医疗服务	正常商业关系定价	11,235,412	8,174,948
港投集团*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	9,431,785	4,975,094
QQCT	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	6,952,364	1,759,366
青岛外轮代理*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	3,842,483	787,952
中远货运河南*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	2,337,919	32,175
青岛实华	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	2,015,402	24,872,340
港湾物流*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	1,761,530	-
港联海物流*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	1,605,573	-
临沂高速	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	1,525,527	618,512
中远海运集装箱*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	1,432,900	-
神州行货代*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	1,134,384	300,132
长荣集装箱	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	975,864	661,114
董家口矿石检验	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	861,478	748,271

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

采购商品、接受劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
远洋大亚*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	593,633	226,795
西岸鑫通	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	-	820,513
其他青岛港集团下属公司*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	2,662,629	581,669
其他中远海运集团下属公司*	接受装卸、物流等服务	正常商业关系定价	1,150,451	7,075,252
其他关联方	接受装卸、物流、培训、旅游、保理等服务	正常商业关系定价	1,981,885	609,014
			<u>831,890,823</u>	<u>784,703,007</u>
	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
中船燃青岛*	采购燃油	正常商业关系定价	93,702,161	143,885,202
中燃实业*	采购燃油	正常商业关系定价	<u>1,108,758</u>	-
			<u>94,810,919</u>	<u>143,885,202</u>
			<u>926,701,742</u>	<u>928,588,209</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务:

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
QQCT	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	201,161,226	251,723,089
董家口万邦物流	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	169,559,362	77,542,329
青岛外轮代理*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	132,169,333	115,568,357
青岛实华	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	118,233,182	112,220,440
QQCTU	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	98,287,944	79,843,016
QDOT	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	86,699,202	78,800,124
远洋大亚*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	49,106,219	45,187,251
神州行货代*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	45,526,843	35,012,848
长荣集装箱	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	27,542,018	21,790,730
QQCTN	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	26,319,626	35,130,626
港投集团*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	25,348,002	24,761,259
QQCTUA	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	24,979,653	33,631,629
青岛港集团*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	23,478,069	23,127,289
中远海运集装箱*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	15,133,757	17,244,463
东港集装箱**	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	14,089,286	10,327,850

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
西联	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	13,577,577	8,511,308
港联海物流*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	13,147,811	-
上海泛亚航运*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	10,389,715	10,810,143
滨州港青港国际码头	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	10,157,094	10,297,654
青岛中远海运集装箱*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	10,071,485	31,664,629
港海物流	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	9,277,843	3,036,121
港联荣物流	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	8,423,391	10,388,648
港湾职业学院*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	8,157,357	257,650
港华物流	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	6,670,354	5,204,069
中远海运物流*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	3,396,560	972,202
新鑫海航运*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	3,328,163	3,506,730
海路国际*	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	3,223,434	-
西岸鑫通	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	2,892,079	1,803,441
海湾液体化工	提供运输、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	1,627,453	2,076,381

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
港投地产*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	1,020,932	887,357
小额贷款*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	986,249	321,771
国际邮轮*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	952,284	894,129
董家口矿石检验	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	928,861	1,053,196
华能青岛	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	851,627	822,392
青港金控*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	820,450	550,247
资产管理公司*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	802,152	40,218
国际邮轮港开发建设*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	538,127	2,321,068
港运泰物流	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	-	6,061,578
中远船务代理	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	-	1,162,612
其他青岛港集团下属公司*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	4,039,968	2,798,685
其他中远集团下属公司*	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	2,746,726	2,652,583
其他关联方	提供运输、装卸、装卸、维修等劳务	正常商业关系定价	490,536	2,320,299
			<u>1,176,151,950</u>	<u>1,072,326,411</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
QQCTN	提供建筑劳务	正常商业关系定价	236,499,111	225,506,506
QDOT	提供建筑劳务	正常商业关系定价	120,828,528	241,367,974
港投集团*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	89,813,097	90,482,596
QQCT	提供建筑劳务	正常商业关系定价	41,493,863	21,820,341
青岛港集团*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	33,971,797	36,748,867
青岛实华	提供建筑劳务	正常商业关系定价	29,411,696	13,495,305
西联	提供建筑劳务	正常商业关系定价	15,387,351	38,870,754
长荣集装箱	提供建筑劳务	正常商业关系定价	3,554,132	328,289
港联荣物流	提供建筑劳务	正常商业关系定价	3,463,280	-
东港集装箱**	提供建筑劳务	正常商业关系定价	3,379,532	1,072,998
阜外医院*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	2,794,979	20,776,776
华能青岛	提供建筑劳务	正常商业关系定价	2,562,717	441,218
神州行货代*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	2,443,035	403,365
QQCTU	提供建筑劳务	正常商业关系定价	2,030,546	33,862,629
海湾液体化工	提供建筑劳务	正常商业关系定价	567,693	23,331,379
港湾职业学院*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	-	35,289,781

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
港投地产*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	-	18,443,087
其他中远集团下属公司*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	1,537,608	-
其他青岛港集团下属公司*	提供建筑劳务	正常商业关系定价	439,214	1,113,667
其他关联方	提供建筑劳务	正常商业关系定价	1,066,316	463,919
			<u>591,244,495</u>	<u>803,819,451</u>
QDOT	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	139,081,889	118,105,052
QQCT	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	121,481,757	131,829,484
QQCTN	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	32,799,330	9,346,478
西联	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	13,318,735	12,909,422
QQCTUA	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	12,970,859	14,379,311
青岛实华	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	9,188,734	9,380,839
QQCTU	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	8,516,617	6,641,548
长荣集装箱	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	4,886,159	3,801,631
神州行货代*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	4,433,854	3,281,456
国际邮轮*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	3,684,658	2,093,990
东港集装箱**	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	2,249,454	2,363,789



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
港投集团*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	2,207,986	2,237,912
港联海物流*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,474,727	-
海湾液体化工	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,469,981	1,416,493
华能青岛	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,392,047	1,892,742
港联荣物流	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,339,955	964,639
青岛港公安局*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,184,689	1,150,193
青岛港集团*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,047,777	3,289,879
卓外医院*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	161,616	859,250
国际邮轮港开发建设*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	83,802	2,992,680
新东方集装箱*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	11,345	286,172
其他青岛港集团下属公司*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,122,610	822,140
其他中远集团下属公司*	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	235,958	830,206
其他关联方	销售水、电、蒸汽、油等	正常商业关系定价	1,371,185	1,106,178
			<u>365,715,724</u>	<u>331,981,484</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

	关联方交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
港投集团*	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	126,915,690	294,872
QQCT	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	121,875,584	78,244,461
QDOT	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	37,291,217	106,152,230
QQCTN	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	29,204,647	62,685,459
西联	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	7,651,150	-
QQCTU	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	6,249,153	788,079
QQCTUA	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	307,312	102,564
其他中远集团下属公司*	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	232,688	-
其他青岛港集团下属公司*	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	-	9,726
其他关联方	销售港口机械及其他设备	正常商业关系定价	202,678	512,821
			<u>329,930,119</u>	<u>248,790,212</u>
			<u>2,463,042,288</u>	<u>2,456,917,558</u>

## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

## 九 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易(续)

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

(i) 本公司之子公司通泽商贸为本集团关联方提供代理采购服务, 交易金额系代理服务费, 已反映在上述交易额中。

(ii)\*该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易。

\*\*本公司主要股东中远海运集团之附属公司中远海运控股股份有限公司于 2018 年 7 月 24 日取得东方海外(国际)有限公司(“东方海外”)50%以上已发行股份, 因此本集团自 2018 年 7 月 25 日至 12 月 31 日对东方海外之合营企业东港集装箱的交易亦符合上述持续关联交易。东港集装箱于 2018 年 7 月 24 日之前已为本集团之合营企业, 于 2018 年度及 2017 年度本财务报告关联交易中均已包括对东港集装箱的交易金额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁

本集团作为出租方：

	租赁资产种类	2018年 确认的租赁收入	2017年 确认的租赁收入
青岛实华	房屋建筑物、库场设施、机器设备	440,461,312	354,013,351
	房屋建筑物、库场设施、港务设施、车辆	228,295,922	229,062,846
QQCT	库场设施、车辆	11,969,963	31,805,018
QDOT	房屋建筑物、港务设施、车辆	10,071,313	9,362,741
QQCTU	房屋建筑物、库场设施	9,483,485	9,221,091
长荣集装箱	库场设施	7,230,476	6,131,729
东港集装箱**	库场设施、机器设备	5,697,726	-
港联海物流*	库场设施	4,482,264	3,306,695
港联荣物流	机器设备	4,360,157	5,522,709
滨州港青港国际码头	港务设施、车辆	3,813,445	2,642,017
QQCTN	库场设施	3,651,558	-
西岸鑫通	港务设施	1,742,857	2,438,095
QQCTUA	库场设施、机器设备	1,527,892	16,447,716
神州行货代*	房屋建筑物、机器设备	545,739	5,418,947
西联	库场设施	-	5,774,381
远洋大亚*	库场设施	-	5,317,211
港湾物流*	库场设施	-	3,879,063
新东方集装箱*	库场设施、机器设备	27,323	153,070
其他中远集团下属公司*	房屋建筑物、库场设施、机器设备	1,738,107	589,774
其他关联方		<u>735,099,539</u>	<u>691,086,454</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方：

	租赁资产种类	2018年 确认的租赁费	2017年 确认的租赁费
青岛港集团*	房屋建筑物、库场设施	80,091,498	74,555,593
QQCTN	库场设施	14,557,335	-
西联	房屋建筑物、库场设施	9,707,470	3,301,887
港投集团*	房屋建筑物、库场设施	8,705,811	4,155,903
QQCTU	库场设施	3,322,636	5,384,713
QQCT	机器设备	1,225,517	1,256,915
其他青岛港集团下属公 司*	房屋建筑物	753,143	-
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	1,784,370	380,000
		<u>120,147,780</u>	<u>89,035,011</u>

\*该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易。

\*\*本公司主要股东中远海运集团之附属公司中远海运控股股份有限公司于 2018 年 7 月 24 日取得东方海外(国际)有限公司(“东方海外”)50%以上已发行股份，因此本集团自 2018 年 7 月 25 日至 12 月 31 日对东方海外之合营企业东港集装箱的交易亦符合上述持续关联交易。东港集装箱于 2018 年 7 月 24 日之前已为本集团之合营企业，于 2018 年度及 2017 年度本财务报告关联交易中均包括对东港集装箱的交易金额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷

