

2019

中 期 報 告



青島港國際股份有限公司

QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO., LTD.*

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

股份代號：06198.HK 601298.SH

* 僅供識別

目錄

頁次

2	釋義
5	公司概覽
6	公司資料
8	管理層討論與分析
29	其他信息
36	合併資產負債表（未經審計）
39	公司資產負債表（未經審計）
41	合併利潤表（未經審計）
43	公司利潤表（未經審計）
44	合併現金流量表（未經審計）
46	公司現金流量表（未經審計）
48	合併股東權益變動表（未經審計）
50	公司股東權益變動表（未經審計）
52	財務報表附註（未經審計）
232	財務報表補充資料



除文義另有所指外，下列詞匯具有下文所載的涵義：

董事會	本公司董事會
場站	集裝箱貨運站，其中位於裝運港口的集裝箱貨運站是指由承運人用作收取貨物以便承運人將貨物裝載到集裝箱的指定地點，位於卸貨或目的地港口的集裝箱貨運站是指承運人用作為集裝箱貨物拆箱的指定地點
本公司	青島港國際股份有限公司，於2013年11月15日在中國成立的股份有限公司
控股公司	納入本公司合併財務報表範圍的本公司（包括本公司的分公司）及其附屬公司
企業管治守則	香港上市規則附錄十四所載的企業管治守則及企業管治報告
董事	本公司董事
內資股	本公司股本中每股面值人民幣1.00元之本公司普通內資股
H股全球發售	本公司H股股份於2014年發行以供認購
無償劃轉協議	日期為2019年8月22日的《山東省港口集團有限公司與青島市人民政府國有資產監督管理委員會及威海市人民政府國有資產監督管理委員會關於青島港（集團）有限公司之股權無償劃轉協議》
本集團、我們	本公司及其分公司和附屬公司；每當提及吞吐量等營運數據時，還包括本公司的合營企業和聯營企業
海灣液體化工	青島海灣液體化工港務有限公司，本公司持股50%的合營企業，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
香港	中國香港特別行政區
香港聯交所	香港聯合交易所有限公司

香港上市規則	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
標準守則	香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
新H股配售	根據本公司2017年3月10日舉行的2017年第一次臨時股東大會、2017年第一次內資股類別股東大會以及2017年第一次H股類別股東大會授予的特別授權以配售方式發行243,000,000股新H股
一帶一路	「絲綢之路經濟帶」和「21世紀海上絲綢之路」
中國	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、澳門及台灣
招股章程	本公司於2014年5月26日刊發的全球發售上市文件
QDOT	青島港董家口礦石碼頭有限公司，本公司持股30%的合營企業，主要經營礦石、煤炭及其他貨物處理業務及配套服務
青島港集團	青島港（集團）有限公司，本公司的控股股東
青港財務公司	青島港財務有限責任公司，本公司（持股70%）與青島港集團（持股30%）共同出資設立的附屬公司，主要從事向青島港集團及其成員公司提供存款服務，信貸服務、財務和融資顧問、信用鑒證及相關的諮詢、代理業務；交易款項的協助收付；內部轉賬結算及相應的結算清算方案設計等金融服務
青港物流	青島港國際物流有限公司，本公司的全資附屬公司，主要經營運輸、代理、倉儲等物流增值服務
青島市國資委	青島市人民政府國有資產監督管理委員會

青島實華	青島實華原油碼頭有限公司，本公司持股50%的合營企業，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
青威集裝箱	威海青威集裝箱碼頭有限公司，本公司持股49%的合營企業，主要經營集裝箱處理及配套服務業務
QQCT	青島前灣集裝箱碼頭有限責任公司，本公司持股51%的合營企業（本公司無控制權，因此不納入本公司合併財務報表），主要經營集裝箱處理及配套服務業務
山東省港口集團	山東省港口集團有限公司
監事	本公司監事
TEU	Twenty-Foot Equivalent Unit的縮寫，是以長20英尺*寬8英尺*高8.6英尺的集裝箱為標準的國際計量單位，也稱國際標準箱單位
西聯	青島前灣西港聯合碼頭有限責任公司，本公司持股51%的合營企業（本公司無控制權，因此不納入本公司合併財務報表），主要經營乾散貨、件雜貨處理業務及配套服務
新租賃準則	中國財政部於2018年12月7日下發的《關於修訂印發<企業會計準則第21號——租賃>的通知》（財會[2018]35號）中的《企業會計準則第21號—租賃》
* 本中期報告中，中國實體的中文名稱被譯為英文僅供識別。在中國實體的中文名稱與其各自的英文翻譯存在不一致的情況下，以中文版本為準。	
* 本報告所載的若干金額及百份比數字已作出四捨五入。	

青島港口開埠於1892年，是世界最大的綜合性港口之一，佔據東北亞港口圈的中心位置，是西太平洋重要的國際貿易樞紐。

本公司成立於2013年11月15日，2014年6月6日在香港聯交所主板掛牌上市，2019年1月21日在上海證券交易所主板掛牌上市。

本集團是青島港口的**主要經營者**，運營管理青島前灣港區、黃島油港區、董家口港區和大港港區四大港區，主要提供集裝箱、金屬礦石、煤炭、原油等各類貨物的裝卸和配套服務、物流及港口增值服務、港口配套服務、金融服務等。

公司資料

公司中文名稱

青島港國際股份有限公司

公司英文名稱

Qingdao Port International Co., Ltd.

法定代表人

李奉利先生

註冊辦事處及香港主要營業地點

(1) 中國總部：
中國山東省青島市黃島區經八路12號

(2) 香港主要營業地點：
香港銅鑼灣勿地臣街1號
時代廣場二座31樓

上市日期

二零一四年六月六日 (H股)
二零一九年一月二十一日 (A股)

上市地點

香港聯合交易所有限公司主板 (H股)
上海證券交易所主板 (A股)

股票中文簡稱

青島港 (適用於H股和A股)

股票英文簡稱

Qingdao Port (僅適用於H股)

股份代號

06198 (H股)
601298 (A股)

電話

86-532-82982011

傳真

86-532-82822878

電子信箱

qggj@qdport.com

公司網址

<http://www.qingdao-port.com>

董事會

(1) 執行董事

李奉利先生 (董事長)
張江南先生 (總裁)
姜春鳳女士

(2) 非執行董事

焦廣軍先生 (副董事長)
張為先生
褚效忠先生

(3) 獨立非執行董事

李燕女士
蔣敏先生
黎國浩先生

監事會

張慶財先生 (主席)
李武成先生
王亞平先生
楊秋林先生
劉水國先生
王曉燕女士

公司秘書

陳福香先生

獲授權代表

焦廣軍先生
陳福香先生

董事會專門委員會

(1) 戰略發展委員會

李奉利先生 (主席)
焦廣軍先生
張為先生
張江南先生
褚效忠先生
姜春鳳女士
蔣敏先生

(2) 審計委員會

李燕女士 (主席)
褚效忠先生
黎國浩先生

(3) 提名委員會

蔣敏先生 (主席)
李奉利先生
黎國浩先生

(4) 薪酬委員會

黎國浩先生 (主席)
焦廣軍先生
李燕女士

H股證券登記處

香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號
合和中心17樓1712-1716號舖

法律顧問

(1) 香港法律

富而德律師事務所
香港
鰂魚涌太古坊
港島東中心55樓

(2) 中國法律

北京市嘉源律師事務所
中國北京市西城區
復興門內大街158號
遠洋大廈F408

主要往來銀行

青島銀行股份有限公司
交通銀行股份有限公司

一、國際國內形勢

1、總體形勢

2019年上半年，中美貿易摩擦升級給世界經濟發展帶來諸多不確定性，全球貿易增速放緩；中國積極應對外部環境變化，實施「六穩」政策（穩就業、穩金融、穩外貿、穩外資、穩投資、穩預期），經濟發展呈現總體平穩、穩中有進的態勢，2019年上半年國內生產總值(GDP)較去年同期增長6.3%，繼續保持在合理區間。貨物進出口總額同比增長3.9%，增速比2019年一季度加快0.2個百分點，貿易結構持續優化。（數據來源：中國國家統計局）

2、港口行業運行情況

2019年上半年，全國沿海港口貨物吞吐量較去年同期增長3.1%，其中集裝箱吞吐量較去年同期增長4.4%，中國港口行業持續保持總體向好的發展勢頭。（來源：中國交通運輸部）

二、本集團業務及財務狀況回顧

1、整體回顧

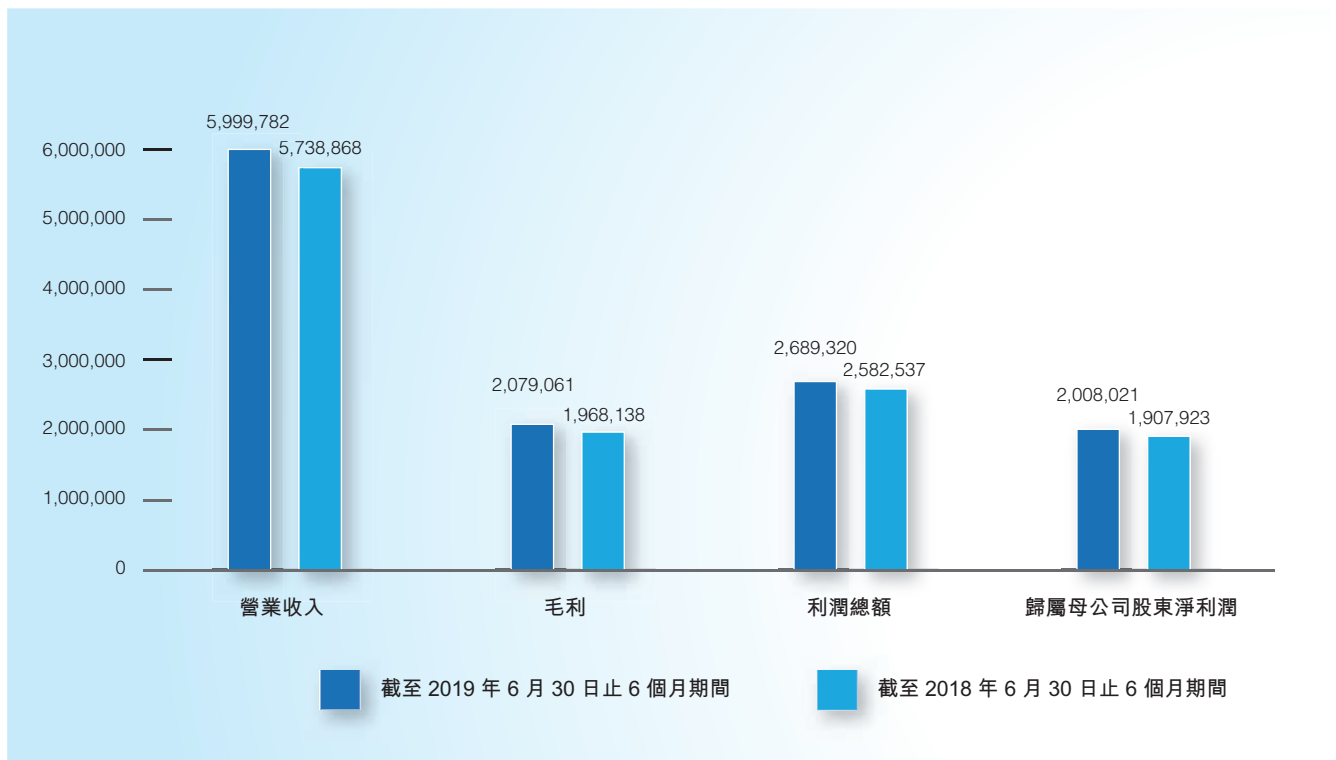
本集團瞄準加快建設世界一流的海洋港口，積極應對外部宏觀經濟環境變化，抓住山東省、青島市推進新舊動能轉換、加快產業升級的機遇，深化港口服務供給側結構性改革，充分發揮硬件設施和增值服務資源優勢，把握集裝箱、乾散貨、液體散貨等主要貨種發展趨勢，深度挖掘碼頭、堆場、鐵路、管道等資源潛能，持續完善港口功能，推進碼頭裝卸業務增量增效，綜合競爭實力持續提升，行業影響力持續增強，經營業績保持了穩健增長。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團及其合營企業及聯營企業（不計及本公司持有的相關合營企業及聯營企業的權益比例）實現貨物吞吐量25,225萬噸，較去年同期增長6.3%；其中，實現集裝箱吞吐量1,030萬TEU，較去年同期增長9.8%。

具體情況如下：

主要經營指標對比圖

單位：人民幣千元



截至2019年6月30日止六個月期間，本集團實現營業收入人民幣60.00億元，較去年同期增加人民幣2.61億元，增幅為4.5%，主要是液體散貨處理及配套服務板塊收入和港口配套服務板塊收入增加所致。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團實現毛利人民幣20.79億元，較去年同期增加人民幣1.11億元，增幅為5.6%，主要是液體散貨處理及配套服務板塊毛利增加所致。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團實現對合營和聯營企業投資收益人民幣7.14億元，較去年同期增加人民幣0.53億元，增幅為8.0%，主要是受益於集裝箱處理及配套服務板塊和液體散貨處理及配套服務板塊投資收益增加所致。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團發生管理費用人民幣2.62億元，較去年同期增加人民幣0.61億元，增幅為30.7%，主要因人員增加及社會保險基數上調等原因導致。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團實現利潤總額人民幣26.89億元，較去年同期增加人民幣1.07億元，增幅為4.1%。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣20.08億元，較去年同期增加人民幣1.00億元，增幅為5.2%。

管理層討論與分析

2、 分部回顧

本集團各業務分部業績(利潤總額)列示如下：

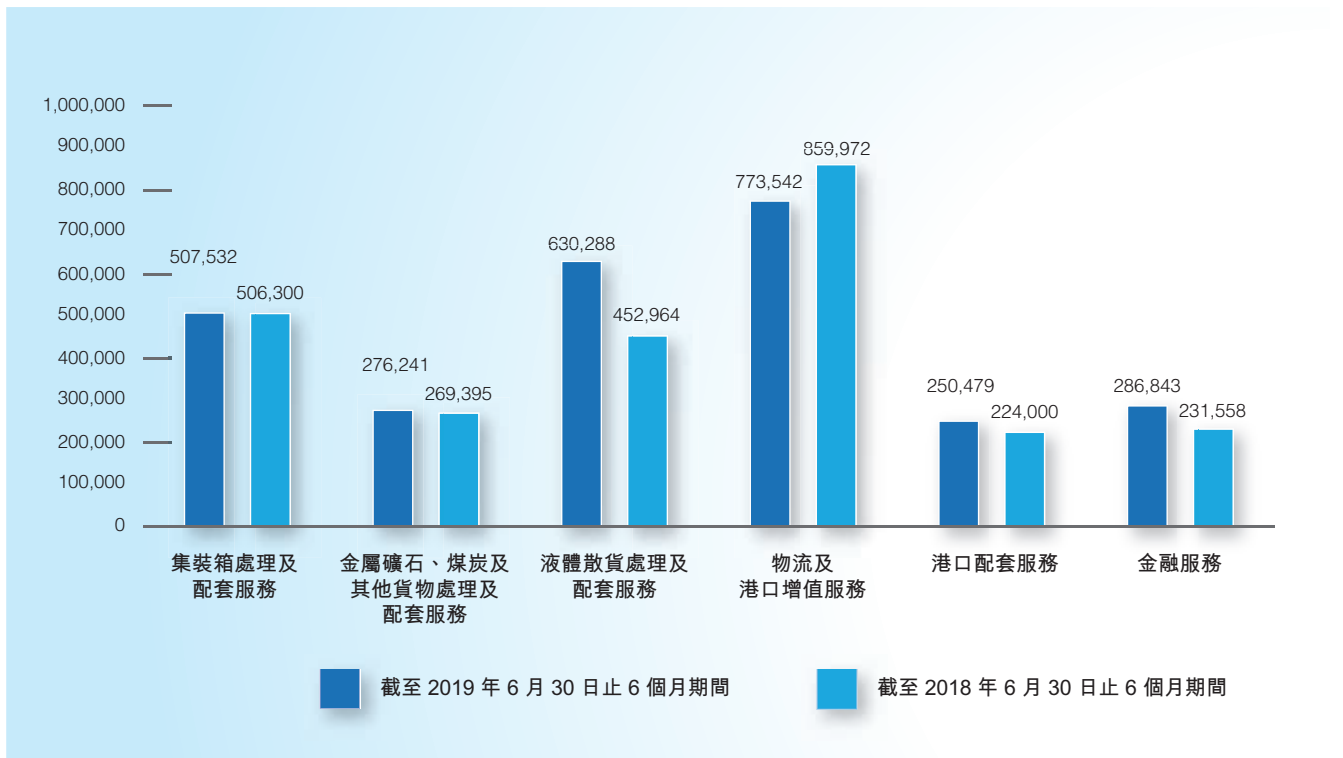
各業務分部業績佔比表

單位：人民幣千元

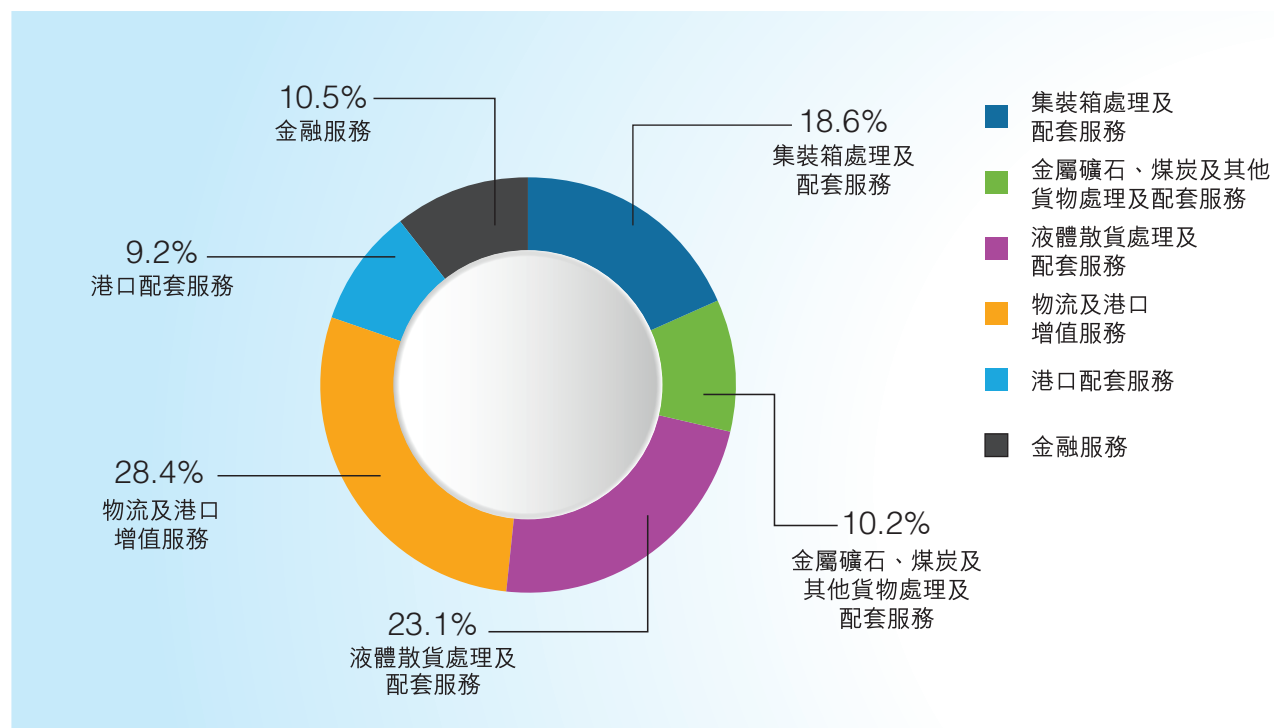
截至6月30日止6個月期間					
業務分部	2019年		2018年		變動比例
	業績金額	分部佔比	業績金額	分部佔比	
集裝箱處理及配套服務	507,532	18.6%	506,300	19.9%	0.2%
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及 配套服務	276,241	10.2%	269,395	10.6%	2.5%
液體散貨處理及配套服務	630,288	23.1%	452,964	17.8%	39.1%
物流及港口增值服務	773,542	28.4%	859,972	33.8%	-10.1%
港口配套服務	250,479	9.2%	224,000	8.8%	11.8%
金融服務	286,843	10.5%	231,558	9.1%	23.9%
抵銷前業績合計	2,724,925	100.0%	2,544,189	100.0%	7.1%

各業務分部業績對比表

單位：人民幣千元



截至2019年6月30日止6個月期間各業務分部佔比圖



本集團充分利用港口資源，科學規劃投資結構，已形成橫跨碼頭、物流及金融三大領域的多元化企業集團。在依託碼頭主業發展的基礎上，逐步構建起了多元化的發展生態。具體情況如下：

(1) 集裝箱處理與配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月期間		變動金額	變動比例
	2019年	2018年		
控股公司				
營業收入	106,668	112,733	-6,065	-5.4%
營業成本	36,610	34,372	2,238	6.5%
毛利	70,058	78,361	-8,303	-10.6%
控股公司利潤	50,594	75,590	-24,996	-33.1%
合營企業				
營業收入	2,011,604	1,889,940	121,664	6.4%
營業成本	750,151	710,553	39,598	5.6%
對合營企業的投資收益	456,938	430,710	26,228	6.1%
分部業績	507,532	506,300	1,232	0.2%

註：合營企業的營業收入、營業成本為QQCT、青威集裝箱等本公司合營企業財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營企業的持股比例。QQCT詳細財務信息請參見「合營企業的財務信息概要」。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團創新市場營銷，搭建中國北方港口乾線中轉通道，加快建設「東北亞國際樞紐港」，重點在以下方面取得新的業績：

- (1) 本集團深化船公司總部戰略，加強與國內外船公司總部溝通交流，吸引船公司增開航線，加密中轉網絡，新增集裝箱航線7條，中轉箱量較去年同期增長31%；及
- (2) 本集團新開通6條海鐵聯運線路，新開設運營2個內陸港，進一步提升了對內陸市場的輻射力，完成海鐵聯運箱量68萬TEU，較去年同期增長32%。

管理層討論與分析

截至2019年6月30日止六個月期間，集裝箱處理及配套服務實現分部業績人民幣5.08億元，較去年同期基本持平，其中控股公司利潤為人民幣0.51億元，較去年同期減少人民幣0.25億元，降幅為33.1%，主要為大港港區集裝箱業務佈局調整導致收入較去年同期下降，以及董家口港區集裝箱業務仍處於培育期，集裝箱業務收入無法彌補折舊及人工成本等支出，導致利潤較去年同期下降；對合營企業的投資收益為人民幣4.57億元，較去年同期增加人民幣0.26億元，增幅為6.1%，主要為合營公司外貿吞吐量增加，實現增量增效所致。

(2) 金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止六個月期間		變動金額	變動比例
	2019年	2018年		
控股公司				
營業收入	1,364,330	1,498,220	-133,890	-8.9%
營業成本	984,171	1,128,796	-144,625	-12.8%
毛利	380,159	369,424	10,735	2.9%
控股公司利潤	242,938	243,316	-378	-0.2%
合營企業				
營業收入	846,758	770,099	76,659	10.0%
營業成本	616,772	551,628	65,144	11.8%
對合營企業的投資收益	33,303	26,079	7,224	27.7%
分部業績	276,241	269,395	6,846	2.5%

註：合營企業的營業收入、營業成本為QDOT、西聯等本公司合營企業財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營企業的持股比例。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團積極應對國外主要礦山出貨量減少、中國鋼鐵行業持續去產能等影響，創新市場，做大礦石混配和國際中轉業務，深化與重點客戶戰略合作，延伸全程物流增值服務，積極拓展腹地新市場，重點在以下方面實現新的發展：

- (1) 本集團持續做大礦石混配業務，淡水河谷混礦貨源到港量較去年同期增長19.2%；

- (2) 本集團與日本伊藤忠商事株式會社進行戰略合作，優化國際大宗資源商品供應鏈物流體系，構建東北亞礦石國際中轉網絡，打造增量發展新支撐；及
- (3) 董家口港區鐵路正式通車運營，董家口港區集疏運體系得到進一步完善，為充分釋放港口能力，拓展山西、陝西、河南新市場提供了有力保障。

截至2019年6月30日止六個月期間，金屬礦石、煤炭及其他貨物處理以及配套服務實現營業收入人民幣13.64億元，較去年同期減少人民幣1.34億元，降幅為8.9%，主要為部分乾散貨裝卸業務由本公司對合營企業分包結算改為由合營公司自行結算導致收入減少所致；實現分部業績人民幣2.76億元，較去年同期增加人民幣0.07億元，增幅為2.5%，主要為合營企業進口鐵礦石作業量增加及混礦業務增量增效所致。

(3) 液體散貨處理及配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月期間		變動金額	變動比例
	2019年	2018年		
控股公司				
營業收入	690,917	440,585	250,332	56.8%
營業成本	181,942	133,118	48,824	36.7%
毛利	508,975	307,467	201,508	65.5%
控股公司利潤	423,043	268,350	154,693	57.6%
合營企業				
營業收入	862,885	952,607	-89,722	-9.4%
營業成本	300,356	443,596	-143,240	-32.3%
對合營企業的投資收益	207,245	184,614	22,631	12.3%
分部業績	630,288	452,964	177,324	39.1%

註：合營企業的營業收入、營業成本為青島實華、海灣液體化工等本公司合營企業財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營企業的持股比例。青島實華詳細財務信息請參見「合營企業的財務信息概要」。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團搶抓進口原油增長的戰略機遇期，釋放碼頭、儲罐、輸油管道等資源效能，發展全程物流綜合服務，重點在以下方面實現新突破：

- (1) 本集團發揮董家口港區大碼頭、大罐區優勢，推進黃島油港區、董家口港區兩港區聯動，釋放董家口港－濰坊－魯中、魯北輸油管道能力，董家口港區原油進口量較去年同期增長41.2%；
- (2) 強化生產組織，提高鐵路、管道、公路和轉水的「四路疏運」效率，大型船舶接卸優質高效，疏運量較去年同期提升12.0%；及
- (3) 開啟國際原油生產商保稅原油現貨交易「直銷」模式，吸引更多物流、商流、資金流、信息流集聚，提速建設全球原油貿易集散、分撥中心。

截至2019年6月30日止六個月期間，液體散貨處理及配套服務實現營業收入人民幣6.91億元，較去年同期增加人民幣2.50億元，增幅為56.8%，主要為董家口港－濰坊－魯中、魯北輸油管道二期各支線及配套儲罐陸續投產運營，帶動管道輸送收入及倉儲收入增加。對合營企業的投資收益為人民幣2.07億元，較去年同期增加人民幣0.23億元，增幅為12.3%；合營企業營業收入和營業成本分別較去年同期降低9.4%、32.3%，主要為合營企業液體散貨作業量增加，但因調整油罐倉儲業務經營模式，倉儲收入和倉儲成本減少所致。實現分部業績人民幣6.30億元，較去年同期增加人民幣1.77億元，增幅為39.1%，主要受益於液體散貨管道輸送量及配套儲罐倉儲量增加。

(4) 物流及港口增值服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止的6個月期間		變動金額	變動比例
	2019年	2018年		
控股公司				
營業收入	2,441,081	2,698,523	-257,442	-9.5%
營業成本	1,673,820	1,780,021	-106,201	-6.0%
毛利	767,261	918,502	-151,241	-16.5%
控股公司利潤	741,954	821,542	-79,588	-9.7%
合營及聯營企業				
營業收入	361,306	414,918	-53,612	-12.9%
營業成本	266,629	294,263	-27,634	-9.4%
對合營和聯營企業的投資收益	31,588	38,430	-6,842	-17.8%
分部業績	773,542	859,972	-86,430	-10.1%

註：合營及聯營企業的營業收入、營業成本為從事提供物流及港口增值服務業務的本公司的合營及聯營企業財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營及聯營企業的持股比例。

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團大力發展現代物流業務，持續完善港口功能，強力推進「碼頭+物流」深度融合，加快構建集碼頭裝卸、運輸、場站、代理、保稅、倉儲、貿易、查驗等服務於一體的增值服務體系，擴大現代物流產業集群，重點在以下方面實現新的發展：

- (1) 持續優化口岸營商環境，強化全程營銷及品牌化運營，不斷提升服務質量和作業效率；及
- (2) 作為上海期貨交易所紙漿貨種的指定交割倉庫，期貨紙漿交割入庫量和倉單量兩項指標在全國紙漿期貨行業高居全國榜首，紙漿交割入庫量佔全國市場份額的73.5%。

截至2019年6月30日止六個月期間，物流及港口增值服務實現營業收入人民幣24.41億元，較去年同期減少人民幣2.57億元，降幅為9.5%；實現分部業績人民幣7.74億元，較去年同期減少人民幣0.86億元，降幅為10.1%，主要為持續優化營商環境，降價讓利，場站、代理等業務板塊收入和利潤下降。

管理層討論與分析

(5) 港口配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月期間		變動金額	變動比例
	2019年	2018年		
控股公司				
營業收入	1,392,818	985,282	407,536	41.4%
營業成本	1,043,666	693,914	349,752	49.4%
毛利	349,152	291,368	57,784	19.8%
控股公司利潤	249,946	224,000	25,946	11.6%
合營企業				
營業收入	5,263	—	5,263	不適用
營業成本	3,351	—	3,351	不適用
對合營企業的投資收益	533	—	533	不適用
分部業績	250,479	224,000	26,479	11.8%

註：合營企業的營業收入、營業成本為海路國際港口運營管理有限公司財務報表數據，但並無計及本公司於該合營企業的持股比例。

截至2019年6月30日止六個月期間，港口配套服務實現營業收入人民幣13.93億元，較去年同期增加人民幣4.08億元，增幅為41.4%，主要為自動化集裝箱碼頭二期工程和港口機械的建造收入增加所致。實現分部業績人民幣2.50億元，較去年同期增加人民幣0.26億元，增幅為11.8%，主要為工程施工、港口機械建造、供電和信息技術等業務利潤增加所致。

(6) 金融服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止6個月期間		變動金額	變動比例
	2019年	2018年		
控股公司				
營業收入	114,287	229,157	-114,870	-50.1%
營業成本	25,636	41,623	-15,987	-38.4%
毛利	88,651	187,534	-98,883	-52.7%
控股公司利潤	281,813	231,382	50,431	21.8%
聯營企業				
營業收入	315,878	177,470	138,408	78.0%
營業成本	156,119	174,869	-18,750	-10.7%
對聯營企業的投資收益	5,030	176	4,854	2,758.2%
分部業績	286,843	231,558	55,285	23.9%

註：聯營公司的營業收入、營業成本為青島青銀金融租賃有限公司財務報表數據，但並無計及本公司於該聯營公司的持股比例。

本集團創新財資服務功能，開發存續貸等業務品種，滿足成員單位多元化融資需求；優化業務結構，深化產融結合，為上游客戶提供融資服務，提高客戶黏性，助推碼頭主業發展，實現由規模效益型向高品質發展型轉變。

截至2019年6月30日止六個月期間，金融服務實現營業收入人民幣1.14億元，較去年同期減少1.15億元，降幅為50.1%，主要為受寬鬆貨幣政策影響，銀行同業存放市場持續低迷，日均存放規模和利率較去年同期下降導致收入和成本減少；實現分部業績人民幣2.87億元，較去年同期增加人民幣0.55億元，增幅為23.9%，主要是資金營運效率提高，金融資產投資業務規模擴大，帶動利潤增加。

3、財務狀況分析

單位：人民幣千元

項目	於2019年 6月30日	於2018年 12月31日	變動金額	變動比例
貨幣資金	11,376,939	8,077,972	3,298,967	40.8%
其他應收款	2,365,877	1,782,762	583,115	32.7%
其他流動資產	2,348,148	3,903,247	-1,555,099	-39.8%
使用權資產	633,223	—	633,223	不適用
其他應付款	9,235,200	5,954,950	3,280,250	55.1%
租賃負債	527,693	—	527,693	不適用
一年內到期的非流動負債	131,429	3,595,929	-3,464,500	-96.3%
應付債券	2,133,207	—	2,133,207	不適用

於2019年6月30日，本集團貨幣資金較年初增加人民幣32.99億元，增幅為40.8%，主要為經營活動增加人民幣9.67億元，本公司首次公開發行A股募集資金增加人民幣19.79億元。