借出-

	借出金额	起始日	到期日
QDOT	30,000,000	2017-07-21	2018-07-20
QDOT	30,000,000	2017-12-01	2018-11-30
QQCT	30,362,342	2017-04-27	2020-04-27
QQCT	900,000,000	2017-07-26	2020-07-25
QQCTN	255,000,000	2017-10-17	2019-10-16
QQCTU	50,000,000	2017-09-28	2018-09-27
QQCTU	60,000,000	2017-10-20	2018-10-19
华能青岛	60,000,000	2017-12-28	2018-06-27
海湾液体化工	28,900,249	2017-01-22	2022-01-21
海湾液体化工	5,235,789	2017-04-28	2021-04-27
海湾液体化工	8,881,001	2017-05-23	2021-05-22
海湾液体化工	2,438,365	2017-06-23	2021-06-22
海湾液体化工	1,967,990	2017-07-24	2021-07-23
海湾液体化工	956,593	2017-08-24	2021-08-23
海湾液体化工	3,193,557	2017-09-12	2021-09-11
海湾液体化工	5,759,280	2017-10-27	2021-10-26
海湾液体化工	6,575,431	2017-11-27	2021-11-26
海湾液体化工	3,378,777	2017-12-25	2021-12-24
港运泰物流	10,000,000	2017-02-07	2018-02-06
港运泰物流	30,000,000	2017-03-09	2018-03-08
港运泰物流	20,000,000	2017-05-18	2018-05-17
西联	16,000,000	2017-03-14	2018-03-13
西联	30,000,000	2017-05-15	2018-05-14
阜外医院	15,000,000	2017-03-27	2018-03-26
阜外医院	134,000,000	2017-04-28	2022-04-27
阜外医院	10,000,000	2017-06-26	2018-06-25
阜外医院	20,000,000	2017-07-26	2018-07-25
阜外医院	10,000,000	2017-10-27	2018-10-26
阜外医院	4,000,000	2017-11-29	2018-11-28
阜外医院	10,000,000	2017-12-22	2018-12-21
青港租赁公司	80,000,000	2017-09-27	2020-12-29
青港租赁公司	79,000,000	2017-11-29	2020-12-29
	<u>1,950,649,374</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

借出(续)-

	借出金额	起始日	到期日
QDOT	60,000,000	2018-01-02	2019-01-01
QDOT	330,000,000	2018-01-02	2018-03-30
QDOT	50,000,000	2018-03-30	2019-03-29
QDOT	30,000,000	2018-03-30	2018-04-28
QDOT	60,000,000	2018-03-30	2018-05-29
QDOT	180,000,000	2018-03-30	2018-06-04
QQCTN	100,000,000	2018-01-31	2023-01-30
QQCTN	200,000,000	2018-02-11	2023-02-10
QQCTN	350,000,000	2018-02-24	2023-02-23
QQCTN	48,000,000	2018-02-28	2019-02-27
QQCTN	88,000,000	2018-03-13	2023-03-12
QQCTN	40,000,000	2018-03-19	2019-03-18
海湾液体化工	69,100,000	2018-01-02	2018-06-06
海湾液体化工	10,885,400	2018-01-22	2022-01-21
海湾液体化工	224,000	2018-01-26	2019-01-25
海湾液体化工	4,856,000	2018-02-11	2022-02-10
海湾液体化工	17,740,000	2018-03-28	2021-03-27
西联	16,000,000	2018-03-13	2019-03-12
西联	13,000,000	2018-04-28	2019-04-27
阜外医院	21,000,000	2018-03-27	2019-03-26
阜外医院	6,000,000	2018-04-25	2019-04-24
阜外医院	30,000,000	2018-07-26	2019-07-25
青港租赁公司	22,244,400	2018-01-25	2020-06-24
青港租赁公司	3,922,500	2018-03-29	2021-03-28
青港租赁公司	32,400,000	2018-03-29	2021-03-28
青港租赁公司	32,400,000	2018-04-26	2021-04-25
青港租赁公司	18,102,000	2018-05-29	2025-05-28
青港租赁公司	7,872,750	2018-05-29	2021-05-28
青港租赁公司	217,500,000	2018-06-07	2019-06-06

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

借出(续)-

	借出金额	起始日	到期日
青港租赁公司	585,000,000	2018-06-07	2021-06-06
青港租赁公司	7,872,750	2018-06-22	2021-06-21
青港租赁公司	13,719,000	2018-06-28	2025-06-27
青港租赁公司	1,662,525	2018-07-09	2021-07-08
青港租赁公司	33,400,000	2018-07-26	2020-07-25
青港租赁公司	6,822,450	2018-08-31	2021-08-30
青港租赁公司	350,000,000	2018-11-05	2019-11-04
青港租赁公司	1,970,000	2018-12-06	2021-12-05
	<u>3,059,693,775</u>		

上述借款到期日为合同约定的最终到期日。

除上述借款外，于2018年度，本公司之子公司青港财务公司向关联方QDOT及海湾液体化工分别提供票据贴现32,330,429元及1,173,675元，于2017年度，本公司之子公司青港财务公司向关联方QDOT及海湾液体化工分别提供票据贴现228,065,035元及1,052,788元。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

融资租入及取得保理借款-

	借入金额	起始日	到期日
青港商业保理	7,980,000	2017-12-15	2018-02-13
青港租赁公司	11,782,338	2017-11-10	2022-11-10
青港租赁公司	43,090,550	2017-12-20	2022-12-20
	<u>62,852,888</u>		

	借入金额	起始日	到期日
青港商业保理	7,175,000	2018-01-24	2018-04-17
青港商业保理	7,000,000	2018-02-06	2018-04-13
青港商业保理	30,100,000	2018-02-07	2018-05-06
青港商业保理	47,745,000	2018-02-13	2018-04-12
青港商业保理	15,330,000	2018-03-05	2018-05-31
青港商业保理	3,800,000	2018-03-07	2018-05-03
青港商业保理	8,100,000	2018-03-15	2018-06-13
青港商业保理	5,220,000	2018-03-28	2018-05-28
青港商业保理	6,000,000	2018-05-28	2018-06-13
青港商业保理	17,000,000	2018-05-31	2018-06-29
青港商业保理	10,000,000	2018-08-30	2018-12-05
青港商业保理	8,710,000	2018-08-31	2018-12-05
青港商业保理	7,500,000	2018-12-11	2019-01-11
青港商业保理	16,278,780	2018-12-27	2019-01-14
青港租赁公司	14,080,793	2018-03-29	2023-03-29
青港租赁公司	5,312,597	2018-03-29	2021-03-10
青港租赁公司	28,841,828	2018-05-14	2025-05-14
青港租赁公司	8,250,440	2018-05-29	2023-05-29
青港租赁公司	10,625,520	2018-05-30	2021-05-30
青港租赁公司	7,613,102	2018-06-08	2023-06-08
青港租赁公司	10,625,520	2018-06-22	2021-06-22
青港租赁公司	6,534,914	2018-08-31	2023-08-31
青港租赁公司	985,345	2018-07-23	2023-07-23
青港租赁公司	1,910,948	2018-08-30	2023-08-30
青港租赁公司	6,247,456	2018-11-27	2023-11-27
青港租赁公司	2,357,276	2018-11-27	2023-11-27
青港租赁公司	1,698,276	2018-12-05	2021-12-05
	<u>295,042,795</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

借款及融资租赁业务利息收入-

	2018年度	2017年度
QQCTN	65,279,595	41,229,711
青港租赁公司	42,982,134	4,081,449
QQCTU	28,982,429	68,015,638
QDOT	23,638,081	41,134,620
QQCT	17,350,694	18,283,559
阜外医院	8,742,307	6,331,143
海湾液体化工	4,269,071	4,791,651
西联	2,027,044	8,289,344
青威集装箱	1,765,504	5,709,802
港运泰物流	-	2,858,302
其他关联方	170,991	889,651
	<u>195,207,850</u>	<u>201,614,870</u>

吸收存款及借入资金利息支出-

	2018年度	2017年度
青岛港集团	29,184,036	46,978,555
青港租赁公司	28,270,530	8,467,533
QQCT	20,026,922	12,177,411
青岛实华	4,494,218	3,838,714
青港金控	3,975,511	1,893,799
QQCTI	2,362,920	2,392,429
QQCTN	2,046,446	3,643,042
青港商业保理	1,538,068	94,897
QQCTU	1,245,237	866,262
阜外医院	1,040,814	1,128,445
国际邮轮港开发建设	942,773	998,056
港海物流	524,393	255,717
QQCTUA	493,072	582,734
港投集团	478,468	1,455,389
QDOT	421,859	282,503

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

吸收存款及借入资金利息支出(续)-

	2018年度	2017年度
东港集装箱	331,605	298,470
长荣集装箱	290,171	216,961
西联	280,206	109,438
董家口万邦物流	63,545	2,722,951
其他关联方	1,900,120	2,315,241
	<u>99,910,914</u>	<u>90,718,547</u>

(d) 购买资产及资产转让

	关联交易内容	关联交易定价政策	2018年度	2017年度
购买资产:				
青岛港集团	购买资产	正常商业关系协商定价	-	305,289,966
港投集团	购买资产	正常商业关系协商定价	-	216,750,903
QQCT	购买资产	正常商业关系协商定价	-	18,080,920
			<u>-</u>	<u>540,121,789</u>
资产转让:				
QDOT	资产转让	正常商业关系协商定价	<u>-</u>	<u>385,742,778</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 购买子公司、合营公司股权及处置子公司

于2018年度，本集团将青港旅行社的股权处置给国际邮轮，相关披露请参见附注五(2)。

(f) 关键管理人员薪酬

	2018年度	2017年度
关键管理人员薪酬	<u>8,354,532</u>	<u>8,071,770</u>

(g) 其他关联交易

(i) 关联方委托管理工程项目

	2018年度	2017年度
受关联方委托对外支付工程款—		
青岛港集团	-	27,876,295
青岛实华	-	13,430,471
QQCTN	-	9,757,126
	<u>-</u>	<u>51,063,892</u>
自关联方收取代付工程款—		
青岛港集团	-	32,248,023
QQCTN	-	26,638,182
青岛实华	-	17,683,500
	<u>-</u>	<u>76,569,705</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 其他关联交易(续)

(ii) 关联方委托收取及支付港建费、货物港务费和港口设施保安费等

	2018年度	2017年度
受关联方委托收取资金—		
QQCT	564,069,246	598,087,327
QQCTU	260,731,975	222,502,879
QQCTN	45,334,009	14,056,663
QQCTUA	<u>34,772,677</u>	<u>40,728,837</u>
	<u>904,907,907</u>	<u>875,375,706</u>
向关联方支付资金—		
QQCT	564,994,530	597,891,017
QQCTU	249,016,317	220,762,446
QQCTN	45,267,272	13,021,505
QQCTUA	<u>34,499,930</u>	<u>41,071,147</u>
	<u>893,778,049</u>	<u>872,746,115</u>

为关联方代收代付港建费、港务费和港口设施保安费由本公司之子公司青港物流为关联方 QQCT、QQCTU、QQCTUA 及 QQCTN 向其客户代为收取并支付给上述关联方。

(iii) 关联方代为收取的货物港务费

	2018年度	2017年度
青岛实华	132,729,396	102,273,578
QQCT	80,586,724	84,692,918
QQCTU	27,219,648	27,717,728
QQCTN	12,453,055	3,559,200
QDOT	7,253,277	8,268,161
西联	6,887,154	6,388,217
QQCTUA	<u>5,151,106</u>	<u>5,684,166</u>
	<u>272,280,360</u>	<u>238,583,968</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 其他关联交易(续)

(iv) 为关联方代付内退及统筹外福利

于2017年及以前年度，青岛港集团将已计提的员工内退及统筹外福利负债累计73,206,341元划转至本集团，以抵减本集团对青岛港集团的欠款，并由本集团在未来期间代为支付。

于2018年度，本集团代青岛港集团向内退及离退休员工支付费用2,174,255元(2017年度：2,624,347元)。截至2018年12月31日，累计已支付14,622,616元。