於2019年6月30日，本集團其他應收款較年初增加人民幣5.83億元，增幅為32.7%，主要為本集團代理採購等業務應收代收款項增加人民幣5.46億元。

於2019年6月30日，本集團其他流動資產較年初減少人民幣15.55億元，降幅為39.8%，主要為青港財務公司的同業存單、收益憑證減少人民幣18.16億元，以及青港財務公司買入返售金融資產增加人民幣3.07億元共同影響所致。

於2019年6月30日，本集團使用權資產較年初增加人民幣6.33億元，主要為根據新租賃準則，將除短期租賃和低價值資產租賃以外的租入資產確認為使用權資產所致。

於2019年6月30日，本集團其他應付款較年初增加人民幣32.80億元，增幅為55.1%，主要為本集團已宣告但未發放股利人民幣24.23億元，青港財務公司吸收存款淨增加人民幣6.28億元。

於2019年6月30日，本集團租賃負債較年初增加人民幣5.28億元，主要為根據新租賃準則，將除短期租賃和低價值資產租賃以外的應付租賃款確認為租賃負債所致。

於2019年6月30日，本集團一年內到期的非流動負債較年初減少人民幣34.65億元；應付債券較年初增加人民幣21.33億元，主要因為，年初投資者尚未行使回售選擇權，本公司不能自主將清償義務展期，因此將應付債券人民幣35.00億元分類至一年內到期的非流動負債。於2019年6月30日，回售選擇權已行使完畢，部分投資者選擇繼續持有債券至2021年到期，因此本公司將未到期債券由一年內到期的非流動負債重分類至應付債券。

4、現金使用分析

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團現金淨流入為人民幣32.96億元。其中：

- (1) 經營活動現金淨流入為人民幣9.67億元，主要來自控股公司經營利潤；
- (2) 投資活動現金淨流入為人民幣11.35億元，主要是理財產品到期收回淨流入人民幣13.26億元，取得貸款及存款利息收入等流入人民幣2.17億元，收回存放央行的法定存款準備金淨流入人民幣3.76億元；存出三個月以上定期存款淨支付人民幣3.79億元，購建固定資產、在建工程等淨支付人民幣4.90億元；及
- (3) 籌資活動現金淨流入為人民幣11.91億元，主要是上半年本公司首次公開發行A股取得募集資金淨額人民幣19.79億元，青港財務公司吸收存款業務淨流入人民幣6.28億元，取得短期借款流入人民幣6.09億元；償還公司債券等債務支付人民幣17.42億元，償付利息支付人民幣1.45億元。

為便於本公司股東及投資者理解，剔除青港財務公司及本集團購買理財產品和三個月以上定期存款到期收回對現金流量的影響後，本集團現金淨流入為人民幣21.58億元。

5、流動資金及財務資源

於2019年6月30日，本集團的貨幣資金為人民幣113.77億元，同業存單等金融資產為人民幣32.44億元。剔除青港財務公司影響後，本集團自有貨幣資金和金融資產為人民幣120.98億元。剔除青港財務公司影響後，本集團的有息負債總額為人民幣27.40億元，其中固定利率負債金額為人民幣25.59億元，浮動利率負債金額為人民幣1.81億元。本集團持續完善財務政策以保障本集團以最佳的資本結構持續經營，從而為本公司股東提供良好回報。

於2019年6月30日，本集團的貨幣資金超過有息負債。

6、資本結構

於2019年6月30日，本集團股東權益為人民幣311.69億元，較年初增加人民幣17.49億元，其中歸屬於母公司股東權益增加人民幣16.26億元，少數股東權益增加人民幣1.24億元。歸屬於母公司股東權益增加的主要原因為本期本公司首次公開發行A股募集資金增加人民幣19.79億元，實現的經營利潤增加人民幣20.08億元，宣告分配股利減少人民幣24.65億元。

於2019年6月30日，本公司已發行股份6,491,100,000股，其中A股和H股為5,392,075,000股和1,099,025,000股，分別佔總股本的83.07%和16.93%。本公司A股和H股市值分別為人民幣432.98億元和港幣62.53億元（根據2019年6月28日本公司於上海證券交易所收盤價人民幣8.03元、於香港聯交所收盤價港幣5.69元計算）。

7、資本負債比率

本集團資本負債比率詳情，載於財務報表附註十五。

8、利率及匯率風險

於2019年6月30日，本集團以浮動利率計息的貨幣資金、應收款項、應付款項、外部銀行借款金額分別為人民幣77.69億元、人民幣22.00億元、人民幣61.10億元及人民幣1.81億元。本集團已對利率風險進行評估，利率變動對本集團不存在重大影響。

本集團主要業務發生在中國境內，業務結算以人民幣為主，因此匯率變動對本集團不存在重大影響。

本集團持續對利率及匯率風險進行密切監察，截至2019年6月30日止六個月期間，並沒有就利率及匯率風險訂立任何對沖安排。

9、財務指標

指標	截至6月30日止6個月期間		增減變動 (增加／減少)
	2019年	2018年	
總資產收益率	4.3%	4.3%	基本持平
加權平均淨資產收益率	6.9%	7.8%	減少0.9個百分點
利息保障倍數	24.08	23.85	增加0.23倍
流動比率	1.61	1.66	減少0.05
速動比率	1.56	1.63	減少0.07

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團總資產收益率為4.3%，較去年同期基本持平；加權平均淨資產收益率為6.9%，較去年同期降低0.9個百分點，主要原因為本期首次公開發行A股募集資金投向的部分項目仍在建設中，尚未產生收益；本集團利息保障倍數為24.08，較去年同期增加0.23倍，主要為本期經營利潤增加所致。

合營企業的財務信息概要

下文載列按權益法入帳的合營企業的財務信息概要，且董事認為其對本集團而言屬重大。

單位：人民幣千元

	QQCT		青島實華	
	截至6月30日止6個月期間		截至6月30日止6個月期間	
	2019年	2018年	2019年	2018年
營業收入	1,929,353	1,811,902	838,063	936,663
營業成本	(706,161)	(671,142)	(286,734)	(432,945)
利潤總額	1,160,210	1,106,802	517,624	461,130
所得稅費用	(256,688)	(253,122)	(115,548)	(101,889)
淨利潤	903,522	853,680	402,076	359,241
少數股東損益	8,670	11,223	—	—
歸屬於合營企業股東的淨利潤	894,852	842,457	402,076	359,241
考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值影響後：				
淨利潤	864,883	814,009	—	—
歸屬於合營企業股東的淨利潤	856,213	802,786	—	—
其他分派	1,559	—	—	—
本集團於合營企業的持股比例	51%	51%	50%	50%
本集團分佔合營企業抵銷前損益（註）	448,647	429,653	201,038	179,621
未實現損益	(20,537)	(23,815)	1,778	3,506
本集團按權益法核算的投資收益	428,110	405,838	202,816	183,127

註： 本集團分佔合營企業抵銷前損益已考慮取得QQCT 20%股權時QQCT可辨認資產和負債的公允價值的影響。

管理層討論與分析

青港財務公司對本集團合併財務報表的影響

為便於本公司股東及投資者理解，下文載列青港財務公司因從事吸收存款、發放貸款等業務對本集團合併資產負債表及合併利潤表部分科目的影響概要。

單位：人民幣千元

合併資產負債表	2019年 6月30日	2018年 12月31日
貨幣資金	(721,394)	(2,664,530)
交易性金融資產	960,000	875,000
其他應收款	706,966	718,655
其他流動資產	1,992,519	3,503,353
一年內到期的非流動資產	406,369	374,112
長期應收款	1,396,871	1,302,551
其他非流動金融資產	289,144	196,373
其他應付款	4,583,839	3,934,829
一般風險準備	298,284	298,284

單位：人民幣千元

合併利潤表	截至6月30日止6個月	
	2019年	2018年
財務費用－利息收入	110,227	225,632
財務費用－利息支出	(25,125)	(41,114)

三、重大投資

1、重大股權投資

本集團於報告期內的重入股權投資詳情，載於財務報表附註四(12)、附註六(2)。

2、固定資產及在建工程

截至2019年6月30日止六個月期間，本集團固定資產及在建工程投資為人民幣5.97億元，主要用於董家口港－濰坊－魯中、魯北輸油管道二期、三期支線工程、董家口原油碼頭二期等工程及設備。詳情載於財務報表附註四(15)及附註四(16)。

3、重大委託理財詳情

於2019年6月30日，本集團不存在重大委託理財。

4、投資性房地產

本集團於報告期內的投資物業詳情，載於財務報表附註四(14)。

四、有關附屬公司及合營、聯營企業的重大收購及出售

截至2019年6月30日止六個月期間，並無有關本集團附屬公司及合營、聯營企業的重大收購及出售事項。

五、資產抵押、質押情況

於2019年6月30日，本集團不存在資產抵押、質押情況。

六、或有負債

於2019年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

七、員工情況

於2019年6月30日，本公司聘用4,808名僱員，本公司的主要附屬公司聘用3,729名僱員。按照收入增長和公司經營發展、勞動報酬增長和勞動生產率提高「兩個同步」的原則，本集團實施工資與效益掛鉤聯動，依據僱員工作表現、人力市場及經濟環境，每年做出僱員薪酬水準或薪酬單元等調整，高管薪酬主要實行基本薪金加績效薪金制度。本集團亦為員工提供內部安全、業務和技能培訓，藉以改進及提升與工作有關技能，積極創建學習型企業、培育學習型員工。

八、其他經營情況說明

大港港區按照規劃轉型升級建設國際郵輪港，故大港港區業務將逐步搬遷至董家口港區及前灣港區。於2019年6月30日，國際郵輪港建設並未影響大港港區運營。

青島經濟技術開發區政府擬推行新的城市規劃方案，可能將黃島油港區的港口業務及部分客戶位於黃島油港區周邊地區的業務搬遷至董家口港區。於2019年6月30日，本集團並未獲得搬遷方案或相關通知，亦未獲知週邊客戶及業務搬遷至董家口港區的信息，黃島油港區的運營並未受到影響。

九、期後事項

於2019年8月22日，青島港集團、山東省港口集團、青島市國資委及威海市人民政府國有資產監督管理委員會簽署了《無償劃轉協議》，據此，青島市國資委將青島港集團100%股權（含青島港集團擬持有的威海港集團有限公司100%的股權）無償劃轉至山東省港口集團，青島港集團將變更為山東省港口集團的全資附屬公司（「無償劃轉」）。本次無償劃轉的交割，須滿足(i)《無償劃轉協議》生效；(ii)本公司A股股票上市滿一年；(iii)《無償劃轉協議》涉及的經營者集中事項經國家市場監督管理總局審批通過；及(iv)中國證券監督管理委員會及香港證券及期貨事務監察委員會豁免山東省港口集團因本次無償劃轉觸發的就本公司股份發出全面要約的義務。

截至本報告日期，無償劃轉尚未完成交割。無償劃轉實施完成後，本公司的控股股東仍為青島港集團，本公司的最終控制人將由青島市國資委變更為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。請詳見本公司日期為2019年8月22日、2019年8月23日及2019年8月28日的公告。

十、2019年下半年展望

2019年下半年，中國持續深化改革、擴大開放，經濟發展長期向好的大勢沒有改變。同時，全球經濟增速放緩和中美經貿摩擦帶來不確定性，對國內經濟造成了下行壓力。本公司將搶抓機遇，融入國家「一帶一路」建設、山東省新舊動能轉換及青島市國際航運貿易金融創新中心建設，強化開拓創新，聚焦碼頭主業，加快多元發展，推進由門戶港向樞紐港、物流港向貿易港「兩大轉型」，加快建設世界一流的海洋港口。為此，本集團將重點加強以下工作：

1、 創新開拓碼頭主業

創新激勵政策，強化市場開拓。集裝箱業務，加強船公司總部溝通，加密航線網絡，擴大中轉規模，加快發展內貿箱，強化樞紐港地位。乾散雜貨業務，強化戰略合作，做大鐵礦石國際中轉，加快董家口港區精配礦、選礦等項目落地；推廣「散改集」模式，做大「件雜貨+集裝箱+鐵路」全程物流。液體散貨業務，發揮大碼頭、大罐區、輸油管道等綜合優勢，優化生產流程，定制個性化服務方案，加大轉水規模。

2、完善全程物流服務體系

立足全球化、網絡化、智慧化全程物流服務商的發展定位，強化資源配置，鞏固提升海鐵聯運、場站、代理、倉儲、危險品、查驗等原有業態市場份額，增開海鐵聯運線路，保持聯運箱量全國領先地位。大力發展冷鏈物流、整車業務、跨境電商、航運平台、修箱租箱等新興業態，加快建設一站式全程物流服務體系。

3、創新發展金貿產業

穩健發展金融業務，提高低風險標準化產品比例，拓展利率債、高評級金融債投資；加大靈活貸款產品創新力度，積極服務自動化集裝箱碼頭二期等重點項目，滿足成員單位多元化金融服務需求。著力打造港航特色保險服務，加快保險與港口主業的對接，提升港航保險標準化、平台化運營水平。強化資源配置，用好港口期貨交割庫集群、保稅現貨原油庫等載體，搭建貿易發展平台。

4、加快建設智慧港口

強化頂層設計，研究制定智慧港口發展規劃。加快5G、北斗衛星導航系統等各類高新技術在港口落地。加強信息化管理創新，形成統一信息服務管理機制，搭建對外服務的「單一窗口」。推進重點信息化項目，提速自動化集裝箱碼頭二期工程建設，加快傳統集裝箱碼頭堆場半自動化改造，構建港口數據匯聚、共用、開放的應用和數據體系。

5、深入拓展海外佈局

融入「一帶一路」建設，推進阿聯酋阿布紮比碼頭合資項目、義大利瓦多利古雷港碼頭建設項目，做好緬甸馬德島原油碼頭管理工作，打造海外管理品牌。持續深化與中遠海運港口有限公司等戰略合作夥伴的合作，重點在「一帶一路」沿線國家和地區推進海外港口碼頭項目資本輸出、管理輸出，不斷擴展本集團海外碼頭項目佈局，加快推進由「青島港的國際化」向「國際化的青島港」轉變。

6、 增強港口發展支撐

強化項目管理，統籌資源配置，加快董家口港－濰坊－魯中、魯北輸油管道三期、董家口原油碼頭二期、原油商業儲備庫一期、中石油原油庫等重點工程建設。加快董家口港區液體散貨及乾散貨碼頭及倉儲建設項目前期手續辦理，力爭早日開工建設，為碼頭主業增量發展提供支持。

7、 提升公司治理水準

加強戰略規劃管理，圍繞全球港航發展新趨勢、新業態，把准前沿領域，系統開展好前瞻性研究工作。加強績效管理，抓好增收節支，嚴控應收賬款風險。強化合規管理，按照A+H股上市公司監管要求，持續做好信息披露，不斷完善現代企業治理制度和法人治理結構。開展好全員教育培訓及操作技術大比武，為員工辦好事辦實事，充分調動員工的積極性和創造性。編製實施港口能源規劃，加快船舶岸電佈局及使用，建設平安綠色港口。

1、企業管治常規

本公司致力於維持高標準企業管治以保障本公司股東權益及提升公司價值。

截至2019年6月30日止六個月期間，本公司已遵守香港上市規則附錄十四所載企業管治守則所載的所有守則條文。

2、遵守有關董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司就董事和監事的證券交易，已採納香港上市規則附錄十標準守則作為其自身標準守則。在向所有董事及監事作出特定查詢後，每位董事及監事均確認，彼等於截至2019年6月30日止六個月期間已遵守標準守則。

3、董事及監事購買股份或債權證的權利

除於本報告所披露者外，概無向任何董事或監事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女授出藉購買本公司股份或債權證而獲得利益的權利，彼等亦無行使任何該等權利；而本公司及其任何附屬公司亦無訂立任何安排，使得董事或監事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女截至2019年6月30日止期間獲得於任何其他法人團體的該等權利。

4、董事、監事及最高行政人員資料的變動

鄭明輝先生因年齡原因，彼於2019年1月29日起不再擔任執行董事、董事長、董事會戰略發展委員會主席、董事會提名委員會委員及香港上市規則第3.05條項下本公司之授權代表。於同日，焦廣軍先生獲委任為董事會提名委員會委員，任期至第二屆董事會任期屆滿時止；於同日，焦廣軍先生獲委任為香港上市規則第3.05條項下本公司之授權代表，自2019年1月29日起生效。有關進一步詳情，請參見本公司於2019年1月29日刊發的公告。

本公司於2019年4月29日舉行的職工代表大會聯席會議已重選及委任褚效忠先生為職工代表董事，重選及委任劉水國先生及王曉燕女士為職工代表監事，任期均為自本公司2018年度股東大會選舉產生第三屆董事會非職工代表董事及第三屆監事會非職工代表監事之日（2019年5月17日）起三年。有關進一步詳情，請參見本公司於2019年4月29日刊發的公告。

其他信息

本公司於2019年5月17日舉行的本公司2018年度股東週年大會已選舉第三屆董事及監事。李奉利先生、張江南先生及姜春鳳女士獲委任為執行董事，焦廣軍先生及張為先生獲委任為非執行董事，李燕女士、蔣敏先生及黎國浩先生獲委任為獨立非執行董事；張慶財先生及李武成先生獲委任為監事，王亞平先生及楊秋林先生獲委任為獨立監事，均自2019年5月17日起生效。於同日，李奉利先生獲選舉為第三屆董事會董事長，焦廣軍先生獲選舉為第三屆董事會副董事長，張慶財先生獲選舉為本公司第三屆監事會主席，其各自任期分別於第三屆董事會及監事會任期結束之日屆滿；張江南先生獲委任為本公司總裁，其任期為自2019年5月17日起三年。有關進一步詳情，請參見本公司於2019年5月17日刊發的公告。

由於王亞平先生、鄒國強先生及楊秋林先生作為董事任期屆滿，自2019年5月17日起均不再擔任獨立非執行董事及其在本公司董事會委員會下的各項職務；李旭修先生及劉登清先生作為監事任期屆滿，自2019年5月17日起均不再擔任獨立監事。有關進一步詳情，請參見本公司於2019年5月17日刊發的公告。

於2019年7月15日，本公司執行董事、董事長李奉利先生獲委任為山東省港口集團董事、總經理，非執行董事、副董事長焦廣軍先生獲委任為山東省港口集團副總經理。

除本文所披露者外，並無任何董事、監事及最高行政人員資料的變動須根據香港上市規則第13.51B(1)條於本報告中進行披露。

5、審計委員會審閱財務報表

董事會審計委員會已審閱本公司截至2019年6月30日止6個月的未經審計中期業績及中期報告。

6、本公司購回、出售或贖回上市證券

截至2019年6月30日止六個月期間，部分投資者根據《青島港國際股份有限公司公開發行2016年公司債券（第一期）募集說明書》及《青島港國際股份有限公司公開發行2016年公司債券（第二期）募集說明書》中約定的投資者回售選擇權條款，分別對部分「16青港01」及「16青港02」公司債券行使了回售選擇權，本公司相應回購了該部分公司債券，具體情況請見下表：

單位：人民幣千元

債券簡稱	投資者回售前金額	投資者回售金額	在上海證券交易所
			上市並交易的 剩餘金額
16青港01	1,500,000	90,900	1,409,100
16青港02	2,000,000	1,292,200	707,800

有關進一步詳情，請參見本公司於2019年2月18日、2019年2月20日、2019年2月21日、2019年2月22日、2019年3月1日、2019年3月13日、2019年5月10日、2019年5月13日、2019年5月14日、2019年5月15日、2019年5月23日及2019年6月5日刊發的海外監管公告。

除本報告所披露者外，截至2019年6月30日止六個月期間，本公司或任何其附屬公司並無購回、出售或贖回任何本公司的上市證券。

7. 首次公開發行A股

為進一步拓寬資本補充渠道，提升本公司核心競爭力，本公司於2019年1月21日在上海證券交易所完成首次公開發行上市人民幣普通股（A股）454,376,000股（每股面值人民幣1.00元），股票代碼為601298，本公司原有內資股同時轉換為A股。A股發行價格為每股人民幣4.61元，以股東於2018年6月6日舉行的本公司2017年度股東週年大會授予董事會的一般授權的方式發行。本次A股發行募集資金總額為人民幣209,467.34萬元，扣除發行費用人民幣11,574.36萬元後，募集資金淨額為人民幣197,892.98萬元。A股發行後本公司總股數為6,491,100,000股，其中A股為5,392,075,000股，H股為1,099,025,000股。

有關募投項目的詳情如下：

單位：人民幣千元

募集資金投資方向	募集資金淨額
董家口港區港投通用泊位及配套北二突堤後方堆場項目	1,000,000.00
董家口港區綜合物流堆場一期項目	180,000.00
青島港港區智能化升級項目	200,000.00
青島港設備購置項目	302,100.00
補充流動資金	296,829.80
合計	1,978,929.80

本公司將根據項目投資進度及業務發展情況使用募集資金。

為提高A股發行募集資金的使用效率，於2019年1月29日，董事會已決議(i)使用A股發行募集資金人民幣320,323,641元置換預先投入募投項目的自籌資金；(ii)使用總額不超過人民幣1,500,000,000元閒置A股發行募集資金進行現金管理，適當購買安全性高、流動性好、有保本約定的理財產品，投資產品的期限不超過12個月。詳情請參閱本公司日期為2019年1月30日之公告。

8、所得款項淨額用途

本公司H股全球發售所得款項淨額約為人民幣21.98億元。考慮到本集團的實際業務發展及營運需要，本公司已更改所得款項剩餘淨額的投資項目。詳情請參考本公司日期為2016年12月28日之公告。於2018年12月31日，結轉至本年約為人民幣0.48億元，擬用於建設董家口港區的油罐。截至2019年6月30日止六個月期間，本公司未使用上述剩餘募集資金。本公司將根據投資項目的進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，截至本報告日期，尚無具體的募集資金使用時間表。

本公司新H股配售所得款項淨額約為港幣10.35億元，約折合人民幣9.12億元，於2018年12月31日，結轉至本年約為港幣10.35億元，按本公司日期為2017年1月20日之公告披露方式，擬用於境外投資項目。截至2019年6月30日止六個月期間，已按本公司日期為2017年1月20日之公告披露方式投入募投項目港幣109萬元，主要用於支付阿布紮比哈里發港二期集裝箱碼頭等海外投資項目的前期費用。本公司正在對擬投資項目進行盡職調查和談判協商，截至本報告日期，尚無具體的募集資金使用時間表。

本公司向上海中海碼頭發展有限公司增發內資股所得款項淨額約為人民幣26.00億元，於2018年12月31日，結轉至本年約為人民幣3.12億元，按本公司日期為2017年1月20日之公告披露的方式，擬用於建設董家口港區的港口設施、本公司現代物流業務框架的優化、境內碼頭投資收購及青島港港區相關碼頭資產整合，以及本公司信息技術設施的建設。截至2019年6月30日止六個月期間，已按本公司日期為2017年1月20日之公告披露方式投入募投項目人民幣0.35億元，主要用於建設董家口港區的港口設施及本公司信息技術設施。本公司將根據投資項目的進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，截至本報告日期，尚無具體的募集資金使用時間表。

本公司首次公開發行A股所得款項淨額約為人民幣19.79億元，按首次公開發行A股招股說明書披露的方式，擬用於董家口港區泊位及堆場建設、港區智能化升級、設備購置及補充流動資金等項目。截至2019年6月30日止六個月期間，已按本公司首次公開發行A股招股說明書與本公司日期為2019年1月30日之公告披露方式，使用募集資金(1)置換預先投入自籌資金約人民幣3.20億元，並(2)投入募投項目約人民幣3.74億元，主要用於建設董家口港區港投通用泊位及配套北二突堤後方堆場、購置設備、信息化項目及補充流動資金。於2019年6月30日，本公司首次公開發行A股所得款項餘額為人民幣1,289,897,131元。本公司將根據投資項目的進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，截至本報告日期，尚無具體的募集資金使用時間表。

其他信息

9、股息

董事會不建議派付截至2019年6月30日止6個月中期股息。

10、董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2019年6月30日，原本公司監事劉登清先生（彼已於2019年5月17日辭任）持有1,000股本公司A股。除上文披露者外，就董事所知，於2019年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員概無於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第352條登記於本公司存置的登記冊的權益及淡倉，或(ii)須根據標準守則知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉。

11、主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2019年6月30日，就董事所知，以下人士（並非本公司董事、監事及最高行政人員）於股份或相關股份中被當作或視為擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文予以披露的權益及／或淡倉。

名稱	股份類別	身份／權益性質	所持股份數目 ⁽¹⁾	於本公司註冊	於本公司	於本公司
				資本的持股量	已發行A股	已發行H股
				概約百分比	總數的持股量	總數的持股量
					概約百分比	概約百分比
青島港集團	A股	實益擁有人 ⁽²⁾	3,522,179,000 (L)	54.26%	65.32%	—
中遠海運港口有限公司	A股	控制法團權益 ⁽³⁾	1,111,520,000 (L)	17.12%	20.61%	—
中國遠洋(香港)有限公司	A股	控制法團權益 ⁽³⁾	1,111,520,000 (L)	17.12%	20.61%	—
中遠海運控股股份有限公司	A股	控制法團權益 ⁽³⁾	1,111,520,000 (L)	17.12%	20.61%	—
中國遠洋運輸(集團)總公司	A股	控制法團權益 ⁽⁴⁾	1,207,520,000 (L)	18.60%	22.39%	—
中國遠洋海運集團有限公司	A股	控制法團權益 ⁽⁴⁾	1,207,520,000 (L)	18.60%	22.39%	—
Value Partners Group Limited	H股	控制法團權益 ⁽⁵⁾	98,747,000 (L)	1.52%	—	8.98%
Value Partners High-Dividend Stocks Fund	H股	實益擁有人	98,260,000 (L)	1.51%	—	8.94%
中國人壽保險(集團)公司	H股	實益擁有人	180,000,000 (L)	2.77%	—	16.38%
Invesco Asset Management Limited	H股	投資經理	87,755,000 (L)	1.35%	—	7.98%
FMR LLC	H股	控制法團權益	66,037,983 (L)	1.02%	—	6.01%

附註：

- (1) 英文字母「L」指該等證券的好倉。
- (2) 青島港集團由青島市人民政府國有資產監督管理委員會全資擁有。本公司獲悉，於2019年6月30日，青島港集團通過其全資附屬公司青島港金融控股有限公司持有本公司H股13,739,000股，約佔本公司已發行H股的1.25%。根據證券及期貨條例，本公司股東只須於若干條件達成後就其持股權益呈交權益披露表格。於青島港集團之全資附屬公司青島港金融控股有限公司持有本公司H股之日起以及於本報告日期，本公司股份有足夠的公眾持股量，公眾人士持有本公司已發行股份總數不少於16.62%，從而符合香港上市規則的規定。
- (3) 本公司96,000,000股A股及1,015,520,000股A股分別由中海碼頭發展有限公司及上海中海碼頭發展有限公司直接持有，上海中海碼頭發展有限公司乃由中海碼頭發展有限公司全資擁有。中海碼頭發展有限公司乃由中海港口發展有限公司全資擁有，中海港口發展有限公司乃由中遠海運港口有限公司全資擁有。中遠海運港口有限公司47.61%權益由中國遠洋（香港）有限公司擁有，中國遠洋（香港）有限公司乃由中遠海運控股股份有限公司全資擁有。中遠海運控股股份有限公司45.47%權益由中國遠洋運輸（集團）總公司擁有，中國遠洋運輸（集團）總公司乃由中國遠洋海運集團有限公司全資擁有。因此，中遠海運港口有限公司、中國遠洋（香港）有限公司及中遠海運控股股份有限公司各自均被視為於本公司1,111,520,000股A股中擁有權益。
- (4) 除由中海碼頭發展有限公司及上海中海碼頭發展有限公司分別直接持有之本公司96,000,000股A股及1,015,520,000股A股之外，本公司96,000,000股A股由中遠海運（青島）有限公司直接擁有，中遠海運（青島）有限公司乃由中國遠洋海運集團有限公司全資擁有。因此，中國遠洋海運集團有限公司被視為於本公司1,207,520,000股A股中擁有權益。
- (5) 該等股份由Value Partners Limited直接持有。Value Partners Limited乃由Value Partners Hong Kong Limited全資擁有；而Value Partners Hong Kong Limited亦由Value Partners Group Limited全資擁有。

除上文披露者外，於2019年6月30日，概無其他人士於本公司股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定須向本公司披露之權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條記錄於本公司所存置登記冊之權益或淡倉。

合併資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註四	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
流動資產			
貨幣資金	(1)	11,376,939,312	8,077,972,498
交易性金融資產	(2)	960,000,000	875,000,000
應收票據	(3)	163,723,794	65,198,592
應收賬款	(4)	2,279,893,873	2,068,535,326
應收款項融資	(5)	543,177,217	670,396,485
預付款項	(6)	150,823,847	81,694,054
其他應收款	(7)	2,365,876,832	1,782,762,150
存貨	(8)	245,144,484	174,723,066
合同資產	(9)	421,388,186	280,972,522
一年內到期的非流動資產	(11)、(21)	418,535,931	385,744,736
其他流動資產	(10)	2,348,147,849	3,903,247,154
流動資產合計		21,273,651,325	18,366,246,583
非流動資產			
長期應收款	(11)	1,616,541,079	1,606,080,481
長期股權投資	(12)	9,648,570,703	8,825,256,813
其他非流動金融資產	(13)	361,351,417	268,580,567
投資性房地產	(14)	186,391,003	188,836,576
固定資產	(15)	13,307,973,451	14,040,859,577
在建工程	(16)	2,373,326,709	2,097,812,840
使用權資產	(17)	633,223,485	—
無形資產	(18)	2,008,300,978	2,069,854,074
商譽		25,373,323	25,373,323
長期待攤費用		26,232,418	26,894,955
遞延所得稅資產	(20)	886,057,287	908,858,376
其他非流動資產	(21)	313,134,006	341,128,768
非流動資產合計		31,386,475,859	30,399,536,350
資產總計		52,660,127,184	48,765,782,933

註：本中期報告中，「-」表示全額為零，「—」表示不適用。

合併資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註四	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
流動負債			
短期借款	(22)	430,261,805	166,712,204
應付票據	(23)	1,138,140,158	957,024,876
應付賬款	(24)	1,498,344,618	1,581,607,319
預收款項	(25)	235,206,171	209,454,071
合同負債	(26)	135,723,009	134,964,090
應付職工薪酬	(27)	208,776,337	251,347,940
應交稅費	(28)	233,916,670	209,314,607
其他應付款	(29)	9,235,199,744	5,954,949,541
	(30)、(31)		
一年內到期的非流動負債	(32)、(33)	131,428,518	3,595,928,706
流動負債合計		13,246,997,030	13,061,303,354
非流動負債			
長期借款	(30)	147,796,507	160,792,988
應付債券	(31)	2,133,207,034	—
租賃負債	(32)	527,693,379	—
長期應付款	(33)	45,090,384	530,779,311
預計負債		6,089,630	5,718,045
遞延收益	(34)	206,678,304	205,830,431
長期應付職工薪酬	(35)	2,396,010,000	2,497,630,000
其他非流動負債	(36)	2,781,544,120	2,884,204,561
非流動負債合計		8,244,109,358	6,284,955,336
負債合計		21,491,106,388	19,346,258,690

合併資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註四	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
股東權益			
股本	(37)	6,491,100,000	6,036,724,000
資本公積	(38)	12,314,665,757	10,777,968,793
其他綜合收益	(39)	220,829,951	133,694,188
專項儲備		7,449,377	3,399,949
盈餘公積	(40)	986,974,314	986,974,314
一般風險準備	(41)	298,283,806	298,283,806
未分配利潤	(42)	8,285,964,758	8,742,614,209
歸屬於母公司股東權益合計		28,605,267,963	26,979,659,259
少數股東權益		2,563,752,833	2,439,864,984
股東權益合計		31,169,020,796	29,419,524,243
負債及股東權益總計		52,660,127,184	48,765,782,933