本集团将于以后年度代青岛港集团管理并向该些内退及离退休员工支付费用。其中一年内将支付的部分列示在其他应付款，其余部分列示在长期应付款(附注四(29))。

(v) 于2018年度，本公司之子公司国贸物流代理采购业务中的供应商以其应收国贸物流的款项向本公司之关联方青港商业保理申请附追索权的保理融资257,432,000元，根据相应业务安排，保理融资业务到期后，由国贸物流直接向青港商业保理支付上述保理融资本金及相关利息。于2018年12月31日，尚未到期的保理融资本金及相关利息为14,719,936元(2017年12月31日：36,057,800元)。

(vi) 其他代收代付款项

本公司之子公司青港财务公司代关联方开具票据，参见附注十一(4)。

(vii) 担保

本公司之合营公司青岛实华已于2018年2月13日与上海国际能源交易中心股份有限公司签订协议，成为上海国际能源交易中心指定交割仓库，本公司对其开展期货商品入库、保管、出库、交割等全部业务所应承担的一切责任承担不可撤销的连带保证担保责任，担保期限为青岛实华应承担相关责任之日起两年。截至2018年12月31日，青岛实华尚未发生相关业务交易。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

应收关联方款项：

(a) 应收票据及应收账款

应收票据-

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西联	26,251,993	(1,312,600)	35,520,000	-
港投集团	11,999,764	(599,988)	-	-
阜外医院	-	-	6,000,000	-
港运泰物流	-	-	4,610,000	-
	<u>38,251,757</u>	<u>(1,912,588)</u>	<u>46,130,000</u>	<u>-</u>

应收账款-

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	194,041,166	(9,846,333)	467,883,993	(23,394,200)
QDOT	164,538,301	(9,728,304)	164,635,761	(8,494,253)
港投集团	128,132,282	(6,406,614)	41,359,511	(2,067,976)
青岛港集团	80,015,369	(5,599,547)	125,094,761	(6,323,428)
QQCTU	56,100,976	(3,332,894)	40,293,409	(2,132,610)
西联	44,809,938	(2,522,010)	42,053,928	(2,127,696)
QQCT	24,183,824	(1,221,226)	35,396,802	(1,778,878)
董家口万邦物流	21,344,658	(1,067,233)	8,122,909	(406,145)
海湾液体化工	19,154,533	(1,095,109)	14,233,498	(711,675)
青岛实华	17,085,788	(862,250)	11,188,777	(559,439)
港投地产	11,649,156	(1,151,615)	11,387,186	(1,052,908)
神州行货代	11,303,837	(565,192)	7,045,519	(352,276)
华能青岛	9,764,093	(488,205)	2,325	(116)
港联海物流	8,522,263	(426,113)	-	-
远洋大亚	8,159,341	(407,967)	5,009,010	(250,451)
长荣集装箱	6,245,287	(312,264)	3,200,000	(160,000)
西岸鑫通	5,771,116	(288,556)	135,460	(6,773)
港联荣物流	5,587,260	(279,363)	1,460,489	(73,024)
东港集装箱	5,080,433	(254,022)	2,883,559	(144,178)
QQCTUA	4,375,690	(218,785)	3,993,738	(202,312)
海路国际	3,222,412	(161,121)	-	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(a) 应收票据及应收账款(续)

应收账款(续)-

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
港湾职业学院	2,333,493	(116,675)	-	-
阜外医院	2,283,369	(114,168)	18,288,627	(914,431)
上海泛亚航运	1,799,584	(89,979)	2,045,001	(102,249)
国际邮轮	905,179	(70,882)	1,934,070	(96,703)
中远海运集装箱	708,485	(35,424)	1,485,195	(74,260)
其他关联方	2,503,878	(145,183)	3,360,593	(168,030)
	<u>839,621,711</u>	<u>(46,807,034)</u>	<u>1,012,494,121</u>	<u>(51,594,011)</u>
	<u>877,873,468</u>	<u>(48,719,622)</u>	<u>1,058,624,121</u>	<u>(51,594,011)</u>

(b) 合同资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
港投集团	75,256,103	(4,390,814)	—	—
QDOT	47,260,547	(3,232,944)	—	—
QQCTN	76,183,269	(5,080,545)	—	—
QQCT	47,442,081	(2,422,611)	—	—
港湾职业学院	14,226,307	(1,308,527)	—	—
长荣集装箱	2,786,136	(140,880)	—	—
QQCTU	2,269,119	(226,912)	—	—
其他关联方	651,064	(34,135)	—	—
	<u>266,074,626</u>	<u>(16,837,368)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
上海泛亚航运	4,988,618	5,088,091
QQCTU	2,696,054	3,131,429
西联	2,000,000	2,000,000
青岛中远海运集装箱	1,418,723	756,055
QQCT	757,545	969,635
宏宇大酒店	443,049	286,000
其他关联方	139,945	267,057
	<u>12,443,934</u>	<u>12,498,267</u>

(d) 其他应收款

应收利息-

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青港租赁公司	2,251,852	(112,593)	339,088	-
QQCTN	1,046,726	(52,336)	1,360,604	-
QQCT	322,208	(16,110)	1,306,250	-
QQCTU	-	-	2,262,597	-
QDOT	-	-	1,079,388	-
其他关联方	187,019	(9,351)	910,264	-
	<u>3,807,805</u>	<u>(190,390)</u>	<u>7,258,191</u>	<u>-</u>

提供贷款年末余额-

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青港租赁公司	567,500,000	(11,324,574)	-	-
QQCTN	88,000,000	(486,810)	-	-
QDOT	-	-	147,472,878	(2,380,732)
QQCTU	-	-	110,000,000	(2,250,000)
阜外医院	-	-	69,000,000	(1,725,000)
华能青岛	-	-	60,000,000	(1,500,000)
港运泰物流	-	-	60,000,000	(1,500,000)
西联	-	-	46,000,000	(1,150,000)
	<u>655,500,000</u>	<u>(11,811,384)</u>	<u>492,472,878</u>	<u>(10,505,732)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(d) 其他应收款(续)

其他-

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QDOT	11,706,813	(585,341)	226,003,198	(11,300,160)
青港租赁公司	9,976,400	(498,820)	-	-
西联	7,097,554	(354,878)	8,242,308	(412,115)
QQCTU	5,829,406	(299,787)	7,000,243	(355,825)
青岛实华	4,614,704	(230,735)	2,010,923	(100,546)
董家口万邦物流	3,293,808	(164,690)	2,606,329	(130,316)
国际邮轮	3,218,118	(160,906)	-	-
QQCTN	2,968,372	(151,539)	468,416	(23,421)
QQCT	2,655,775	(143,431)	260,980	(13,049)
长荣集装箱	2,469,359	(123,468)	362,500	(18,125)
港海物流	1,294,275	(64,714)	4,917	(246)
青岛外轮代理	997,086	(49,854)	493,300	(24,665)
港湾职业学院	750,924	(37,546)	1,345,350	(67,268)
东港集装箱	654,702	(32,735)	1,139,671	(56,984)
青岛中远海运集装箱	577,942	(28,897)	-	-
港投集团	507,633	(25,382)	689,679	(37,976)
神州行货代	323,313	(16,166)	399,241	(19,962)
海湾液体化工	323,309	(16,165)	9,199	(460)
阜外医院	296,953	(14,848)	728,438	(36,422)
新东方集装箱	-	-	3,097,126	(154,856)
滨州港青港国际码头	-	-	1,971,652	(98,583)
其他关联方	1,263,624	(68,232)	1,152,110	(57,606)
	<u>60,820,070</u>	<u>(3,068,134)</u>	<u>257,985,580</u>	<u>(12,908,585)</u>
	<u>720,127,875</u>	<u>(15,069,908)</u>	<u>757,716,649</u>	<u>(23,414,317)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 一年内到期的非流动资产

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	253,400,000	(5,607,646)	204,450,000	(5,111,250)
青港租赁公司	128,889,720	(3,405,991)	24,718,620	(617,966)
阜外医院	900,000	(63,676)	500,000	(12,500)
QQCTU	-	-	50,000,000	(1,250,000)
青威集装箱	-	-	20,000,000	(400,000)
港运泰物流	-	-	16,500,000	(412,500)
海湾液体化工	-	-	5,744,208	(143,605)
QDOT	-	-	3,000,000	(75,000)
西联	-	-	2,000,000	(50,000)
	<u>383,189,720</u>	<u>(9,077,313)</u>	<u>326,912,828</u>	<u>(8,072,821)</u>

(f) 长期应收款

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青港租赁公司	920,764,164	(23,339,504)	358,411,356	(8,960,284)
QQCTN	387,200,000	(10,231,997)	693,000,000	(17,325,000)
QQCT	222,000,000	(5,865,889)	900,000,000	(9,000,000)
阜外医院	122,500,000	(8,666,946)	133,400,000	(3,335,000)
QQCTU	-	-	1,415,000,000	(35,375,000)
QDOT	-	-	715,000,000	(17,875,000)
海湾液体化工	-	-	124,090,000	(3,102,250)
青威集装箱	-	-	85,000,000	(1,700,000)
西联	-	-	67,000,000	(1,675,000)
	<u>1,652,464,164</u>	<u>(48,104,336)</u>	<u>4,490,901,356</u>	<u>(98,347,534)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

应付关联方款项：

(g) 短期借款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
青港商业保理	<u>23,778,780</u>	<u>7,980,000</u>

(h) 应付票据及应付账款

应付票据-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QDOT	<u>-</u>	<u>13,000,000</u>

应付账款-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QDOT	112,069,541	155,727,086
QQCTU	18,283,446	1,737,619
港投集团	8,230,555	1,161,323
长荣集装箱	7,137,918	344,130
西联	5,082,862	2,546,408
华能青岛	2,930,896	5,607,864
神州行货代	1,921,328	226,757
远洋大亚	1,538,482	540,336
港联海物流	1,259,987	-
青岛中远海运集装箱	1,001,701	-
青港租赁公司	758,050	-
港投地产	714,488	-
西岸鑫通	670,335	960,000
港湾物流	577,671	-
中船燃青岛	-	2,677,500
其他关联方	3,233,105	888,162
	<u>165,410,365</u>	<u>172,417,185</u>
	<u>165,410,365</u>	<u>185,417,185</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(g) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 预收款项

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QQCT	197,421,375	197,421,375
QQCTN	2,518,940	3,767,260
QQCTU	1,210,360	1,315,360
青岛实华	-	2,758,994
东港集装箱	-	721,067
港华物流	-	3,747,711
青岛港集团	-	2,345,044
其他关联方	-	1,722,609
	<u>201,150,675</u>	<u>213,799,420</u>

(j) 合同负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
港投集团	2,867,161	—
青岛港集团	2,376,579	—
QQCT	1,500,000	—
长荣集装箱	1,136,300	—
远洋大亚	737,781	—
东港集装箱	582,706	—
青岛外轮代理	567,140	—
神州行货代	442,605	—
其他关联方	882,429	—
	<u>11,092,701</u>	<u>—</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

应付利息-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QQCTI	5,118,300	2,783,716
QQCT	4,344,391	7,655,009
国际邮轮港开发建设	318,897	333,382
董家口中外运物流	230,085	70
青岛港集团	227,447	12,702,683
东港集装箱	166,617	166,603
港联荣物流	161,751	80,032
港口医院	144,829	96,929
长荣集装箱	107,865	36,648
港联海物流	91,108	-
青港商业保理	82,514	27,916
青港金控	80,259	720,637
QQCTN	70,277	2,169,661
青岛实华	69,413	2,059,749
阜外医院	14,624	343,133
其他关联方	274,568	551,859
	<u>11,502,945</u>	<u>29,728,027</u>