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註十六	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
流動資產			
貨幣資金		9,847,171,619	8,444,554,600
應收票據	(1)	63,513,650	—
應收賬款	(2)	780,506,111	726,398,006
應收款項融資	(3)	327,875,798	357,958,050
預付款項		57,344,469	9,103,345
其他應收款	(4)	192,897,361	126,080,867
存貨		131,261,525	98,846,642
合同資產		268,662,296	124,030,811
一年內到期的非流動資產		1,047,871,051	921,632,329
其他流動資產		11,279,726	19,905,966
流動資產合計		12,728,383,606	10,828,510,616
非流動資產			
長期應收款	(5)	1,537,992,194	1,901,808,894
長期股權投資	(6)	14,044,181,354	13,353,136,972
其他非流動金融資產		71,421,487	71,421,487
投資性房地產	(7)	1,322,907,987	1,343,775,935
固定資產	(8)	7,886,813,558	8,125,917,130
在建工程	(9)	1,170,281,525	1,216,355,400
使用權資產	(10)	101,982,565	—
無形資產	(11)	2,134,167,473	2,160,102,681
長期待攤費用		8,286,267	7,047,125
遞延所得稅資產		24,740,614	37,483,036
其他非流動資產		158,980,301	164,722,808
非流動資產合計		28,461,755,325	28,381,771,468
資產總計		41,190,138,931	39,210,282,084

公司資產負債表

2019年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
流動負債		
短期借款	276,235,625	159,000,000
應付票據	245,562,712	207,039,615
應付賬款	526,389,914	578,764,979
預收款項	235,153,658	205,757,187
合同負債	48,320,833	62,705,460
應付職工薪酬	161,797,080	192,317,443
應交稅費	85,606,752	63,650,616
其他應付款	2,852,847,288	543,085,697
一年內到期的非流動負債	26,011,164	3,525,843,957
流動負債合計	4,457,925,026	5,538,164,954
非流動負債		
應付債券	2,133,207,034	—
租賃負債	89,907,610	—
長期應付款	45,090,384	136,212,372
預計負債	6,089,630	5,718,045
遞延收益	140,107,675	136,336,251
長期應付職工薪酬	2,074,430,000	2,162,150,000
其他非流動負債	2,781,544,120	2,884,200,855
非流動負債合計	7,270,376,453	5,324,617,523
負債合計	11,728,301,479	10,862,782,477
股東權益		
股本	6,491,100,000	6,036,724,000
資本公積	16,243,463,432	14,706,766,468
其他綜合收益	219,420,000	137,710,000
盈餘公積	986,974,314	986,974,314
未分配利潤	5,520,879,706	6,479,324,825
股東權益合計	29,461,837,452	28,347,499,607
負債及股東權益總計	41,190,138,931	39,210,282,084

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

截至2019年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、營業收入	(43)	5,999,781,980	5,738,868,397
減：營業成本	(43)、(47)	(3,920,720,639)	(3,770,729,947)
税金及附加	(44)	(52,318,155)	(59,979,125)
銷售費用	(47)	(9,615,312)	(7,589,870)
管理費用	(45)、(47)	(261,801,061)	(200,309,619)
研發費用	(18)、(47)	(12,997,414)	(12,355,469)
財務費用－淨額	(46)	106,079,532	87,104,313
其中：利息費用		116,003,926	109,389,222
利息收入		260,939,156	233,945,178
加：其他收益	(48)	77,625,287	15,444,222
投資收益	(49)	774,803,928	748,034,610
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		714,286,642	661,265,215
公允價值變動收益		2,663,358	1,659,606
信用減值損失	(19)、(50)	(21,219,798)	23,681,751
資產處置收益		(1,213,416)	28,646,478
二、營業利潤		2,681,068,290	2,592,475,347
加：營業外收入	(51)	10,739,883	9,691,014
減：營業外支出		(2,487,948)	(19,628,923)
三、利潤總額		2,689,320,225	2,582,537,438
減：所得稅費用	(52)	(511,333,963)	(522,653,882)
四、淨利潤		2,177,986,262	2,059,883,556
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		2,177,986,262	2,059,883,556
終止經營淨利潤		—	—
按所有權歸屬分類			
少數股東損益		169,965,043	151,960,747
歸屬於母公司股東的淨利潤		2,008,021,219	1,907,922,809

合併利潤表

截至2019年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
五、其他綜合收益的稅後淨額	(39)	84,282,631	(137,276,983)
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額			
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃的變動額		93,986,921	(145,434,629)
將重分類進損益的其他綜合收益			
其他債權投資公允價值變動		(6,851,158)	5,966,112
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		<u>(2,853,132)</u>	<u>2,191,534</u>
六、綜合收益總額		<u>2,262,268,893</u>	<u>1,922,606,573</u>
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,095,156,982	1,768,454,292
歸屬於少數股東的綜合收益總額		167,111,911	154,152,281
七、每股收益			
基本每股收益	(53)(a)	0.31	0.32
稀釋每股收益	(53)(b)	0.31	0.32

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司利潤表

截至2019年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註十八	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、營業收入	(12)	2,828,636,813	2,820,179,749
減：營業成本	(12)、(13)	(1,901,535,915)	(1,993,476,752)
税金及附加		(41,061,549)	(40,782,292)
銷售費用	(13)	(9,015,973)	(7,589,870)
管理費用	(13)	(148,692,301)	(122,863,732)
研發費用	(13)	(8,084,523)	(4,655,076)
財務費用－淨額		59,104,907	(70,502,948)
其中：利息費用		61,755,458	58,362,091
利息收入		158,856,497	23,125,510
加：其他收益		5,666,208	1,957,221
投資收益	(14)	960,811,658	1,530,367,575
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		719,546,750	661,471,860
信用減值損失		(16,888,029)	44,931,693
資產處置收益		(1,051,872)	2,914,688
二、營業利潤		1,727,889,424	2,160,480,256
加：營業外收入		7,404,199	8,973,639
減：營業外支出		(158,725)	(19,505,600)
三、利潤總額		1,735,134,898	2,149,948,295
減：所得稅費用		(228,909,347)	(200,983,929)
四、淨利潤		1,506,225,551	1,948,964,366
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		1,506,225,551	1,948,964,366
終止經營淨利潤		—	—
五、其他綜合收益的稅後淨額		81,710,000	(133,870,000)
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃淨負債的變動		81,710,000	(133,870,000)
六、綜合收益總額		1,587,935,551	1,815,094,366

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

截至2019年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		5,396,460,399	5,329,692,513
收到其他與經營活動有關的現金	(54)(a)	<u>389,652,247</u>	<u>320,260,649</u>
經營活動現金流入小計		<u>5,786,112,646</u>	<u>5,649,953,162</u>
購買商品、接受勞務支付的現金		(2,747,201,583)	(2,728,258,004)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,086,161,317)	(960,368,036)
支付的各项稅費		(603,997,147)	(709,378,312)
支付其他與經營活動有關的現金	(54)(b)	<u>(381,695,975)</u>	<u>(74,693,765)</u>
經營活動現金流出小計		<u>(4,819,056,022)</u>	<u>(4,472,698,117)</u>
經營活動產生的現金流量淨額	(55)(a)	<u>967,056,624</u>	<u>1,177,255,045</u>
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		5,101,743,039	7,517,480,330
取得投資收益收到的現金		246,611,005	389,275,660
處置固定資產、無形資產和其他長期 資產收回的現金淨額		1,946,709	348,991,771
收到其他與投資活動有關的現金	(54)(c)	<u>2,343,788,068</u>	<u>4,972,848,751</u>
投資活動現金流入小計		<u>7,694,088,821</u>	<u>13,228,596,512</u>
購建固定資產、無形資產和其他長期 資產支付的現金		(490,475,018)	(1,667,436,756)
投資支付的現金		(4,282,441,879)	(8,297,041,318)
取得子公司支付的現金淨額		-	(23,035,440)
支付其他與投資活動有關的現金	(54)(d)	<u>(1,785,786,284)</u>	<u>(3,099,991,324)</u>
投資活動現金流出小計		<u>(6,558,703,181)</u>	<u>(13,087,504,838)</u>
投資活動產生的現金流量淨額		<u>1,135,385,640</u>	<u>141,091,674</u>

合併現金流量表

截至2019年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		1,984,929,768	323,640,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		6,000,000	323,640,000
取得借款收到的現金		609,281,406	533,094,924
收到其他與籌資活動有關的現金	(54)(e)	645,362,843	—
籌資活動現金流入小計		3,239,574,017	856,734,924
償還債務支付的現金		(1,741,581,767)	(542,480,219)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(237,438,107)	(183,763,478)
其中：子公司支付給少數股東的利潤		(49,470,140)	(35,408,649)
支付其他與籌資活動有關的現金	(54)(f)	(69,295,803)	(3,424,973,370)
籌資活動現金流出小計		(2,048,315,677)	(4,151,217,067)
籌資活動產生的現金流量淨額		1,191,258,340	(3,294,482,143)
四、匯率變動對現金的影響			
		2,304,699	14,427,838
五、現金淨增加／(減少)額			
加：期初現金餘額	(55)(d)	3,296,005,303	(1,961,707,586)
		4,014,278,650	6,362,939,502
六、期末現金餘額			
	(55)(e)	7,310,283,953	4,401,231,916

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司現金流量表

截至2019年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,976,453,982	1,994,430,290
收到其他與經營活動有關的現金	291,172,837	231,349,215
經營活動現金流入小計	2,267,626,819	2,225,779,505
購買商品、接受勞務支付的現金	(853,562,591)	(615,585,900)
支付給職工以及為職工支付的現金	(685,607,425)	(663,196,461)
支付的各項稅費	(276,954,641)	(331,220,705)
支付其他與經營活動有關的現金	(37,111,272)	(20,965,757)
經營活動現金流出小計	(1,853,235,929)	(1,630,968,823)
經營活動產生的現金流量淨額	414,390,890	594,810,682
二、投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	839,516	2,286,242,923
取得投資收益收到的現金	302,928,211	687,733,619
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	196,599	229,117,198
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	5,990,993	—
收到其他與投資活動有關的現金	503,377,700	2,637,308,911
投資活動現金流入小計	813,333,019	5,840,402,651
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	(188,033,548)	(872,444,810)
投資支付的現金	(1,324,664,839)	(4,288,221,491)
支付其他與投資活動有關的現金	(175,000,000)	(1,922,100,000)
投資活動現金流出小計	(1,687,698,387)	(7,082,766,301)
投資活動產生的現金流量淨額	(874,365,368)	(1,242,363,650)

公司現金流量表

截至2019年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
三、籌資活動產生的現金流量		
吸收投資收到的現金	1,978,929,768	—
取得借款收到的現金	186,000,000	52,000,000
籌資活動現金流入小計	2,164,929,768	52,000,000
償還債務所支付的現金	(1,452,100,000)	(265,000,000)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	(151,089,039)	(108,606,759)
支付其他與籌資活動有關的現金	(22,514,007)	(3,450,546)
籌資活動現金流出小計	(1,625,703,046)	(377,057,305)
籌資活動產生的現金流量淨額	539,226,722	(325,057,305)
四、匯率變動對現金的影響	(260,109)	11,484,708
五、現金淨增加／(減少) 額	78,992,135	(961,125,565)
加：期初現金餘額	6,819,212,991	4,285,781,741
六、期末現金餘額	6,898,205,126	3,324,656,176

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

截至2019年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	專項儲備		
2017年12月31日年末餘額		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
截至2018年6月30日止6個月期間										
增減變動額(未經審計)										
綜合收益總額										
淨利潤		-	-	-	-	-	1,907,922,809	-	151,960,747	2,059,883,556
其他綜合收益	(39)	-	-	(139,468,517)	-	-	-	-	2,191,534	(137,276,983)
綜合收益總額合計		-	-	(139,468,517)	-	-	1,907,922,809	-	154,152,281	1,922,606,573
股東投入和減少資本										
少數股東對子公司的投資		-	-	-	-	-	-	-	323,640,000	323,640,000
利潤分配										
對股東的分配	(42)	-	-	-	-	-	-	-	(76,996,563)	(76,996,563)
專項儲備										
提取安全生產費		-	-	-	-	-	-	18,127,827	1,226,615	19,354,442
使用安全生產費		-	-	-	-	-	-	(13,009,197)	(75,018)	(13,084,215)
確認聯營合營公司其他權益變動	(38)	-	8,894,768	-	-	-	-	-	-	8,894,768
2018年6月30日期末餘額(未經審計)		6,036,724,000	10,779,695,287	144,396,983	673,990,310	226,359,871	7,441,959,326	17,065,362	1,909,940,934	27,230,132,073

合併股東權益變動表

截至2019年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	歸屬於母公司股東權益							少數股東權益	股東權益合計
		股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	專項儲備		
2018年12月31日年末餘額		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
截至2019年6月30日止6個月期間										
增減變動額(未經審計)										
綜合收益總額										
淨利潤		-	-	-	-	-	2,008,021,219	-	169,965,043	2,177,986,262
其他綜合收益	(39)	-	-	87,135,763	-	-	-	-	(2,853,132)	84,282,631
綜合收益總額合計		-	-	87,135,763	-	-	2,008,021,219	-	167,111,911	2,262,268,893
股東投入和減少資本										
股東投入的普通股		454,376,000	1,524,553,768	-	-	-	-	-	-	1,978,929,768
少數股東對子公司的投資		-	-	-	-	-	-	-	6,000,000	6,000,000
利潤分配										
提取盈餘公積	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取一般風險準備	(41)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對股東的分配	(42)	-	-	-	-	-	(2,464,670,670)	-	(49,470,140)	(2,514,140,810)
專項儲備										
提取安全生產費		-	-	-	-	-	-	26,787,817	4,243,938	31,031,755
使用安全生產費		-	-	-	-	-	-	(22,738,389)	(3,997,860)	(26,736,249)
確認合營聯營公司其他權益變動	(38)	-	12,143,196	-	-	-	-	-	-	12,143,196
2019年6月30日期末餘額(未經審計)		6,491,100,000	12,314,665,757	220,829,951	986,974,314	298,283,806	8,285,964,758	7,449,377	2,563,752,833	31,169,020,796

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司股東權益變動表

截至2019年6月30日止6個月期間

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	專項儲備	股東權益合計
2017年12月31日年末餘額	<u>6,036,724,000</u>	<u>14,699,598,194</u>	<u>270,820,000</u>	<u>673,990,310</u>	<u>3,662,468,791</u>	<u>7,977,788</u>	<u>25,351,579,083</u>
截至2018年6月30日止6個月期間							
增減變動額(未經審計)							
綜合收益總額							
淨利潤	-	-	-	-	1,948,964,366	-	1,948,964,366
其他綜合收益	-	-	(133,870,000)	-	-	-	(133,870,000)
綜合收益總額合計	-	-	(133,870,000)	-	1,948,964,366	-	1,815,094,366
利潤分配							
提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
專項儲備							
提取安全生產費	-	-	-	-	-	16,128,925	16,128,925
使用安全生產費	-	-	-	-	-	(12,735,201)	(12,735,201)
確認聯營合營公司其他權益變動	-	8,894,768	-	-	-	-	8,894,768
2018年6月30日期末餘額(未經審計)	<u>6,036,724,000</u>	<u>14,708,492,962</u>	<u>136,950,000</u>	<u>673,990,310</u>	<u>5,611,433,157</u>	<u>11,371,512</u>	<u>27,178,961,941</u>

公司股東權益變動表

截至2019年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	專項儲備	股東權益合計
2018年12月31日年末餘額	<u>6,036,724,000</u>	<u>14,706,766,468</u>	<u>137,710,000</u>	<u>986,974,314</u>	<u>6,479,324,825</u>	<u>-</u>	<u>28,347,499,607</u>
截至2019年6月30日止6個月期間							
增減變動額(未經審計)							
綜合收益總額							
淨利潤	-	-	-	-	1,506,225,551	-	1,506,225,551
其他綜合收益	-	-	81,710,000	-	-	-	81,710,000
綜合收益總額合計	-	-	81,710,000	-	1,506,225,551	-	1,587,935,551
股東投入的普通股	454,376,000	1,524,553,768	-	-	-	-	1,978,929,768
利潤分配							
對股東的分配	-	-	-	-	(2,464,670,670)	-	(2,464,670,670)
提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-
專項儲備							
提取安全生產費	-	-	-	-	-	16,640,834	16,640,834
使用安全生產費	-	-	-	-	-	(16,640,834)	(16,640,834)
確認聯營合營公司其他權益變動	-	12,143,196	-	-	-	-	12,143,196
2019年6月30日期末餘額(未經審計)	<u>6,491,100,000</u>	<u>16,243,463,432</u>	<u>219,420,000</u>	<u>986,974,314</u>	<u>5,520,879,706</u>	<u>-</u>	<u>29,461,837,452</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況