吸收存款年末余额-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
青岛港集团	1,368,930,511	4,490,188,308
QQCT	419,746,129	860,227,540
QQCTN	367,128,562	608,560,417
青岛实华	273,898,512	382,959,371
青港商业保理	257,572,368	10,745,202
青港金控	211,697,155	766,558,934
QQCTI	171,036,279	176,365,357
董家口铁路	165,998,837	5,550
董家口万邦物流	87,594,543	71,181,977

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款(续)

吸收存款年末余额(续)-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QQCTU	81,807,967	147,983,955
港海物流	81,339,540	54,878,212
港投集团	68,335,530	77,795,529
国际邮轮港开发建设	67,133,345	59,639,793
阜外医院	41,963,484	83,122,218
西联	38,490,400	47,862,018
董家口中外运物流	25,470,058	724,118
港联海物流	21,394,038	-
QDOT	20,825,835	22,502,834
长荣集装箱	19,263,777	12,897,195
东港集装箱	17,293,742	17,097,029
海湾液体化工	15,342,578	2,388,238
青港租赁公司	14,999,029	58,617,263
港联荣物流	14,068,440	18,969,324
港华物流	15,090,574	26,988,951
QQCTUA	10,397,450	26,501,479
资产管理公司	10,086,792	41,911,082
港投地产	6,751,809	32,415,334
宏宇大酒店	6,521,305	1,727,608
国际邮轮	5,844,833	10,014,705
董家口矿石检验	4,467,367	1,879,691
港口医院	3,541,340	3,596,085
港湾职业学院	-	48,865,706
前湾建设发展	-	20,731,148
港运泰物流	-	18,231,092
港盛物流	-	15,525,615
其他关联方	9,340,875	5,925,385
	<u>3,923,373,004</u>	<u>8,225,584,263</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款(续)

其他-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QQCT	23,219,808	24,086,715
港投集团	19,790,200	104,707,542
QQCTU	5,350,158	5,973,114
QQCTN	1,014,222	31,601,434
青岛港引航站	964,595	-
QQCTUA	844,486	562,528
联合船代	506,568	500,000
远洋大亚	269,673	2,319,512
港投地产	192,441	1,112,948
其他关联方	2,500,596	2,258,594
	<u>54,652,747</u>	<u>173,122,387</u>
	<u>3,989,528,696</u>	<u>8,428,434,677</u>

(l) 一年内到期的非流动负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
青港租赁公司	<u>66,414,520</u>	<u>11,262,064</u>

(m) 长期应付款

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
青港租赁公司	<u>488,716,378</u>	<u>528,982,387</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(n) 其他非流动负债

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QQCT	2,815,772,185	3,013,193,560
QQCTU	14,927,773	16,138,133
QQCTN	50,378,800	52,897,740
	<u>2,881,078,758</u>	<u>3,082,229,433</u>

(7) 关联方承诺

本集团于资产负债表日，除附注四(32)所述向 QQCT 出租前湾港区港口设施及向 QQCTN 和 QQCTU 出租港池外，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁

租入-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
港投集团	<u>1,800,000</u>	<u>3,600,000</u>

租出-

	2018年 12月31日	2017年 12月31日
QQCT	356,950,000	415,445,000
QQCTU	120,028,000	-
滨州港青港国际码头	45,897,000	6,498,000
QQCTUA	23,790,000	-
QQCTN	15,990,000	-
长荣集装箱	6,337,500	36,000
西联	516,000	-
小额贷款	263,250	-
青港金控	101,000	-
	<u>569,872,750</u>	<u>421,979,000</u>

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 九 关联方关系及其交易(续)

#### (8) 表外事项

本公司之子公司青港财务公司接受关联方委托，为其提供委托贷款业务，将其委托的贷款资金借贷给其指定的其他关联方。于 2018 年度，青港财务公司新增委托贷款业务本金合计为 3,730,245,000 元(2017 年度：178,000,000 元)。于 2018 年 12 月 31 日，委托贷款余额为 2,656,500,000 元(2017 年 12 月 31 日：1,509,343,470 元)，上述委托贷款的期限从一年到十年不等。因委托贷款本息不能收回的风险责任由提供贷款方承担，青港财务公司不承担任何风险责任，上述委托贷款被视为资产负债表外项目，因此，相应的应收和应付余额未在本合并财务报表中予以确认。管理层认为上述委托贷款安排不会使本集团面临任何重大信用风险。与信用承诺相关的表外事项参见附注十一(4)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2018 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资及补贴	社会保险费	奖金		
<b>执行董事：</b>						
郑明辉	-	-	-	-	-	-
张江南(执行总裁)(i)	-	47,709	14,067	204,000	-	265,776
姜春风	-	363,434	56,267	724,518	-	1,144,219
<b>非执行董事：</b>						
成新农(ii)	-	-	-	-	-	-
张为	-	-	-	-	-	-
焦广军(iii)	-	142,269	42,200	818,830	-	1,003,299
马宝亮(iv)	-	31,520	8,673	342,830	-	383,023
褚效忠(v)	-	113,249	23,445	395,976	-	532,670
<b>独立非执行董事：</b>						
王亚平	207,096	-	-	-	-	207,096
邹国强	261,534	-	-	-	-	261,534
杨秋林	207,096	-	-	-	-	207,096
<b>监事：</b>						
付新民(vi)	-	-	-	-	-	-
迟殿谋(vi)	-	-	-	-	-	-
薛清霞(vii)	-	191,833	37,511	244,549	-	473,893
刘玉萍(vii)	-	210,023	37,511	28,909	-	276,443
李旭修	103,490	-	-	-	-	103,490
刘澄清	103,490	-	-	-	-	103,490
张庆财(viii)	-	-	-	-	-	-
李武成(viii)	-	157,773	32,857	371,450	-	562,080
刘水国(ix)	-	112,171	23,445	106,430	-	242,046
王晓燕(ix)	-	101,625	22,592	16,192	-	140,409
	882,706	1,471,606	298,568	3,253,684	-	5,906,564

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2018 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下(续):

- (i) 于 2018 年 9 月 26 日任命董事职位。
- (ii) 于 2018 年 4 月 19 日离世。
- (iii) 于 2018 年 9 月 26 日辞任执行董事及总裁职位，调任为非执行董事。
- (iv) 于 2018 年 8 月 15 日辞任董事职位。
- (v) 于 2018 年 8 月 15 日任命董事职位。
- (vi) 于 2018 年 3 月 19 日辞任监事职位。
- (vii) 于 2018 年 8 月 15 日辞任监事职位。
- (viii) 于 2018 年 6 月 6 日任命监事职位。
- (ix) 于 2018 年 8 月 15 日任命监事职位。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2017 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资及补贴	社会保险费	奖金		
<b>执行董事：</b>						
郑明辉	-	-	-	-	-	-
焦广军(执行总裁)	-	171,377	67,346	1,603,694	-	1,842,417
姜春风	-	323,246	67,346	660,000	-	1,050,592
<b>非执行董事：</b>						
成新农	-	-	-	-	-	-
张庆财(i)	-	-	-	-	-	-
张为(ii)	-	-	-	-	-	-
马宝亮	-	171,377	67,346	1,603,694	-	1,842,417
<b>独立非执行董事：</b>						
王亚平	207,096	-	-	-	-	207,096
邹国强	261,534	-	-	-	-	261,534
杨秋林	207,096	-	-	-	-	207,096
<b>监事：</b>						
付新民	-	-	-	-	-	-
迟殿谋	-	-	-	-	-	-
薛清霞	-	294,586	67,346	309,500	-	671,432
刘玉萍	-	324,831	67,346	49,400	-	441,577
李旭修	103,412	-	-	-	-	103,412
刘澄清	103,412	-	-	-	-	103,412
	<u>882,550</u>	<u>1,285,417</u>	<u>336,730</u>	<u>4,226,288</u>	-	<u>6,730,985</u>

(i) 于 2017 年 6 月 28 日辞任董事职位。

(ii) 于 2017 年 6 月 28 日任命董事职位。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

	为本公司或子公司 提供董事服务		为本公司或子公司 提供其他服务		合计	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
董事薪酬 (执行及非执 行董事)	3,328,987	4,735,426	-	-	3,328,987	4,735,426

于 2018 年度，董事焦广军、张江南、姜春风、马宝亮、褚效忠及监事薛清霞、刘玉萍、李武成、刘水国、王晓燕同时为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

于 2017 年度，董事焦广军、姜春风、马宝亮及监事薛清霞、刘玉萍同时为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

于 2018 年度，董事郑明辉、成新农及监事付新民、迟殿谋、张庆财在青岛港集团任职并领薪；董事张为在中远海运港口有限公司任职并领薪。

于 2017 年度，董事郑明辉、成新农、张庆财及监事付新民、迟殿谋在青岛港集团任职并领薪；董事张为在中远海运港口有限公司任职并领薪。

2018年度及2017年度，本集团不存在董事放弃酬金之情况。

- (b) 2018年度及2017年度，本集团无因董事提供董事服务而承担的退休福利。
- (c) 2018年度及2017年度，本集团不存在董事的终止福利。
- (d) 2018年度及2017年度，本集团没有就获得董事服务而向第三方支付的对价。
- (e) 2018年度及2017年度，本集团未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供担保。
- (f) 2018年度及2017年度，本公司没有签订任何由本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(10) 薪酬最高的前五位

2018 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事(2017 年度：3 位董事)，其薪酬已反映在附注九(9)中；其他 3 位(2017 年度：2 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2018 年度	2017 年度
工资及补贴	768,597	504,294
社会保险费	159,423	134,691
奖金	2,402,654	1,584,349
	<u>3,330,674</u>	<u>2,223,334</u>
	人数	
	2018 年度	2017 年度
薪酬范围：		
港币 0 元–1,000,000 元	-	-
港币 1,000,000 元–1,500,000 元	3	2
	<u>3</u>	<u>2</u>

## 青岛港国际股份有限公司

### 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十 其他事项

2014 年 8 月 15 日，青岛海事法院向青岛港集团和本公司(“青岛港相关方”)出具应诉通知书等文书，原告理资堂(上海)物流有限公司(“理资堂物流”)请求法院判令青岛鸿途物流有限公司(第三方货运代理公司)及青岛港相关方向理资堂物流交付存放在青岛港相关方的铝锭(“诉讼事项 I”)及氧化铝(“诉讼事项 II”)，或者赔偿相应货物价值，其中铝锭约合人民币 120,065,057 元，氧化铝约合美元 38,892,195 元，并由青岛鸿途物流有限公司和青岛港相关方承担法律诉讼的全部财产保全费和诉讼费。

2014 年 7 月 28 日，青岛海事法院向青岛港相关方出具应诉通知书等文书，原告中信澳大利亚资源贸易有限公司(“中信”)请求法院判令青岛港相关方向中信交付存放在青岛港相关方的货物(“诉讼事项 III”)，或者赔偿相应货物价值约合 108,078,798 美元(折合人民币约 664,987,225 元)，并由青岛港相关方承担法律诉讼的全部财产保全费和诉讼费。