青島港國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)是由青島港(集團)有限公司(「青島港集團」)作為主發起人，並聯合碼來倉儲(深圳)有限公司(「碼來倉儲」)、青島遠洋運輸有限公司(「青島遠洋」)(現更名為中遠海運(青島)有限公司)、中海碼頭發展有限公司(「中海碼頭」)、光大控股(青島)融資租賃有限公司(「光控青島」)、青島國際投資有限公司(「青島國投」)(以下合稱「其他發起人」)共同發起設立，於2013年11月15日(「公司成立日」)在中華人民共和國山東省青島市註冊成立的股份有限公司，註冊地址為青島市黃島區經八路12號，總部地址為中華人民共和國山東省青島市。於2019年6月30日，本公司的母公司及最終母公司為青島港集團。

根據《青島市政府國資委關於青島港(集團)有限公司發起設立股份公司並H股上市方案的批覆》(青國資規[2013]29號)及重組方案，青島港集團重組設立股份有限公司。本公司設立時總股本為400,000萬股，每股面值人民幣1元，各發起人認繳的出資總額及折合股本的情況列示如下(單位：萬元)：

發起人名稱	出資方式	出資額	折合股本	資本公積	持股比例
青島港集團	注入資產及負債	1,065,228	360,000	705,228	90.0%
碼來倉儲	貨幣資金	33,141	11,200	21,941	2.8%
青島遠洋	貨幣資金	28,406	9,600	18,806	2.4%
中海碼頭	貨幣資金	28,406	9,600	18,806	2.4%
光控青島	貨幣資金	14,203	4,800	9,403	1.2%
青島國投	貨幣資金	14,203	4,800	9,403	1.2%
合計		<u>1,183,587</u>	<u>400,000</u>	<u>783,587</u>	<u>100.0%</u>

經本公司董事會提議並由股東大會批准，根據中國證券監督管理委員會434號文《關於核准青島港國際股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》，本公司於2014年6月6日完成了向境外投資者首次發行705,800,000股境外上市外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.98元)，募集資金扣除資本化的上市費用後的淨額為1,995,921,171元，其中股本705,800,000元(股本數量705,800,000股，每股面值1元)，資本公積1,290,121,171元。

本公司於2014年7月2日行使超額配售選擇權，完成了增發72,404,000股的境外上市的外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.99元)。超額配售募集資金216,167,727元，其中股本72,404,000元(股本數量72,404,000股，每股面值1元)，資本公積143,763,727元。

一 公司基本情況 (續)

此外，青島港集團所持有的77,821,000股國有股(相當於已發行H股股數的10%)被轉換為H股，並轉移至中國全國社會保障基金理事會，作為首次公開發售及超額配售的一部分予以出售。

本公司於2017年5月18日完成配售新H股243,000,000股，配售價格為每股港幣4.32元(約折合人民幣3.81元)，配售完成後本公司總股本增至5,021,204,000股。

本公司於2017年5月22日向上海中海碼頭發展有限公司(「上海中海碼頭」)定向增發內資股1,015,520,000股，每股認購價為人民幣5.71元。定向增發內資股完成後，本公司總股本增至6,036,724,000股。

本公司於2019年1月21日完成首次公開發行人民幣普通股(A股)454,376,000股並在上海證券交易所主板上市，每股面值人民幣1.00元，每股發行價為人民幣4.61元。A股發行完成後，本公司總股本增至6,491,100,000股。

於2019年6月30日，本公司總股本為6,491,100,000股，每股面值為人民幣1.00元，其中A股和H股分別為5,392,075,000股和1,099,025,000股，分別佔總股本的83.07%和16.93%。其中，青島港集團對本公司的持股比例總計為54.47%。

本公司及其子公司(合稱「本集團」)主要經營集裝箱、金屬礦石、煤炭、原油、糧食、件雜貨等各類進出口貨物的裝卸、堆存、物流等港口及相關業務，金融服務業務，以及港口機械製造、建築施工、輪駁、外輪理貨等港口輔助業務。

報告期內納入合併範圍的主要子公司詳見附註六，報告期內無新納入合併範圍的子公司，報告期內不再納入合併範圍的子公司為已註銷的子公司(附註五(1))。

本財務報表由本公司董事會於2019年8月28日批准報出。

本中期財務報表未經審計。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在金融資產發生減值的判斷標準（附註二(9)）、應收款項及合同資產的預期信用損失的計提方法（附註二(10)）、固定資產折舊（附註二(14)）和無形資產攤銷（附註二(17)）、內退及統籌外福利精算（附註二(20)）、收入的確認和計量（附註二(23)）等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註二(31)。

(1) 財務報表的編製基礎

本財務報表按照財政部於2006年2月15日及以後期間頒佈的《企業會計準則——基本準則》、各項具體會計準則及相關規定（以下合稱「企業會計準則」）、以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號——財務報告的一般規定》的披露規定編製。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

本財務報表的若干相關事項已根據香港《公司條例》的要求進行披露。

(a) 合併財務報表編製基礎

青島港集團於本公司成立前按青島市人民政府國有資產監督管理委員會（「青島市國資委」）批准的重組方案進行重組並將部分業務注入本公司，此事項被視為同一控制下的企業合併。根據企業會計準則，在編製本集團的合併財務報表時，青島港集團於公司成立日投入本公司作為設立出資之資產及負債仍然以原賬面價值列賬，而並非按重組過程中國有資產管理部門批准的評估值列賬，評估值與賬面價值之間的差額沖減合併財務報表的股東權益。

而本公司的若干子公司在由非公司制企業改建為公司制企業時對其資產及負債進行了評估，按《企業會計準則解釋第1號》的規定，該等公司制改建公司的資產及負債於其公司制企業成立之日起按國有資產管理部門批准的評估值併入本集團的合併財務報表。

(b) 公司財務報表編製基礎

在編製公司財務報表時，青島港集團作為資本投入本公司的注入資產及負債按國有資產管理部門批准的評估值為基礎，計入本公司的資產負債表。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2019年6月30日止6個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2019年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2019年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

本集團記賬本位幣為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量，如被合併方是最終控制方以前年度從第三方收購來的，則以被合併方的資產、負債（包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽）在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎。合併方取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積（股本溢價）；資本公積（股本溢價）不足以沖減的，調整留存收益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

(b) 非同一控制下的企業合併

購買方發生的合併成本及在合併中取得的可辨認淨資產按購買日的公允價值計量。合併成本大於合併中取得的被購買方於購買日可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。為進行企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益。為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

從取得子公司的實際控制權之日起，本集團開始將其納入合併範圍；從喪失實際控制權之日起停止納入合併範圍。對於同一控制下企業合併取得的子公司，自其與本公司同受最終控制方控制之日起納入本公司合併範圍，並將其合併日前實現的淨利潤在合併利潤表中單列項目反映。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策和會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。對於非同一控制下企業合併取得的子公司，以購買日可辨認淨資產公允價值為基礎對其財務報表進行調整。

集團內所有重大往來餘額、交易及未實現利潤在合併財務報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益、當期淨損益及綜合收益中不屬於本公司所擁有的部分分別作為少數股東權益、少數股東損益及歸屬於少數股東的綜合收益總額在合併財務報表中股東權益、淨利潤及綜合收益總額項下單獨列示。本公司向子公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，全額抵銷歸屬於母公司股東的淨利潤；子公司向本公司出售資產所發生的未實現內部交易損益，按本公司對該子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。子公司之間出售資產所發生的未實現內部交易損益，按照母公司對出售方子公司的分配比例在歸屬於母公司股東的淨利潤和少數股東損益之間分配抵銷。

如果以本集團為會計主體與以本公司或子公司為會計主體對同一交易的認定不同時，從本集團的角度對該交易予以調整。

二 主要會計政策和會計估計（續）

（7）現金及現金等價物

現金及現金等價物是指庫存現金、可隨時用於支付的存款，以及持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金及價值變動風險很小的投資。

（8）外幣折算

（a）外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為記賬本位幣。為購建符合借款費用資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額在資本化期間內予以資本化；其他匯兌差額直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，於資產負債表日採用交易發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額在現金流量表中單獨列示。

（b）外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

（9）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融資產並形成其他方的金融負債或權益工具的合同。當本集團成為金融工具合同的一方時，確認相關的金融資產或金融負債。

（a）金融資產

（i）分類和計量

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產劃分為：（1）以攤餘成本計量的金融資產；（2）以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；（3）以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融資產在初始確認時以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產，相關交易費用計入初始確認金額。因銷售產品或提供勞務而產生的、未包含或不考慮重大融資成分的應收賬款或應收票據，本集團按照預期有權收取的對價金額作為初始確認金額。

債務工具

本集團持有的債務工具是指從發行方角度分析符合金融負債定義的工具，分別採用以下三種方式進行計量：

以攤餘成本計量：

本集團管理此類金融資產的業務模式為以收取合同現金流量為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致，即在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。本集團對於此類金融資產按照實際利率法確認利息收入。此類金融資產主要包括貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資和長期應收款等。本集團將自資產負債表日起一年內（含一年）到期的債權投資和長期應收款，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內（含一年）的債權投資列示為其他流動資產。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團管理此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。此類金融資產按照公允價值計量且其變動計入其他綜合收益，但減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的利息收入計入當期損益。此類金融資產列示為其他債權投資，自資產負債表日起一年內(含一年)到期的其他債權投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在一年內(含一年)的其他債權投資列示為其他流動資產，以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據列示為應收款項融資。

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

權益工具

本集團將對其沒有控制、共同控制和重大影響的權益工具投資按照公允價值計量且其變動計入當期損益，列示為交易性金融資產；自資產負債表日起預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

（9）金融工具（續）

（a）金融資產（續）

（ii）減值

本集團對於以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、應收融資租賃款和財務擔保合同等，以預期信用損失為基礎確認損失準備。

本集團考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

於每個資產負債表日，本集團對於處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

本集團對於處於第一階段和第二階段、以及較低信用風險的金融工具，按照其未扣除減值準備的賬面餘額和實際利率計算利息收入。對於處於第三階段的金融工具，按照其賬面餘額減已計提減值準備後的攤餘成本和實際利率計算利息收入。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資和合同資產，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備，具體請參見附註二（10）。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

二 主要會計政策和會計估計（續）

（9）金融工具（續）

（a）金融資產（續）

（iii）終止確認

金融資產滿足下列條件之一的，予以終止確認：（1）收取該金融資產現金流量的合同權利終止；（2）該金融資產已轉移，且本集團將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；（3）該金融資產已轉移，雖然本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是放棄了對該金融資產控制。

其他權益工具投資終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入留存收益；其餘金融資產終止確認時，其賬面價值與收到的對價以及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

（b）金融負債

金融負債於初始確認時分類為以攤餘成本計量的金融負債和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

本集團的金融負債主要為以攤餘成本計量的金融負債，包括應付票據、應付賬款、其他應付款、借款及應付債券等。該類金融負債按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法進行後續計量。期限在一年以下（含一年）的，列示為流動負債；期限在一年以上但自資產負債表日起一年內（含一年）到期的，列示為一年內到期的非流動負債；其餘列示為非流動負債。

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，本集團終止確認該金融負債或義務已解除的部分。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

（c）金融工具的公允價值確定

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本集團採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並盡可能優先使用相關可觀察輸入值。在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，使用不可觀察輸入值。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(10) 應收款項及合同資產

應收款項包括應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款及長期應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收款項，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

本集團以預期信用損失為基礎確認損失準備，對應收款項及合同資產，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i) 單項計提壞賬準備的應收款項

當整個存續期預期信用風險評估表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，計提壞賬準備。

單項計提壞賬準備的計提方法為：根據合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值進行計提。

(ii) 按組合計提壞賬準備的應收款項及合同資產

當單項金融資產無法以合理成本評估預期信用損失的信息時，本集團依據信用風險特徵將應收款項劃分為若干組合，在組合基礎上計算預期信用損失，確定組合的依據如下：

組合A	應收合併範圍內關聯方的應收款項及合同資產
組合B	貸款及墊款類款項
組合C	除組合A外的應收票據、應收賬款、合同資產
組合D	除組合A和組合B外的其他應收款項
組合E	應收款項融資

二 主要會計政策和會計估計（續）

(10) 應收款項及合同資產（續）

(ii) 按組合計提壞賬準備的應收款項及合同資產（續）

對於劃分為組合的應收票據及應收款項融資，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於劃分為組合的應收賬款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編製應收賬款賬齡表與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失。

應收賬款及合同資產賬齡表與整個存續期預期信用損失率對照如下：

賬齡	整個存續期 預期信用損失率
一年以內	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%

對於劃分為組合的其他應收款及長期應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

本集團將計提或轉回的損失準備計入當期損益。對於持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，本集團在將減值損失或利得計入當期損益的同時調整其他綜合收益。

(iii) 本集團向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(11) 存貨

(a) 分類

存貨包括材料及庫存商品、備品備件、燃料、低值易耗品等，按成本與可變現淨值孰低計量。

(b) 發出存貨的計價方法

材料、庫存商品、燃料和備品備件發出時的成本按加權平均法核算，低值易耗品在領用時採用一次轉銷法進行攤銷。

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

存貨跌價準備按存貨成本高於其可變現淨值的差額計提。可變現淨值按日常活動中，以存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(12) 長期股權投資

長期股權投資包括：本公司對子公司的長期股權投資；本集團對合營企業和聯營企業的長期股權投資。

子公司為本公司能夠對其實施控制的被投資單位。合營企業為本集團通過單獨主體達成，能夠與其他方實施共同控制，且基於法律形式、合同條款及其他事實與情況僅對其淨資產享有權利的合營安排。聯營企業為本集團能夠對其財務和經營決策具有重大影響的被投資單位。

對子公司的投資，在公司財務報表中按照成本法確定的金額列示，在編製合併財務報表時按權益法調整後進行合併；對合營企業和聯營企業投資採用權益法核算。

二 主要會計政策和會計估計（續）

（12）長期股權投資（續）

（a）投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，按照合併成本作為長期股權投資的投資成本。

對於以企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資：支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

（b）後續計量及損益確認方法

採用成本法核算的長期股權投資，按照初始投資成本計量，被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，確認為投資收益計入當期損益。

採用權益法核算的長期股權投資，初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，以初始投資成本作為長期股權投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益，並相應調增長期股權投資成本。

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

（12）長期股權投資（續）

（b）後續計量及損益確認方法（續）

本集團因增加投資等原因對被投資單位的持股比例增加，但被投資單位仍然是投資方的聯營企業或合營企業時，本集團應當按照新的持股比例對股權投資繼續採用權益法進行核算。在新增投資日，如果新增投資成本大於按新增持股比例計算的被投資單位可辨認淨資產於新增投資日的公允價值份額，不調整長期股權投資成本；如果新增投資成本小於按新增持股比例計算的被投資單位可辨認淨資產於新增投資日的公允價值份額，應按該差額，調整長期股權投資成本和營業外收入。進行上述調整時，本集團綜合考慮與原持有投資和追加投資相關的商譽或計入損益的金額。

（c）確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

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

共同控制是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過本集團及分享控制權的其他參與方一致同意後才能決策。

重大影響是指對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。

（d）長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二（19））。

（13）投資性房地產

投資性房地產包括已出租的土地使用權和以出租為目的的建築物，以成本進行初始計量。與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本集團採用成本模式對所有投資性房地產進行後續計量，土地使用權按使用年限35—50年平均攤銷，房屋及建築物按其預計使用壽命及淨殘值率計提折舊，房屋及建築物與土地使用權的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 投資性房地產(續)

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊／攤銷率
房屋及建築物	30年	4%	3.2%
土地使用權	35－50年	—	2.0%－2.9%

投資性房地產的用途改變為自用時，自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。

對投資性房地產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

當投資性房地產被處置、或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(19))。

(14) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

固定資產包括房屋及建築物、港務設施、庫場設施、裝卸搬運設備、機器設備、船舶、運輸工具、通信設施、辦公設備及其他設備等。

固定資產在與其有關的經濟利益很可能流入本集團、且其成本能夠可靠計量時予以確認。購置或新建的固定資產按取得時的成本進行初始計量。公司制改建時國有股股東投入的固定資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入本集團且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(14) 固定資產（續）

(b) 固定資產的折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法並按其入賬價值減去預計淨殘值後在預計使用壽命內計提。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊率
房屋及建築物	30年	4%	3.2%
港務設施	20—45年	4%	2.1%—4.8%
庫場設施	20—45年	4%	2.1%—4.8%
裝卸搬運設備	10年	4%	9.6%
機器設備	5—18年	4%	5.3%—19.2%
船舶	18年	5%	5.3%
運輸工具	10—12年	4%	8.0%—9.6%
通信設施	5—8年	4%	12.0%—19.2%
辦公設備及其他設備	5—12年	4%	8.0%—19.2%

對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(19)）。

(d) 固定資產的處置

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

二 主要會計政策和會計估計（續）

（15）在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二（19））。

（16）借款費用

本集團發生的可直接歸屬於需要經過相當長時間的購建活動才能達到預定可使用狀態之資產的購建的借款費用，在資產支出及借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用狀態所必要的購建活動已經開始時，開始資本化並計入該資產的成本。當購建的資產達到預定可使用狀態時停止資本化，其後發生的借款費用計入當期損益。如果資產的購建活動發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建活動重新開始。

對於為購建符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的利息費用減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額確定專門借款借款費用的資本化金額。

對於為購建符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，按照累計資產支出超過專門借款部分的資本支出加權平均數乘以所佔用一般借款的加權平均實際利率計算確定一般借款借款費用的資本化金額。實際利率為將借款在預期存續期間或適用的更短期間內的未來現金流量折現為該借款初始確認金額所使用的利率。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(17) 無形資產

無形資產包括土地使用權、海域使用權及軟件等，以成本計量。公司制改建時國有股股東投入的無形資產，按國有資產管理部門確認的評估值作為入賬價值。

(a) 土地使用權

土地使用權按使用年限35—50年平均攤銷。外購土地及建築物的價款難以在土地使用權與建築物之間合理分配的，全部作為固定資產。

(b) 海域使用權

海域使用權以取得時的成本入賬，並採用直線法按海域使用期限50年平均攤銷。

(c) 計算機軟件

計算機軟件以取得時的成本入賬，並採用直線法按預計使用年限5年平均攤銷。

(d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核並作適當調整。

(e) 研究與開發

內部研究開發項目支出根據其性質以及研發活動最終形成無形資產是否具有較大不確定性，被分為研究階段支出和開發階段支出。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(17) 無形資產（續）

(e) 研究與開發（續）

為研究生產工藝及軟件系統開發的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；大規模生產之前，針對生產工藝及軟件系統最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 生產工藝及軟件系統的開發已經技術團隊進行充分論證；
- 管理層已批准生產工藝及軟件系統開發的預算；
- 前期市場調研的研究分析說明生產工藝及軟件系統具有市場推廣能力；生產工藝及軟件系統將在內部使用的，可證明其有用性；
- 有足夠的技術和資金支持，以進行軟件系統的開發活動及後續的大規模生產，並有能力使用或出售生產工藝及軟件系統；以及
- 生產工藝及軟件系統開發的支出能夠可靠地歸集。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(f) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(19)）。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

（18）長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良及其他已經發生，但應由本年和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的場地租賃費等各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

（19）長期資產減值

固定資產、在建工程、投資性房地產、使用權資產、使用壽命有限的無形資產及對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資等，於資產負債表日存在減值跡象的，進行減值測試；尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

在財務報表中單獨列示的商譽，無論是否存在減值跡象，至少每年進行減值測試。減值測試時，商譽的賬面價值分攤至預期從企業合併的協同效應中受益的資產組或資產組組合。測試結果表明包含分攤的商譽的資產組或資產組組合的可收回金額低於其賬面價值的，確認相應的減值損失。減值損失金額先抵減分攤至該資產組或資產組組合的商譽的賬面價值，再根據資產組或資產組組合中除商譽以外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(20) 職工薪酬

職工薪酬是本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工資、獎金、津貼和補貼、職工福利費、醫療保險費、工傷保險費、生育保險費、住房公積金、工會和教育經費、短期帶薪缺勤等。本集團在職工提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

(b) 離職後福利

本集團將離職後福利計劃分類為設定提存計劃和設定受益計劃。設定提存計劃是本集團向獨立的基金繳存固定費用後，不再承擔進一步支付義務的離職後福利計劃；設定受益計劃是除設定提存計劃以外的離職後福利計劃。於報告期內，本集團的離職後福利主要是為員工繳納的基本養老保險、失業保險、企業年金和統籌外福利，其中，基本養老保險、失業保險和企業年金屬於設定提存計劃，統籌外福利屬於設定受益計劃。

基本養老保險

本集團職工參加了由當地勞動和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地勞動及社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

企業年金

對於2016年1月1日及以後退休的員工，除了社會基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金計劃，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(20) 職工薪酬（續）

(b) 離職後福利（續）

統籌外福利

本集團在國家規定的統籌養老保險之外，根據青島市人民政府辦公廳於2013年8月19日《青島市第十五屆人民政府第29次常務會議紀要》批准，本集團對2015年12月31日以前離退休的員工提供統籌外離退休福利（以下簡稱「統籌外福利」）。另外，本集團於2016年度決議對於2016年1月1日及以後退休的員工除上述社會基本養老保險和企業年金外，提供部分統籌外福利。上述統籌外福利屬於設定受益計劃。由本集團承擔的統籌外福利確認為負債，按照預期單位成本法進行精算估值，並按預期未來現金流出額的現值列示。精算利得和損失在產生期間計入其他綜合收益，過往服務成本於發生當期確認。本財務報表對統籌外福利參考與統籌外福利期限相同的國債利率進行折現確認負債。

預期在資產負債表日起一年內需支付的統籌外福利，列示為流動負債。

本公司為子公司承擔的統籌外福利，視為本公司對子公司的投資，計入本公司的長期股權投資和長期應付職工薪酬。

(c) 辭退福利

本集團在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係、或者為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償，在本集團不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(20) 職工薪酬（續）

(c) 辭退福利（續）

內退福利

本集團向接受內部退休安排的職工提供內退福利。內退福利是指向未達到國家規定的退休年齡、經本集團管理層批准自願退出工作崗位的職工支付的工資及為其繳納的社會保險費等。本集團自內部退休安排開始之日起至職工達到正常退休年齡止，向內退職工支付內部退養福利。對於內退福利，本集團比照辭退福利進行會計處理，在符合辭退福利相關確認條件時，將自職工停止提供服務日至正常退休日期間擬支付的內退職工工資和繳納的社會保險費等，確認為負債，一次性計入當期損益。內退福利的精算假設變化及福利標準調整引起的差異於發生時計入當期損益。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

本公司為子公司承擔的內退福利，視為本公司對子公司的投資，計入本公司的長期股權投資和長期應付職工薪酬。

(21) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(22) 預計負債

因產品質量保證、虧損合同等形成的現時義務，當履行該義務很可能導致經濟利益的流出，且其金額能夠可靠計量時，確認為預計負債。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數；因隨着時間推移所進行的折現還原而導致的預計負債賬面價值的增加金額，確認為利息費用。

於資產負債表日，對預計負債的賬面價值進行覆核並作適當調整，以反映當前的最佳估計數。

本集團以預期信用損失為基礎確認的財務擔保合同損失準備確認為預計負債。

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列示為流動負債。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(23) 收入確認

本集團在客戶取得相關商品或服務的控制權時，按預期有權收取的對價金額確認收入。

合同開始日，本集團對合同進行評估，識別該合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。本集團在履行了各單項履約義務時分別確認收入。

本集團下列類型的業務屬於某一時段內履行履約義務，相應收入確認方法如下：

- (i) 金屬礦石、煤炭、原油、糧食、件雜貨、集裝箱等各類貨物的裝卸業務收入、港務管理收入、物流運輸勞務收入、拖駁勞務、外輪理貨勞務及其他勞務收入於提供服務時確認；
- (ii) 金屬礦石、煤炭、原油、糧食、件雜貨、集裝箱等各類貨物的堆存業務收入於堆存期間按照直線法確認；
- (iii) 建造勞務在合同的結果能夠可靠地估計時，根據履約進度在資產負債表日確認合同收入及成本。如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，即將預計損失計入當期損益。當完工進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到完工進度能夠合理確定為止。

本集團按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備（附註二(10)）；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

本集團為提供勞務而發生的成本，確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。如果合同成本的賬面價值高於因提供該勞務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，本集團對超出的部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品控制權時點確認收入，包括購貨方已簽收並接受商品，商品所有權上的主要風險和報酬已轉移給購貨方，本集團對該商品享有現時收款權利等。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(23) 收入確認（續）

本集團銷售油、電等商品的業務屬於在某一時點履行的履約義務，相應在已將商品控制權轉移給購貨方時確認收入。

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

(24) 政府補助

政府補助為本集團從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，包括稅費返還及財政補貼等。

政府補助在本集團能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

本集團將與資產相關的政府補助確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益。

對於與收益相關的政府補助，若用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；若用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

與日常活動相關的政府補助納入營業利潤，與日常活動無關的政府補助計入營業外收支。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(25) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

遞延所得稅資產的確認以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異、可抵扣虧損和稅款抵減的應納稅所得額為限。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本集團能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債與同一稅收徵管部門對本集團內同一納稅主體徵收的所得稅相關；
- 本集團內該納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(26) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人

本集團於租賃期開始日確認使用權資產，並按尚未支付的租賃付款額的現值確認租賃負債。租賃付款額包括固定付款額，以及在合理確定將行使購買選擇權或終止租賃選擇權的情況下需支付的款項等。按銷售額的一定比例確定的可變租金不納入租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。本集團將自資產負債表日起一年內（含一年）支付的租賃負債，列示為一年內到期的非流動負債。

本集團的使用權資產包括租入的港務設施、庫場設施、裝卸搬運設備及船舶等。使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括租賃負債的初始計量金額、租賃期開始日或之前已支付的租賃付款額、初始直接費用等，並扣除已收到的租賃激勵。本集團能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；若無法合理確定租賃期屆滿時是否能夠取得租賃資產所有權，則在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。當可收回金額低於使用權資產的賬面價值時，本集團將其賬面價值減記至可收回金額。

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項資產全新時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債，將相關租金支出在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。

本集團作為出租人

實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃為融資租賃。其他的租賃為經營租賃。

(a) 經營租賃

本集團經營租出自有的港務設施、庫場設施、房屋建築物等時，經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

(b) 融資租賃

於租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認相關資產。本集團將應收融資租賃款列示為長期應收款，自資產負債表日起一年內（含一年）收取的應收融資租賃款列示為一年內到期的非流動資產。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(27) 持有待售及終止經營

同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：（一）根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；（二）本集團已與其他方簽訂具有法律約束力的出售協議且已取得相關批准，預計出售將在一年內完成。

符合持有待售條件的非流動資產（不包括金融資產、以公允價值計量的投資性房地產以及遞延所得稅資產），以賬面價值與公允價值減去出售費用後的淨額孰低計量，公允價值減去出售費用後的淨額低於原賬面價值的金額，確認為資產減值損失。

被劃分為持有待售的非流動資產和處置組中的資產和負債，分類為流動資產和流動負債，並在資產負債表中單獨列示。

終止經營為滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被處置或劃歸為持有待售類別：（一）該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；（二）該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；（三）該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

利潤表中列示的終止經營淨利潤包括其經營損益和處置損益。

(28) 受託業務

本公司之子公司青島港財務有限責任公司（「青港財務公司」）存在受託業務，主要為委託貸款業務。委託貸款業務是指青港財務公司與客戶簽訂委託貸款協議，由客戶向青港財務公司提供資金（「委託貸款基金」），並由青港財務公司按客戶的指示向其他方發放貸款（「委託貸款」）。由於青港財務公司並不承擔委託貸款及相關委託貸款基金的風險及報酬，因此委託貸款及委託貸款基金按其本金記錄為資產負債表表外項目，而且未對這些委託貸款計提任何減值準備。

(29) 分部信息

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：（1）該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；（2）本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；（3）本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

二 主要會計政策和會計估計（續）

(30) 重要會計政策變更

財政部於2018年頒佈了修訂後的《企業會計準則第21號——租賃》（以下簡稱「新租賃準則」），並於2019年頒佈了《關於修訂印發2019年度一般企業財務報表格式的通知》（財會[2019]6號），本集團已採用上述準則和通知編製截至2019年6月30日止6個月期間的財務報表，對本集團及本公司報表的影響列示如下：

(a) 一般企業報表格式的修改

(i) 對合併資產負債表及利潤表的影響列示如下：

會計政策變更的內容和原因	受影響的 報表項目名稱	影響金額	
		2018年12月31日	2018年1月1日
本集團將以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據自應收票據及應收賬款重分類至應收款項融資項目。	應收款項融資	670,396,485	500,421,414
	應收票據及		
	應收賬款	(670,396,485)	(500,421,414)
本集團將應收票據及應收賬款項目分拆為應收賬款和應收票據項目。	應收賬款	2,068,535,326	1,873,364,887
	應收票據	65,198,592	91,389,566
	應收票據及		
	應收賬款	(2,133,733,918)	(1,964,754,453)
本集團將應付票據及應付賬款項目分拆為應付賬款和應付票據項目。	應付賬款	1,581,607,319	1,517,605,961
	應付票據	957,024,876	882,183,561
	應付票據及		
	應付賬款	(2,538,632,195)	(2,399,789,522)

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計政策變更(續)

(a) 一般企業報表格式的修改(續)

(ii) 對公司財務報表的影響列示如下：

會計政策變更的內容和原因	受影響的 報表項目名稱	影響金額	
		2018年12月31日	2018年1月1日
本公司將以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據自應收票據及應收賬款重分類至應收款項融資項目。	應收款項融資	357,958,050	182,824,549
	應收票據及 應收賬款	(357,958,050)	(182,824,549)
本公司將應收票據及應收賬款項目分拆為應收賬款和應收票據項目。	應收賬款	726,398,006	956,905,662
	應收票據	-	24,610,000
	應收票據及 應收賬款	(726,398,006)	(981,515,662)
本公司將應付票據及應付賬款項目分拆為應付賬款和應付票據項目。	應付賬款	578,764,979	561,731,007
	應付票據	207,039,615	225,818,064
	應付票據及 應付賬款	(785,804,594)	(787,549,071)

二 主要會計政策和會計估計 (續)

(30) 重要會計政策變更 (續)

(b) 租賃

根據新租賃準則的相關規定，本集團及本公司對於首次執行該準則的累積影響數調整2019年1月1日財務報表相關項目金額，2018年度的比較財務報表未重列。

(i) 會計政策變更的內容和原因

對於首次執行新租賃準則前已存在的經營租賃合同，本集團及本公司按照剩餘租賃期區分不同的銜接方法：

	受影響的報表項目	2019年1月1日	
		本集團	本公司
剩餘租賃期長於1年的，本集團及本公司根據2019年1月1日的剩餘租賃付款額和增量借款利率確認租賃負債，並根據與租賃負債相等的金額確認使用權資產。	使用權資產	111,072,577	—
	租賃負債	81,092,129	—
	一年內到期的		
	非流動負債	29,980,448	—

剩餘租賃期短於1年的，本集團及本公司採用簡化方法，不確認使用權資產和租賃負債，對財務報表無顯著影響。

對於首次執行新租賃準則前已存在的低價值資產的經營租賃合同，本集團及本公司採用簡化方法，不確認使用權資產和租賃負債，對財務報表無顯著影響。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計政策變更(續)

(b) 租賃(續)

(i) 會計政策變更的內容和原因(續)

	受影響的報表項目	2019年1月1日	
		本集團	本公司
因執行新租賃準則，本集團及本公司將原計入固定資產的融資租入固定資產重分類至使用權資產項目，並將原計入長期應付款的應付融資租賃款重分類至租賃負債。	使用權資產	548,731,094	99,283,159
	固定資產	(492,137,464)	(99,283,159)
	在建工程	(56,593,630)	—
	長期應付款	(488,716,378)	(94,202,439)
	租賃負債	488,716,378	94,202,439
	一年內到期的非流動負債—長期應付款	(68,548,706)	(25,843,958)
	一年內到期的非流動負債—租賃負債	68,548,706	25,843,958