上述涉案货物均系以青岛鸿途物流有限公司的名义储存于青岛港相关方，因青岛鸿途物流有限公司涉嫌刑事活动，公安机关对青岛鸿途物流有限公司进行欺诈调查。诉讼事项 I 法院已于 2018 年 11 月 14 日对该案件宣判，青岛港相关方无需承担任何责任，理资堂物流已提交上诉状；诉讼事项 II 及诉讼事项 III 经法院裁定移交公安机关处理。截止本财务报表批准报出日，上述案件未有其他进展。

鉴于本公司和理资堂物流及中信并无合约关系，故本公司董事会认为法律诉讼缺乏充分依据。另外，由于上述事项发生于本公司成立日之前，根据本公司与青岛港集团于 2013 年 11 月 25 日签订的重组协议所达成的安排，若法院裁定本公司需要承担相应的法律责任，青岛港集团承诺予以相应的补偿。因此董事会预期法律诉讼及有关判决及命令不会对本集团的业务及运营造成重大不利影响，也无需就上述事项计提预计负债。

于 2017 年 7 月 18 日，本公司之子公司大唐港务收到法院的诉讼文书，中海工程建设总局作为原告人请求大唐港务支付工程款 28,908,677 元及相应逾期付款利息。山东省青岛市中级人民法院已于 2017 年 8 月 29 日及 2018 年 1 月 18 日两次开庭审理本案，初步意见为针对争议委托司法鉴定。截止本财务报表批准报出日，该案件尚在审理过程之中。本集团管理层已评估该工程预计完工量，并已暂估确认相应的应付工程款。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
港务设施等	<u>1,422,360,661</u>	<u>448,531,524</u>

(2) 经营租赁承诺事项

(a) 经营租入承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	12,672,308	8,202,452
一至二年	10,139,199	7,944,802
二至三年	6,814,827	7,936,402
三年以上	3,975,315	7,245,469
	<u>33,601,649</u>	<u>31,329,125</u>

(b) 经营租出承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，除附注四(32)所述经营租出承诺事项外，本集团未来应收取租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	60,553,428	48,111,571
一至二年	52,620,588	43,832,000
二至三年	42,728,000	41,979,000
三年以上	440,698,750	464,095,000
	<u>596,600,766</u>	<u>598,017,571</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

根据与滨州港务集团有限公司于 2014 年 12 月签订的协议，本集团承诺以 25,000,000 元向滨州港青港国际码头出资。截至 2018 年 12 月 31 日，本集团已出资 4,000,000 元，尚未支付的金额为 21,000,000 元。

根据与马士基码头有限公司(“马士基码头”)、瓦多投资公司于 2016 年 10 月签订的协议，本集团承诺以 1,745,370 欧元购买马士基码头持有的瓦多投资公司 16.5% 股权，以及按该持股比例向瓦多投资公司增资 14,077,800 欧元，合计承诺支付 15,823,170 欧元。截至 2018 年 12 月 31 日，尚未支付的投资款金额为 5,692,870 欧元。

(4) 信用承诺

截至 2018 年 12 月 31 日，青岛港集团及其子公司、其他关联方为从第三方购买原材料及设备而从本公司之子公司青港财务公司开具承兑汇票余额为 113,447,934 元(2017 年 12 月 31 日：51,069,519 元)。青港财务公司向开具票据申请人收取一定金额的保证金，并将在汇票到期后直接向第三方供货商支付货款。

(5) 其他承诺

本集团与客户签订合同，部分客户要求本集团向其开具保函以保证合同约定业务符合质量要求或按合同约定如期完成。截至 2018 年 12 月 31 日，青港财务公司因前述目的开具保函余额约为人民币 50,707,950 元(2017 年 12 月 31 日：12,538,000 元)。

鉴于本公司之子公司青港物流向上海期货交易所申请国产天然橡胶及进口三号烟胶片期货指定交割仓库资质(申请总库容量 5 万吨)，开展国产天然橡胶及进口三号烟胶片期现货仓储及相关延伸物流业务，董事会同意根据上海期货交易所相关规定，由本公司为青港物流上述国产天然橡胶及进口三号烟胶片期货指定交割仓库资质申请和业务开展出具担保函，担保期限为自担保函出具之日 2017 年 12 月 18 日起至 2019 年 6 月 30 日。于 2018 年 12 月 31 日，青港物流指定交割仓库库存为天然橡胶 38,770 吨，依据 2018 年 12 月 28 日橡胶主力合约价格 11,240 元/吨测算，如发生货损货差，本公司为青港物流出具担保函的或有最高经济赔偿责任金额约为 436,000,000 元。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十二 资产负债表日后事项

#### (1) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票发行		详见补充说明(a)	
债券回购		详见补充说明(b)	

补充说明:

- (a) 经本公司董事会提议由 2017 年股东周年大会批准，并根据 2018 年 11 月 14 日经中国证券监督管理委员会证监[2018]1839 号文《关于核准青岛港国际股份有限公司首次公开发行股票批复》许可，本公司公开发行不超过 454,376,000 股人民币普通股(A 股)，并在上海证券交易所上市交易。截至 2019 年 1 月 15 日止，本公司完成了公开发行人民币普通股(A 股)计 454,376,000 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价人民币 4.61 元。本次发行完成后本公司实收资本(股本)为人民币 6,491,100,000 元。于 2019 年 1 月 21 日，本公司公开发行的人民币普通股(A 股)在上海证券交易所上市交易。
- (b) 如附注四(28)所述，本公司分别于 2016 年 3 月 18 日及 2016 年 6 月 8 日发行第一期公司债券(“16 青港 01”)15 亿元及第二期公司债券(“16 青港 02”)20 亿元。上述债券票面期限为 5 年并附有第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。截至本财务报告批准报出日，本公司已上调“16 青港 01”票面利率 78 个基点，即由 2.90%提高至 3.68%， “16 青港 01”回售已经实施完毕，回售金额为人民币 90,900,000 元(不含利息)。本次上调票面利率及回售实施完毕后，“16 青港 01”公司债券在上海证券交易所上市并交易的剩余债券票面金额共计 1,409,100,000 元，存续期票面利率为 3.68%。“16 青港 02”未到债券行权期。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后事项(续)

(2) 利润分配情况说明

	金额
拟分配的股利(a)	2,464,670,670
经审议批准宣告发放的股利	-

(a) 根据 2019 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2017 年度及 2018 年度现金股利，每千股人民币 379.70 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，拟派发现金股利共计 2,464,670,670 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(38))。

十三 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产及在建工程(附注四(14))，未来应支付租金汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	93,489,393	39,200,878
一到二年	136,276,697	82,948,243
二到三年	74,527,337	123,857,878
三年以上	334,571,558	386,507,280
	<u>638,864,985</u>	<u>632,514,279</u>

于 2018 年 12 月 31 日，未确认的融资费用余额为 81,599,901 元(2017 年 12 月 31 日：88,062,144 元)。

十四 企业合并

见附注五(1)。

## 十五 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；于 2018 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2018 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	港币项目	其他项目	
外币金融资产-				
货币资金	1,153,078,854	171,963	-	1,153,250,817
应收款项	96,487,714	-	312,326	96,800,040
	<u>1,249,566,568</u>	<u>171,963</u>	<u>312,326</u>	<u>1,250,050,857</u>
外币金融负债-				
应付款项	(58,923,791)	-	(19,735)	(58,943,526)
短期借款	(44,853,424)	-	-	(44,853,424)
长期借款	-	-	(80,524,826)	(80,524,826)
	<u>(103,777,215)</u>	<u>-</u>	<u>(80,544,561)</u>	<u>(184,321,776)</u>
	2017 年 12 月 31 日			
	美元项目	港币项目	其他项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	530,674,994	438,760,373	1,154,689	970,590,056
应收款项	41,460,558	-	174,037	41,634,595
	<u>572,135,552</u>	<u>438,760,373</u>	<u>1,328,726</u>	<u>1,012,224,651</u>
外币金融负债-				
应付款项	(19,905,011)	-	(49,939)	(19,954,950)
短期借款	-	-	(7,540,000)	(7,540,000)
长期借款	-	-	(80,063,060)	(80,063,060)
	<u>(19,905,011)</u>	<u>-</u>	<u>(87,652,999)</u>	<u>(107,558,010)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，对于本集团记账本位币为人民币的各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 34,374,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 16,567,000 元)，对其他综合收益无影响；对于本集团各类港币金融资产，如果人民币对港币升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 5,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 13,163,000 元)，对其他综合收益无影响。

十五 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于货币资金、向关联方及第三方提供的贷款、青港财务公司吸收存款、银行借款及应付债券，除部分货币资金、部分青港财务公司吸收存款、部分银行借款及向关联方及第三方提供的按固定利率计息的贷款及应付债券外，均按浮动利率计息。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团带息负债包括青港财务公司吸收存款 3,923,373,004 元(附注四(26))，其中 3,792,236,100 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；应付债券 3,500,000,000 元(附注四(28))，均按固定利率计息；以及银行借款 354,885,192 元(附注四(20)、(27))，其中 210,620,687 元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团带息资产包括货币资金 8,077,972,498 元(附注四(1))，其中 4,008,047,234 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；以及向关联方及第三方提供的贷款 2,733,243,690 元(附注四(5)、(10))，其中 2,130,932,759 元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2018 年度及 2017 年度本集团并无利率互换安排。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 790,000 元(2017 年 12 月 31 日：约 497,000 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的货币资金、向关联方提供的贷款、青港财务公司吸收存款的利率在 2018 年度平均利率基础上上升或下降 8%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约 5,644,000 元(2017 年 12 月 31 日：7,345,000 元)。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十五 金融工具及其风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

#### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2018 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,415,591 元。

#### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具和衍生金融资产等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 113,447,934 元。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款和合同资产等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

如附注九(5)(g)所述，本公司为青岛实华开展原油期货交割库相关业务所应承担的一切责任承担不可撤销的连带保证责任。截至 2018 年 12 月 31 日，青岛实华尚未发生相关业务交易。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2018 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	170,570,263	-	-	-	170,570,263
应付票据及应付账款	2,538,632,195	-	-	-	2,538,632,195
其他应付款	5,972,349,017	-	-	-	5,972,349,017
一年内到期的非流动负债	3,653,353,489	-	-	-	3,653,353,489
长期借款	5,492,813	33,527,124	139,063,632	-	178,083,569
长期应付款	-	137,254,611	392,409,982	55,378,897	585,043,490
	<u>12,340,397,777</u>	<u>170,781,735</u>	<u>531,473,614</u>	<u>55,378,897</u>	<u>13,098,032,023</u>
	2017 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	57,035,157	-	-	-	57,035,157
应付票据及应付账款	2,399,789,522	-	-	-	2,399,789,522
其他应付款	9,923,698,355	-	-	-	9,923,698,355
一年内到期的非流动负债	38,938,626	-	-	-	38,938,626
长期借款	6,834,433	34,337,001	162,483,358	10,107,397	213,762,189
长期应付款	-	68,338,868	477,531,053	52,872,704	598,742,625
应付债券	105,300,000	105,300,000	3,710,600,000	-	3,921,200,000
	<u>12,531,596,093</u>	<u>207,975,869</u>	<u>4,350,614,411</u>	<u>62,980,101</u>	<u>17,153,166,474</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团对外提供的财务担保额无相关方要求支付的金额。

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
一年以内	194,092,204	-	81,535,445	-
一至两年	27,910,000	-	27,380,000	-
两年至五年	132,882,988	3,500,000,000	150,792,988	3,500,000,000
超过五年	-	-	10,000,000	-
	<u>354,885,192</u>	<u>3,500,000,000</u>	<u>269,708,433</u>	<u>3,500,000,000</u>

十六 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2018 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产中的理财产品 4,000,000 元(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(2))、其他流动资产中的同业存单 2,379,192,650 元(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(8))及其他非流动金融资产的金融债券 135,372,690 元(2017 年 12 月 31 日：无)(附注四(12))为在活跃市场上有未经调整的报价，属于第一层次；交易性金融资产中剩余理财产品 871,000,000 元及其他非流动金融资产 133,207,877 元(2017 年 12 月 31 日：可供出售金融资产 750,357,788 元)(附注四(2)、(12)、(9))为基于不可观察的输入值确认，属于第三层次。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、预期收益率、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次金融资产变动如下：

	交易性 金融资产	其他非流动 金融资产	合计
2017 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更(附注二(30)(b))	639,000,000	183,565,665	822,565,665
2018 年 1 月 1 日	639,000,000	183,565,665	822,565,665
购买	2,066,000,000	-	2,066,000,000
出售	(1,834,000,000)	(50,357,788)	(1,884,357,788)
2018 年 12 月 31 日	<u>871,000,000</u>	<u>133,207,877</u>	<u>1,004,207,877</u>
当期利得总额(a)	33,948,586	8,125,280	42,073,866
计入当期损益的利得	33,948,586	8,125,280	42,073,866

其中计入当期损益的未实现利得或损失的变动为 0。

	可供出售 金融资产
2017 年 1 月 1 日	890,000,000
购买	2,769,934,763
出售	(2,909,576,975)
当期利得总额(a)	51,695,472
计入损益的利得	<u>(51,695,472)</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>750,357,788</u>

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益、投资收益等项目。

(b) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团第三层次金融资产主要为银行理财产品及权益工具等，其公允价值的估值技术为预期收益法及可比公司法等。

计入损益的利得为计入利润表中的投资收益。

上述第三层次金融资产的不可观察输入值为其预期收益率，管理层依据预期收益率对其公允价值进行评估。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公允价值估计(续)

#### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、应付债券、长期借款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

### 十七 资本管理

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

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

本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资本负债比率监控资本。此比率按照债务净额除以总资本计算。债务净额按有息债务金额扣减现金及现金等价物计算，总资本按照合并资产负债表中所列示的所有者权益加债务净额计算。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率列示如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
银行借款(附注四(20)、(27))	354,885,192	269,708,433
青港财务公司吸收存款(附注四(26))	3,923,373,004	8,225,623,295
应付债券(附注四(28))	3,500,000,000	3,500,000,000
减：现金(附注四(53)(e))	<u>(4,014,278,650)</u>	<u>(6,362,939,502)</u>
净负债	3,763,979,546	5,632,392,226
股东权益	<u>29,419,524,243</u>	<u>25,062,656,390</u>
总资本	<u>33,183,503,789</u>	<u>30,695,048,616</u>
资本负债比率	<u>11%</u>	<u>18%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注

(1) 应收票据及应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据(a)	357,958,050	207,434,549
应收账款(b)	726,398,006	956,905,662
	<u>1,084,356,056</u>	<u>1,164,340,211</u>

(a) 应收票据

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	-	24,610,000
银行承兑汇票	357,958,050	182,824,549
	<u>357,958,050</u>	<u>207,434,549</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无承兑汇票质押(2017 年 12 月 31 日：本公司将人民币 13,000,000 元的商业承兑汇票质押给银行作为本公司开立同等金额银行承兑汇票的担保，将人民币 3,000,000 元的银行承兑汇票质押给银行开具银行承兑汇票，尚在办理中)。

本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(b) 应收账款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款	763,749,902	1,008,195,015
减：坏账准备	(37,351,896)	(51,289,353)
	<u>726,398,006</u>	<u>956,905,662</u>

本公司部分销售或提供服务以收取现金、预收款、银行承兑汇票或商业承兑汇票的方式进行，其余销售则附有 90 天的信用期。

(i) 应收账款按其入账日期的账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一年以内	728,942,494	981,733,843
一到二年	27,889,791	9,921,546
二到三年	800,000	9,187,126
三到四年	4,733,134	7,030,000
四到五年	1,384,483	-
五年以上	-	322,500
	<u>763,749,902</u>	<u>1,008,195,015</u>

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>254,969,859</u>	<u>(13,376,882)</u>	<u>33%</u>

(iii) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	<u>(37,351,896)</u>	<u>(51,289,353)</u>

本公司对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收账款按类别分析如下：

	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
单项计提坏账准备(i)	1,195,671	0.16%	(1,195,671)	100.00%
按组合计提坏账准备				
组合 A	86,423,344	11.32%	-	0.00%
组合 C(ii)	676,130,887	88.53%	(36,156,225)	5.35%
	<u>763,749,902</u>	<u>100.00%</u>	<u>(37,351,896)</u>	<u>4.89%</u>

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	整个存续期 预期信用损失率	坏账准备	理由
应收海口南青款项	<u>1,195,671</u>	100.00%	<u>(1,195,671)</u>	附注四(3)(b)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	654,120,044	5.00%	(32,706,002)
一到二年	19,526,359	10.00%	(1,952,636)
二到三年	800,000	30.00%	(240,000)
三到四年	300,001	50.00%	(150,001)
四到五年	1,384,483	80.00%	(1,107,586)
五年以上	-	100.00%	-
	<u>676,130,887</u>	<u>5.35%</u>	<u>(36,156,225)</u>

于 2018 年 12 月 31 日，如果每个账龄段的应收账款整个存续期预期信用损失率上升 10%，而其他因素保持不变，本公司的税后净利润会减少约 2,711,717 元。如果每个账龄段的应收账款整个存续期预期信用损失率上升 10%，对 2018 年 1 月 1 日期初未分配利润的影响为 3,732,839 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(1) 应收票据及应收账款(续)

(c) 坏账准备(续)

(iii) 本年度转回的坏账准备金额为 13,937,457 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。本公司本年度无核销的应收票据及应收账款坏账准备。

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2017 年 12 月 31 日：无)。

(2) 其他应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
应收港建费	39,299,143	56,115,044
为子公司垫付工程款(i)	30,511,179	118,941,534
应收押金及保证金	14,301,232	3,405,881
应收利息	8,041,075	16,724,857
应收代理采购货款	-	10,340,778
应收资产转让款(ii)	-	220,029,917
向关联方提供贷款(iii)	-	50,000,000
应收代建工程款	-	5,273,591
其他	39,407,005	19,295,728
	<u>131,559,634</u>	<u>500,127,330</u>
减：坏账准备	(5,478,767)	(26,526,128)
	<u>126,080,867</u>	<u>473,601,202</u>

(i) 为子公司垫付款主要系本公司为摩科瑞物流、港务工程等子公司垫付的工程款。

(ii) 于 2017 年 12 月 31 日，应收资产转让款系本公司应收 QDOT 的码头及堆场工程转让款。

(iii) 向关联方提供贷款系本公司提供的短期委托贷款。



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) 账面余额	坏账准备	
2017 年 12 月 31 日	489,786,552	(16,185,350)	10,340,778	(10,340,778)	(26,526,128)
会计政策变更	-	-	-	-	-
2018 年 1 月 1 日	489,786,552	(16,185,350)	10,340,778	(10,340,778)	(26,526,128)
本年转回	(358,226,918)	10,706,583	-	-	10,706,583
本年转销	-	-	(10,340,778)	10,340,778	10,340,778
其中：本年核销	-	-	(10,340,778)	10,340,778	10,340,778
2018 年 12 月 31 日	131,559,634	(5,478,767)	-	-	(5,478,767)

(i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 A	34,998,158	0.00%	-	
组合 D	96,561,476	5.67%	(5,478,767)	i)
	<u>131,559,634</u>		<u>(5,478,767)</u>	

i) 组合计提坏账准备中剩余款项分析如下：

	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备 金额
一年以内	85,493,830	5.00%	(4,274,692)
一到二年	10,924,132	10.00%	(1,092,413)
二到三年	3,000	30.00%	(900)
三到四年	17,232	50.00%	(8,616)
四到五年	105,682	80.00%	(84,546)
五年以上	17,600	100.00%	(17,600)
	<u>96,561,476</u>	<u>5.67%</u>	<u>(5,478,767)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款。

(b) 本年度转回的坏账准备金额为 10,706,583 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。

(c) 本年度实际核销的其他应收款账面余额为 10,340,778 元，坏账准备金额为 10,340,778 元，其中重要的其他应收款分析如下：

	其他应收款 性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交 易产生
代理采购公司	代收采购款	<u>10,340,778</u>	无法收回	经董事会审批 核销	否

(d) 于 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
摩科瑞物流	垫付工程款	29,999,957	一年以内及 三到四年	22.80%	-
青岛港集团	其他	21,818,717	一年以内及 一到两年	16.58%	(1,090,936)
青港租赁公司	保证金	9,886,400	一年以内	7.51%	(494,320)
在平信发华宇氧化铝 有限公司	港建费	8,326,763	三到四年	6.33%	(416,338)
山东莱钢永锋钢铁有 限公司	港建费	5,383,190	一年以内	4.09%	(269,160)
		<u>75,415,027</u>		<u>57.32%</u>	<u>(2,270,754)</u>

(e) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 长期应收款

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
向子公司提供贷款	2,510,000,000	1,795,000,000
向其他关联方提供贷款(i)	310,000,000	2,535,000,000
减：一年内到期的贷款	(910,000,000)	-
	<u>1,901,808,894</u>	<u>4,280,125,000</u>
减：坏账准备	(8,191,106)	(49,875,000)
	<u>1,901,808,894</u>	<u>4,280,125,000</u>

- (i) 向其他关联方提供贷款为本公司向关联方提供的长期委托贷款、本公司之子公司青港财务公司向关联方发放的长期贷款以及原本公司之子公司青港租赁公司以融资租赁形式向关联方提供的长期抵押贷款。其中，将于一年内收回的贷款及相关贷款减值准备列示为一年内到期的非流动资产。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	账面余额	坏账准备
2017 年 12 月 31 日	4,330,000,000	(49,875,000)
会计政策变更	-	-
2018 年 1 月 1 日	4,330,000,000	(49,875,000)
本年转回	(1,510,000,000)	41,683,894
2018 年 12 月 31 日	<u>2,820,000,000</u>	<u>(8,191,106)</u>

- (i) 于 2018 年 12 月 31 日，处于第一阶段的长期应收款的坏账准备分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
组合 A	2,510,000,000	0.00%	-	
组合 B	310,000,000	2.64%	(8,191,106)	
	<u>2,820,000,000</u>		<u>(8,191,106)</u>	

- (ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的长期应收款。

- (b) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无向员工提供的贷款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资

	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
子公司(a)	3,913,513,156	3,614,565,893
合营企业(b)	9,335,621,836	9,055,405,486
联营企业(c)	104,001,980	98,829,206
	<u>13,353,136,972</u>	<u>12,768,800,585</u>

(a) 子公司

	核算方法	2017 年 12 月 31 日	本年 追加投资	本年 减少投资	2018 年 12 月 31 日	本年宣告 分派的利润
永利保险	成本法	7,866,558	-	-	7,866,558	3,621,885
青港物流	成本法	257,374,925	-	-	257,374,925	565,511,784
宏宇货代	成本法	12,811,516	-	-	12,811,516	-
港联顺船务	成本法	2,580,830	21,000,000	-	23,580,830	3,905,231
外轮航修	成本法	3,666,959	-	-	3,666,959	456,697
港务工程	成本法	114,455,552	-	-	114,455,552	-
青岛外理	成本法	389,296,880	-	-	389,296,880	135,568,173
港佳物流	成本法	7,299,874	-	-	7,299,874	5,100,000
港荣仓储	成本法	7,952,229	-	-	7,952,229	-
青港旅行社	成本法	3,052,737	-	(3,052,737)	-	-
免税商店	成本法	2,931,373	-	-	2,931,373	-
大唐港务	成本法	179,109,502	-	-	179,109,502	-
青港财务公司	成本法	700,000,000	-	-	700,000,000	-
摩科瑞物流	成本法	273,278,376	-	-	273,278,376	-
摩科瑞仓储	成本法	182,079,200	-	-	182,079,200	-
怡之航冷链	成本法	14,000,000	-	-	14,000,000	-
物业公司	成本法	5,000,000	-	-	5,000,000	16,954,095
文化传媒	成本法	3,000,000	-	-	3,000,000	2,190,636
国际发展	成本法	40,307,042	-	-	40,307,042	-
通宝航运	成本法	20,000,000	-	-	20,000,000	3,873,739
通用码头公司	成本法	480,000,000	-	-	480,000,000	-
联化管道	成本法	441,660,000	-	-	441,660,000	-
科技公司	成本法	20,000,000	-	-	20,000,000	37,234,777
施维策拖轮	成本法	115,500,000	-	-	115,500,000	6,496,470
通泽商贸	成本法	10,000,000	-	-	10,000,000	6,787,544
保税物流中心	成本法	25,458,868	-	-	25,458,868	-
液体化工码头	成本法	295,883,472	-	-	295,883,472	-
通安保安	成本法	-	1,000,000	-	1,000,000	-
青东管道	成本法	-	255,000,000	-	255,000,000	-
通达油气	成本法	-	25,000,000	-	25,000,000	-
		<u>3,614,565,893</u>	<u>302,000,000</u>	<u>(3,052,737)</u>	<u>3,913,513,156</u>	<u>787,701,031</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	核算方法	2017 年		本年增减变动				2018 年		
		12 月 31 日	12 月 31 日	追加或减少投资	按权益法调整的净损益	现金股利或利润	宣告发放	其他权益变动	未实现内部交易损益	12 月 31 日
QQCT	权益法	5,446,940,918		-	819,103,424	(670,280,945)	7,299,559	(26,573,714)		5,576,489,242
青岛实华	权益法	1,587,464,634		-	336,058,195	(325,000,000)	-	(210,457)		1,598,312,372
西联	权益法	462,590,310		-	24,951,419	-	-	(449,016)		487,092,713
青威集装箱	权益法	167,988,099		-	22,958,309	(52,277,520)	-	-		138,668,888
长荣集装箱	权益法	69,254,193		-	21,674,554	(20,209,427)	312,643	-		71,031,963
东港集装箱	权益法	45,636,846	8,039,999	-	7,330,840	(7,670,278)	-	-		53,337,407
海湾液体化工	权益法	142,530,798		-	6,419,265	-	-	-		148,950,063
港海物流	权益法	82,149,046		-	11,448,527	-	-	-		93,597,573
神州行货代	权益法	38,769,391		-	13,750,947	(12,995,177)	-	-		39,525,161
中海船代	权益法	14,442,742		-	183,822	(3,660,357)	-	-		10,966,207
联合船代	权益法	66,115,107		-	1,121,502	(11,574,739)	-	-		55,661,870
华能青岛	权益法	155,712,942		-	(14,346,352)	-	-	-		141,366,590
董家口万邦物流	权益法	56,602,808		-	13,748,908	-	-	-		70,351,716
QDOT	权益法	658,724,797		-	34,526,162	-	-	(226,688)		693,024,271
河南豫青	权益法	2,452,288	(2,452,288)		-	-	-	-		-
董家口中外运物流	权益法	49,152,134		-	1,459,842	(115,010)	-	-		50,496,966
滨州港青港国际码头	权益法	8,878,433		-	4,899,018	-	(443,928)	-		13,333,523
中石油仓储	权益法	-	93,415,311		-	-	-	-		93,415,311
		9,055,405,486	99,003,022		1,305,288,382	(1,103,783,453)	7,168,274	(27,459,875)		9,335,621,836

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

核算方法	2017年 12月31日	本年增减变动		2018年 12月31日
		按权益法调整 的净损益	宣告发放 现金股利或利润	
港华物流	8,212,998	1,466,974	-	9,679,972
青银租赁	90,616,208	3,705,800	-	94,322,008
	<u>98,829,206</u>	<u>5,172,774</u>	<u>-</u>	<u>104,001,980</u>

如附注二(2)所述，在编制公司财务报表时，青岛港集团作为资本投入本公司的长期股权投资按国有资产管理部门批准的评估值为基础，计入本公司的资产负债表。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2017 年 12 月 31 日	261,072,710	497,731,640	758,804,350
固定资产转入	3,304,353	-	3,304,353
无形资产转入	-	792,859,584	792,859,584
2018 年 12 月 31 日	<u>264,377,063</u>	<u>1,290,591,224</u>	<u>1,554,968,287</u>
累计折旧			
2017 年 12 月 31 日	(41,560,048)	(45,744,823)	(87,304,871)
本年计提	(10,770,805)	(32,239,440)	(43,010,245)
固定资产转入	(420,409)	-	(420,409)
无形资产转入	-	(80,456,827)	(80,456,827)
2018 年 12 月 31 日	<u>(52,751,262)</u>	<u>(158,441,090)</u>	<u>(211,192,352)</u>
净值			
2018 年 12 月 31 日	<u>211,625,801</u>	<u>1,132,150,134</u>	<u>1,343,775,935</u>
2017 年 12 月 31 日	<u>219,512,662</u>	<u>451,986,817</u>	<u>671,499,479</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本公司管理层认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年度，本公司无资本化计入投资性房地产的借款费用。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2017年12月31日	271,307,550	5,680,290,855	2,063,129,297	936,400,152	213,311,060	831,437,948	49,909,691	80,017,920	20,369,556	10,146,174,029
在建工程转入	8,660	-	115,900,315	5,976,484	26,277,880	-	-	3,356,244	59,442	151,579,025
本年购入	-	120,385	39,000	15,366,167	34,973,614	91,439,655	5,693,766	10,122,965	2,794,381	160,549,933
本年其他减少	-	-	-	(25,643,270)	(1,760,897)	-	(1,688,580)	(432,470)	(1,389,547)	(30,914,764)
转入投资性房地产	(3,304,353)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,304,353)
2018年12月31日	268,011,857	5,680,411,240	2,179,068,612	932,099,533	272,801,657	922,877,603	53,914,877	93,064,659	21,833,832	10,424,083,870
累计折旧										
2017年12月31日	(44,852,754)	(624,038,465)	(226,826,766)	(612,325,232)	(95,646,561)	(220,005,700)	(30,240,528)	(34,049,361)	(14,032,930)	(1,902,018,297)
本年计提	(12,172,653)	(156,988,614)	(64,300,177)	(91,641,756)	(25,158,116)	(54,022,170)	(4,538,376)	(11,981,667)	(1,508,365)	(422,311,894)
本年其他减少	-	-	-	22,623,261	1,179,366	-	921,382	179,283	839,750	25,743,042
转入投资性房地产	420,409	-	-	-	-	-	-	-	-	420,409
2018年12月31日	(56,604,998)	(781,027,079)	(291,126,943)	(681,343,727)	(119,625,311)	(274,027,870)	(33,857,522)	(45,851,745)	(14,701,545)	(2,298,166,740)
净值										
2018年12月31日	211,406,859	4,899,384,161	1,887,941,669	250,755,806	153,176,346	648,849,733	20,057,355	47,212,914	7,132,287	8,125,917,130
2017年12月31日	226,454,796	5,056,252,390	1,836,302,531	324,074,920	117,664,499	611,432,248	19,669,163	45,968,559	6,336,626	8,244,155,732



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 固定资产(续)

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无抵押的固定资产(2017 年 12 月 31 日：无)。

2018 年度固定资产计提的折旧金额为 422,311,894 元(2017 年度：434,525,389 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：407,605,035 元及 14,706,859(2017 年度：415,914,100 元及 18,611,289 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 151,579,025 元(2017 年度：2,022,195,871 元)。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备(2017 年 12 月 31 日：无)。

于 2018 年 12 月 31 日，账面价值 182,916 元的房产位于非自有土地上，尚未办理产权证书(2017 年 12 月 31 日：189,651 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 在建工程

	2018年12月31日		2017年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
董家口液体散货装卸储运工程	479,440,622	-	479,440,622	-
董家口散杂货泊位及堆场工程	641,819,662	-	641,819,662	-
其他工程	95,095,116	-	95,095,116	-
	<u>1,216,355,400</u>	<u>-</u>	<u>1,216,355,400</u>	<u>-</u>
			账面余额	减值准备
			<u>401,009,725</u>	<u>-</u>
			<u>622,953,990</u>	<u>-</u>
			<u>50,198,259</u>	<u>-</u>
			<u>1,074,161,974</u>	<u>-</u>

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2017年12月31日		本年增加	本年转入		2018年12月31日	工程投入占预算的比例	工程进度	资金来源
		2017年12月31日	本年增加		本年转入固定资产	本年转入无形资产				
董家口液体散货装卸储运工程	1,596,610,000	401,009,725	78,430,897	-	-	479,440,622	30%	30%	30%	自有资金
董家口散杂货泊位及堆场工程	1,376,485,484	622,953,990	132,610,712	(113,745,040)	-	641,819,662	65%	65%	65%	自有资金
其他工程	161,354,366	50,198,259	82,730,842	(37,833,985)	-	95,095,116	82%	82%	82%	自有资金
		<u>1,074,161,974</u>	<u>293,772,451</u>	<u>(151,579,025)</u>	<u>-</u>	<u>1,216,355,400</u>				

于2018年12月31日，本集团管理层认为在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备(2017年12月31日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 无形资产

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2017年12月31日	2,381,989,069	31,229,796	1,362,580	32,269,286	2,446,850,731
本年增加					
购置	764,214,738	-	-	-	764,214,738
内部研发	-	27,211,800	-	-	27,211,800
在建工程转入	-	-	-	-	-
本年减少					
转出至投资性房地产	(792,859,584)	-	-	-	(792,859,584)
其他减少	(69,566,373)	-	-	-	(69,566,373)
2018年12月31日	2,283,777,850	58,441,596	1,362,580	32,269,286	2,375,851,312
累计摊销					
2017年12月31日	(212,760,184)	(14,129,068)	(109,010)	(14,354,182)	(241,352,444)
本年增加					
计提	(46,229,967)	(7,089,278)	(27,252)	(3,006,250)	(56,352,747)
本年减少					
转出至投资性房地产	80,456,827	-	-	-	80,456,827
其他减少	1,499,733	-	-	-	1,499,733
2018年12月31日	(177,033,591)	(21,218,346)	(136,262)	(17,360,432)	(215,748,631)
账面价值					
2018年12月31日	2,106,744,259	37,223,250	1,226,318	14,908,854	2,160,102,681
2017年12月31日	2,169,228,885	17,100,728	1,253,570	17,915,104	2,205,498,287

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 无形资产(续)

2018 年度无形资产的摊销金额为 56,352,747 元(2017 年度：61,131,996 元)。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司无抵押的无形资产。

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本公司管理层认为无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

本公司开发支出列示如下：

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2018 年 12 月 31 日
			计入 损益	确认为 无形资产	
软件	-	32,489,884	(5,278,084)	(27,211,800)	-
专利技术	-	9,196,987	(9,196,987)	-	-
其他	-	493,019	(493,019)	-	-
	<u>-</u>	<u>42,179,890</u>	<u>(14,968,090)</u>	<u>(27,211,800)</u>	<u>-</u>

2018 年度，本公司研究开发支出共计 42,179,890 元(2017 年度：3,540,600 元)；其中 14,968,090 元(2017 年度：3,540,600 元)于当期计入损益，27,211,800 元(2017 年度：无)于当期确认为无形资产，开发支出无年末余额。于 2018 年 12 月 31 日，通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 1.26%(2017 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 资产减值及损失准备

	2017 年	会计政策 变更	2018 年	本年增加	2018 年	
	12 月 31 日		1 月 1 日		本年减少	2018 年 12 月 31 日
				转回	转销	
应收票据及应收账款坏账准备	51,289,353	-	51,289,353	-	(13,937,457)	37,351,896
其中：单项计提坏账准备	1,195,671	-	1,195,671	-	-	1,195,671
组合计提坏账准备	50,093,682	-	50,093,682	-	(13,937,457)	36,156,225
其他应收款坏账准备	26,526,128	-	26,526,128	-	(10,706,583)	5,478,767
其中：单项计提坏账准备	10,340,778	-	10,340,778	-	(10,340,778)	-
组合计提坏账准备	16,185,350	-	16,185,350	-	(10,706,583)	5,478,767
长期应收款减值准备	49,875,000	-	49,875,000	-	(41,683,894)	8,191,106
合同资产减值准备	-	6,849,888	6,849,888	-	(963,535)	5,886,353
	127,690,481	6,849,888	134,540,369	-	(67,291,469)	56,908,122

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 资本公积

	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(34))-				
青岛港集团投入资本溢价	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价	783,586,608	-	-	783,586,608
发行新股	7,012,559,612	-	-	7,012,559,612
发行费用	(126,431,506)	-	-	(126,431,506)
同一控制下企业合并	(31,531,719)	-	-	(31,531,719)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位				
除综合收益和利润分配				
以外的其他权益变动	9,135,725	7,168,274	-	16,303,999
	<u>14,699,598,194</u>	<u>7,168,274</u>	<u>-</u>	<u>14,706,766,468</u>

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(34))-				
青岛港集团投入资本溢价	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价	783,586,608	-	-	783,586,608
发行新股	1,547,306,924	5,465,252,688	-	7,012,559,612
发行费用	(113,422,026)	(13,009,480)	-	(126,431,506)
同一控制下企业合并	(31,531,719)	-	-	(31,531,719)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位				
除综合收益和利润分配				
以外的其他权益变动	12,213,780	(3,078,055)	-	9,135,725
	<u>9,250,433,041</u>	<u>5,449,165,153</u>	<u>-</u>	<u>14,699,598,194</u>

(11) 未分配利润

	2018 年度	2017 年度
年初未分配利润(调整前)	3,667,606,207	2,257,979,547
调整(a)	(5,137,416)	-
年初未分配利润(调整后)	<u>3,662,468,791</u>	<u>2,257,979,547</u>
加: 本年净利润	3,129,840,038	2,441,308,526
减: 提取法定盈余公积	(312,984,004)	(244,130,853)
对股东的分配(附注四(38))	-	(787,551,013)
年末未分配利润	<u>6,479,324,825</u>	<u>3,667,606,207</u>

(a) 2018 年度，由于首次执行新收入准则和新金融工具准则调整 2018 年年初未分配利润 5,137,416 元(附注二(30))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 营业收入和营业成本

	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	4,667,577,507	4,588,785,539
其他业务收入	1,093,175,436	918,763,908
	<u>5,760,752,943</u>	<u>5,507,549,447</u>
	2018 年度	2017 年度
主营业务成本	(3,383,091,803)	(3,296,104,587)
其他业务成本	(782,126,515)	(679,119,541)
	<u>(4,165,218,318)</u>	<u>(3,975,224,128)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱处理及配套服务	240,606,073	(85,444,007)	241,411,126	(69,523,369)
金属矿石、煤炭及其他货物处理以及配套服务	3,024,468,440	(2,442,225,386)	3,103,082,346	(2,492,306,926)
液体散货处理及配套服务	216,126,582	(16,797,860)	174,571,650	(16,629,755)
物流及港口增值服务	605,562,033	(338,903,787)	586,117,783	(310,303,437)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	580,814,379	(499,720,763)	483,602,634	(407,341,100)
	<u>4,667,577,507</u>	<u>(3,383,091,803)</u>	<u>4,588,785,539</u>	<u>(3,296,104,587)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2018 年度		2017 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
港口配套服务-销售油、电及其他	1,093,175,436	(782,126,515)	918,763,908	(679,119,541)

(i) 2018 年度，上述收入类型中，除港口配套服务-销售油、电及其他属于在某一时点履行的履约义务及租赁收入外，其余均属于在某一时段内履行的履约义务。

(ii) 于 2018 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 82,590,000 元，其中，本公司预计 80,040,000 元将于 2019 年度确认收入，2,550,000 元将于 2020 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 管理费用

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	188,554,754	204,529,516
中介机构服务费	16,141,906	32,946,215
固定资产折旧	14,706,859	18,611,289
燃料费及水电费	10,831,321	12,371,328
修理费	7,834,267	6,863,402
无形资产的摊销	6,999,568	4,905,483
其他原材料耗用	5,791,483	3,534,543
租赁费	921,286	4,445,500
长期待摊费用的摊销	94,288	619,287
其他	34,188,675	27,991,952
	<u>286,064,407</u>	<u>316,818,515</u>

(14) 财务费用

	2018 年度	2017 年度
利息支出	118,480,906	127,033,911
减：资本化利息	-	-
利息费用	<u>118,480,906</u>	<u>127,033,911</u>
减：利息收入	(98,940,769)	(37,882,457)
福利精算的影响	87,560,000	85,220,000
汇兑损益	(42,818,591)	43,406,254
其他	382,921	454,872
	<u>64,664,467</u>	<u>218,232,580</u>



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	1,240,553,442	1,222,121,706
分包成本	931,466,501	950,156,019
电力及燃油的外购成本	435,185,634	362,580,039
固定资产折旧	422,311,894	434,525,389
外付运费	413,452,307	391,260,036
其他原材料耗用	238,048,212	218,279,612
建造合同耗用原材料	230,357,290	171,527,174
燃料费及水电费	192,982,208	181,731,482
修理费	101,173,359	91,172,484
租赁费	93,480,306	93,044,216
无形资产的摊销	56,352,747	61,131,996
投资性房地产的折旧	43,010,245	21,585,709
咨询费	11,135,358	24,132,255
长期待摊费用的摊销	4,495,858	10,949,936
审计费	4,783,019	8,630,150
-审计服务	4,764,151	8,600,187
-非审计服务	18,868	29,963
其他	66,876,902	68,116,792
	4,485,665,282	4,310,944,995

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(16) 资产减值损失

	2018 年度	2017 年度
坏账损失计提	-	41,367,807

(17) 信用减值损失

	2018 年度	2017 年度
应收票据及应收账款坏账损失	(13,937,457)	—
其他应收款坏账损失	(10,706,583)	—
长期应收款坏账损失	(41,683,894)	—
合同资产减值损失	(963,535)	—
	<u>(67,291,469)</u>	<u>—</u>

(18) 投资收益

	2018 年度	2017 年度
按成本法核算的被投资单位宣告发放的现金股利	787,701,031	555,566,688
权益法核算的长期股权投资收益	1,283,001,281	1,108,662,568
债权投资持有期间取得的利息收入	192,651,462	164,542,759
处置其他债权投资取得的投资收益	5,917,808	—
可供出售金融资产等持有期间取得的投资收益	—	58,500
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	3,698,485	—
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	—	3,312,043
处置长期股权投资产生的投资收益	(249,789)	4,593,672
	<u>2,272,720,278</u>	<u>1,836,736,230</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注  
2018 年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(19) 所得税费用

	2018 年度	2017 年度
按税法及相关规定计算的		
当期所得税	345,767,986	293,880,903
递延所得税	29,577,957	(2,971,448)
	<u>375,345,943</u>	<u>290,909,455</u>

将基于公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2018 年度	2017 年度
利润总额	<u>3,505,185,981</u>	<u>2,732,217,981</u>
按适用税率计算的所得税费用	876,296,495	683,054,495
非应纳税投资收益	(517,675,578)	(416,057,314)
残疾人工资加计扣除	(1,477,865)	(1,615,182)
不得扣除的成本、费用和损失	18,202,891	25,527,456
所得税费用	<u>375,345,943</u>	<u>290,909,455</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2018年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表主要项目附注(续)

(20) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目的调节情况

	重新计量设定受益计划 净负债的变动
2017年1月1日	(65,200,000)
本年变动	336,020,000
2017年12月31日	<u>270,820,000</u>
2018年1月1日	270,820,000
本年变动	(133,110,000)
2018年12月31日	<u>137,710,000</u>

(b) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2018年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	<u>(133,110,000)</u>	-	<u>(133,110,000)</u>
	2017年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	<u>336,020,000</u>	-	<u>336,020,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

金额(人民币元)	2018 年度	2017 年度
本集团除青港财务公司外其他主体对外委托贷款取得的利息收入	81,758,380	88,259,678
计入当期损益的政府补助	38,205,354	59,527,465
本集团除青港财务公司外其他主体处置理财产品取得的投资收益	5,921,801	6,665,636
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益	5,014,902	-
非流动资产处置净收益	40,545,867	29,758,720
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	71,180,000
处置子公司/合营公司的收益/(损失)	(255,633)	(3,154,559)
其他营业外收支净额等	45,657,316	14,423,043
小计	216,847,987	266,659,983
减：所得税影响数	(54,211,997)	(66,664,996)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(13,860,450)	(3,083,952)
归属于母公司股东的非经常性损益	148,775,540	196,911,035

非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

# 青岛港国际股份有限公司

## 财务报表补充资料

2018 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 境内外财务报表差异调节表

本公司为在香港联合交易所上市的 H 股公司，于 2015 年度本集团按照国际财务报告准则编制了财务报表，并已经罗兵咸永道会计师事务所审计。本财务报表与本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表的合并净资产及合并净利润之间不存在差异。本公司自 2016 年度将境外财务报告编制准则从国际财务报告准则变更为企业会计准则，因此无需编制境内外财务报表差异调节表。

### 三 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股 股东的净利润	14.23%	15.54%	0.60	0.55	0.60	0.55
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	13.64%	14.53%	0.57	0.51	0.57	0.51