於2019年1月1日，本集團及本公司在計量租賃負債時，對於具有相似特徵的租賃合同採用同一折現率，所採用的增量借款利率的加權平均值為4.75%。

(ii) 於2019年1月1日，本集團及本公司將原租賃準則下披露的尚未支付的最低經營租賃付款額調整為新租賃準則下確認的租賃負債的調節表如下：

	本集團	本公司
於2018年12月31日披露未來最低經營租賃付款額	122,029,345	—
按增量借款利率折現計算的上述最低經營租賃付款額的現值	111,072,577	—
加：2018年12月31日應付融資租賃款	557,265,084	120,046,397
於2019年1月1日確認的租賃負債(含一年內到期的非流動負債)(附註二(30)(b)(i))	668,337,661	120,046,397

二 主要會計政策和會計估計（續）

(31) 重要會計估計和判斷

本集團根據歷史經驗和其他因素，包括對未來事項的合理預期，對所採用的重要會計估計和關鍵判斷進行持續的評價。

下列重要會計估計及關鍵假設存在會導致下一會計年度資產和負債的賬面價值出現重大調整的重要風險：

(a) 重要會計估計及其關鍵假設

(i) 在建工程建造成本及完工時點的判斷

實務中判斷碼頭工程是否達到預定可使用狀態需要綜合考慮多個重要時間節點，且碼頭工程建造項目的建造期間較長，因此本集團會根據工程不同部分分別達到預定可使用狀態的情況分批轉入固定資產；同時由於工程建造所涉及的項目眾多，對於完工工程的竣工結算通常需要較長時間才能完成，因而已達到預定可使用狀態的工程在結轉固定資產時可能尚未完成竣工結算。因此，本集團需在適當時點對工程的完工進度、達到預定可使用狀態的時點及結轉的工程成本作出判斷和估計。這些估計和判斷可能使得竣工結算確定的實際成本與最初估計的固定資產成本存在差異，從而對固定資產成本、固定資產折舊等產生影響。

(ii) 固定資產的可使用年限和殘值的估計

本集團管理層就固定資產的預計可使用年限和殘值進行估計，並定期進行覆核。該等估計乃基於性質和功能類似的固定資產的過往實際可使用年限及行業慣例而確定。在固定資產使用過程中，其所處的經濟環境、技術環境以及其他環境有可能對固定資產使用壽命和預計淨殘值產生較大影響；固定資產使用過程中所處經濟環境、技術環境以及其他環境的變化也可能致使與固定資產有關的經濟利益的預期實現方式發生重大改變。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間調整固定資產的折舊。

(iii) 內退及統籌外福利精算

本集團針對內退福利及統籌外福利確認的負債是在各種假設條件的基礎上進行精算確定。這些假設條件包括折現率、福利費用的增長率以及死亡率等。實際結果和假設的差異將在當年按照相關會計政策進行會計處理。儘管本集團認為這些假設是合理的，實際經驗值及假設條件的變化將影響本集團內退福利和統籌外福利負債的金額，以及統籌外福利相關的其他綜合收益或虧損金額。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(31) 重要會計估計和判斷（續）

(a) 重要會計估計及其關鍵假設（續）

(iv) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。在考慮前瞻性信息時，本集團使用的指標包括經濟下滑的風險、預期失業率的增長、外部市場環境、技術環境和客戶情況的變化等。本集團定期監控並覆核與預期信用損失計算相關的假設。上述估計技術和關鍵假設於本財務報表期間未發生重大變化。

(b) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 金融資產的分類

本集團在確定金融資產的分類時涉及的重大判斷包括業務模式及合同現金流量特徵的分析等。

本集團在金融資產組合的層次上確定管理金融資產的業務模式，考慮的因素包括評價和向關鍵管理人員報告金融資產業績的方式、影響金融資產業績的風險及其管理方式、以及相關業務管理人員獲得報酬的方式等。

本集團在評估金融資產的合同現金流量是否與基本借貸安排相一致時，存在以下主要判斷：本金是否可能因提前還款等原因導致在存續期內的時間分佈或者金額發生變動；利息是否僅包括貨幣時間價值、信用風險、其他基本借貸風險以及與成本和利潤的對價。例如，提前償付的金額是否僅反映了尚未支付的本金及以未償付本金為基礎的利息，以及因提前終止合同而支付的合理補償。

(ii) 金融資產信用風險顯著增加的判斷

本集團判斷金融資產信用風險顯著增加的主要標準為逾期天數超過30日，或者以下一個或多個指標發生顯著變化：債務人所處的經營環境、內外部信用評級、實際或預期經營成果的顯著變化、擔保物價值或擔保方信用評級的顯著下降等。

本集團判斷已發生信用減值的主要標準為逾期天數超過90日（即，已發生違約），或者符合以下一個或多個條件：債務人發生重大財務困難，進行其他債務重組或很可能破產等。

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

稅種	計稅依據	稅率
企業所得稅(a)	應納稅所得額	15%、20%及25%
增值稅(b)	應納稅增值額（應納稅額按應納稅銷售額乘以適用稅率扣除當期允許抵扣的進項稅後的餘額計算）	6%、9%及10%、11%、13%及16%
	應納稅收入額	3%及5%
土地使用稅	實際使用土地面積	3.2-11.2元／平方米／年
城市維護建設稅	繳納的增值稅稅額	7%
教育費附加	繳納的增值稅稅額	3%

(a) 企業所得稅

根據國家稅務總局頒佈的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》（財稅[2018]54號）及相關規定，本集團在2018年1月1日至2020年12月31日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

(b) 增值稅

本公司及若干子公司除從事燃油、機電設備、混凝土、水電等銷售及商品貿易外，還提供運輸、裝卸搬運、港務管理、拖駁、外輪理貨及有形動產租賃等服務。上述業務均適用增值稅，2019年4月1日前，銷售燃油、機電設備及電力等產品、商品貿易及有形動產租賃服務適用的增值稅稅率為16%；銷售混凝土、提供裝卸搬運服務、港務管理服務、拖駁服務、外輪理貨、提供貸款以及其他等服務適用的增值稅稅率為6%；提供運輸服務、提供建築安裝工程等產生的收入，轉讓碼頭、堆場、土地使用權等不動產及租賃不動產服務適用的增值稅稅率為10%；轉讓或出租2016年4月30日以前取得的不動產，按照簡易計稅方法計稅，適用稅率為5%；為建築工程老項目（2016年4月30日以前開工的工程項目）提供的建築服務及為甲供工程提供的建築服務，可以按照簡易計稅方法計稅，徵收率為3%；轉讓2008年12月31日前未做進項稅抵扣的裝卸搬運設備、機器設備等動產的轉讓收入適用3%的徵收率減按2%徵收增值稅。

自2019年4月1日起，根據財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號，原適用於16%稅率的業務的增值稅稅率調整為13%，原適用於10%稅率的業務的增值稅稅率調整為9%。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

三 稅項（續）

（2）稅收優惠

（a）企業所得稅

於2016年度，本公司之子公司青島港科技有限公司（「科技公司」）取得青島市科學技術局、青島市財政局、青島市國家稅務局及青島市地方稅務局頒發的《高新技術企業證書》（證書編號為GR201637100265），該證書的有效期為3年。截至2018年12月31日，科技公司的高新技術企業資格期滿。根據《國家稅務總局關於實施高新技術企業所得稅優惠政策有關問題的公告》第一條規定：企業的高新技術企業資格期滿當年，在通過重新認定前，其企業所得稅暫定按15%的稅率預繳。截至2019年6月30日止6個月期間，科技公司適用的企業所得稅稅率暫按15%。

根據財稅[2008]116號文件及財稅[2008]46號文件，本公司之子公司大唐港務有限公司（「大唐港務」）申報公共基礎設施項目，獲得青島市地方稅務局黃島分局批覆的《稅務事項通知書》，自取得碼頭相關經營收入的第一年2016年起享受三年免收企業所得稅，三年減半徵收企業所得稅。截至2019年6月30日止6個月期間，大唐港務適用減半徵收企業所得稅。

根據財稅[2008]116號文件及財稅[2008]46號文件，本公司之子公司青島港董家口通用碼頭有限公司（「通用碼頭公司」）申報公共基礎設施項目，獲得山東省膠南市國家稅務局批覆的《企業所得稅涉稅事項備案單》，自取得碼頭相關經營收入的第一年2017年起享受三年免收企業所得稅，三年減半徵收企業所得稅。截至2019年6月30日止6個月期間，通用碼頭公司適用免收企業所得稅。

根據財稅[2008]116號及財稅[2008]46號文件，本公司之子公司青島海業摩科瑞物流有限公司（「摩科瑞物流」）申報公共基礎設施項目，獲得山東省膠南市國家稅務局批覆的《企業所得稅涉稅事項備案單》，自取得碼頭相關經營收入的第一年起享受三年免收企業所得稅，三年減半徵收企業所得稅。依據審批文件，摩科瑞物流自2017年開始碼頭相關業務享受所得稅減半徵收優惠。堆存業務等非碼頭相關業務不享受所得稅減免優惠。截至2019年6月30日止6個月期間，摩科瑞物流適用減半徵收企業所得稅。

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠(續)

(a) 企業所得稅(續)

截至2019年6月30日止6個月期間，根據財稅[2019]13號文件，本公司之子公司青島保稅區港榮倉儲中心有限公司(「港榮倉儲」)、青島外輪航修有限公司(「外輪航修」)、青島港文化傳媒有限公司(「文化傳媒」)、青島港通寶航運有限公司(「通寶航運」)、青島港港口工程設計院有限公司(「港工設計院」)及青島外理檢驗檢測有限公司(「外理檢驗」)屬於小型微利企業，其年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率預繳企業所得稅；對其年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的一部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率預繳企業所得稅。

(b) 土地使用稅

截至2019年6月30日止6個月期間，根據財稅[2017]33號文件，本集團土地中大宗商品倉儲設施用地減半徵收土地使用稅；根據《中華人民共和國城鎮土地使用稅暫行條例》，本集團土地中屬於碼頭專用地的，免交土地使用稅。

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
庫存現金	2,000	5,049
銀行存款	10,817,969,514	7,143,019,665
其他貨幣資金	558,967,798	934,947,784
	<u>11,376,939,312</u>	<u>8,077,972,498</u>
其中：存放在境外的款項	178,442,495	161,984,217

於2019年6月30日，其他貨幣資金包括本公司之子公司青港財務公司根據相關規定存入中國人民銀行的存款準備金489,092,622元(2018年12月31日：865,122,560元)，本集團向銀行申請開具承兌匯票所存入的保證金39,670,609元(2018年12月31日：35,444,084元)，本集團向銀行申請開具信用證所存入的保證金29,516,662元(2018年12月31日：23,694,560元)以及本集團向銀行申請開具保函所存入的保證金687,905元(2018年12月31日：10,686,580元)。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(2) 交易性金融資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
理財產品	<u>960,000,000</u>	<u>875,000,000</u>

於2019年6月30日及2018年12月31日，理財產品係本集團購買的商業銀行及其他金融機構發行的非保本浮動收益理財產品。

(3) 應收票據

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
商業承兌匯票	172,340,836	68,630,097
減：壞賬準備(a)	<u>(8,617,042)</u>	<u>(3,431,505)</u>
	<u>163,723,794</u>	<u>65,198,592</u>

(a) 應收票據無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2019年6月30日，本集團不存在單項計提減值準備的應收票據。

(b) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無承兌匯票質押。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收賬款	2,423,625,584	2,197,641,028
減：壞賬準備	(143,731,711)	(129,105,702)
	<u>2,279,893,873</u>	<u>2,068,535,326</u>

本集團部分銷售或提供服務以收取現金、預收款、銀行承兌匯票或商業承兌匯票的方式進行，其餘銷售則主要附有90天的信用期。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
一年以內	2,235,931,201	2,054,374,493
一到二年	160,781,936	123,010,857
二到三年	14,934,375	7,147,776
三到四年	649,063	3,099,707
四到五年	2,705,297	1,384,483
五年以上	8,623,712	8,623,712
	<u>2,423,625,584</u>	<u>2,197,641,028</u>

應收賬款主要依據業務發生日期入賬，按入賬日期列示的應收賬款賬齡與按發票日期列示的賬齡基本一致。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(4) 應收賬款（續）

(b) 應收賬款壞賬準備按類別分析如下：

	2019年6月30日（未經審計）			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	整個存續期 預期信用 損失率
單項計提壞賬準備(i)	1,320,814	0.05%	(1,320,814)	100.00%
按組合計提壞賬準備				
組合C(ii)	2,422,304,770	99.95%	(142,410,897)	5.88%
	<u>2,423,625,584</u>	<u>100.00%</u>	<u>(143,731,711)</u>	<u>5.93%</u>

本集團對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

(i) 於2019年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額 (未經審計)	整個存續期 預期信用 損失率		理由
		損失率	壞賬準備 (未經審計)	
應收海口南青集裝箱班輪有限公司 (「海口南青」) 款項	<u>1,320,814</u>	<u>100.00%</u>	<u>(1,320,814)</u>	i)

i) 由於海口南青已宣告破產，本集團對應收其款項全額計提壞賬準備。

四 合併財務報表項目附註（續）

(4) 應收賬款（續）

(b) 應收賬款壞賬準備按類別分析如下：（續）

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	2019年6月30日（未經審計）		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期信用損失率	金額
一年以內	2,235,931,201	5.00%	(111,796,560)
一到二年	160,781,936	10.00%	(16,078,194)
二到三年	14,934,375	30.00%	(4,480,313)
三到四年	649,063	50.00%	(324,532)
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>2,422,304,770</u>	<u>5.88%</u>	<u>(142,410,897)</u>

於2019年6月30日，如果每個賬齡段的應收賬款整個存續期預期信用損失率上升10%，而其他因素保持不變，本集團的稅後淨利潤會減少約10,034,000元（2018年12月31日：9,194,451元）。

(iii) 截至2019年6月30日止6個月期間計提的壞賬準備金額為14,626,009元，本集團在此期間無重大轉回或核銷的應收賬款壞賬準備。

(c) 於2019年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額 (未經審計)	壞賬準備金額 (未經審計)	佔應收賬款 餘額總額比例 (未經審計)
餘額前五名的應收賬款總額	<u>572,045,056</u>	<u>(34,099,519)</u>	<u>23.60%</u>

(d) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(e) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無質押的應收賬款。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(5) 應收款項融資

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
銀行承兌匯票	<u>543,177,217</u>	<u>670,396,485</u>

(a) 本集團視日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行背書或貼現，故將銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

(b) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無銀行承兌匯票質押。

(c) 於2019年6月30日，本集團已背書但尚未到期的銀行承兌匯票為433,587,899元（2018年12月31日：609,199,949元），已終止確認。

(6) 預付款項

預付款項按賬齡分析如下：

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	<u>150,823,847</u>	<u>100.00%</u>	<u>81,694,054</u>	<u>100.00%</u>

(a) 於2019年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額 (未經審計)	佔預付賬款 總額比例 (未經審計)
餘額前五名的預付款項總額	<u>48,634,232</u>	<u>32.25%</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
代理業務應收及墊付款項(i)	1,496,229,071	949,837,560
向關聯方及第三方提供貸款(ii)	700,992,821	697,589,806
應收港口建設費(「港建費」)(iii)	63,111,393	51,560,550
應收利息	45,546,455	33,998,967
押金及保證金	38,696,261	44,367,187
應收勞務費	10,536,012	638,187
應收股利	1,500,000	—
其他	49,240,901	41,691,133
	2,405,852,914	1,819,683,390
減：壞賬準備	(39,976,082)	(36,921,240)
	2,365,876,832	1,782,762,150

(i) 代理業務應收及墊付款項系本集團船舶代理業務應收的款項及代理採購業務墊付的款項。

(ii) 向關聯方及第三方提供貸款為本公司提供的短期委託貸款及本公司之子公司青港財務公司發放的短期貸款。

(iii) 應收港建費主要係依據財政部、交通部聯合發佈的《港口建設費徵收使用管理辦法》的有關代徵代繳規定而應向客戶收取的港建費。

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段	
	未來12個月內預期信用損失	
	賬面餘額	壞賬準備
2018年12月31日	1,819,683,390	(36,921,240)
本期新增(未經審計)	586,169,524	(3,054,842)
2019年6月30日(未經審計)	2,405,852,914	(39,976,082)

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2019年6月30日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額 (未經審計)	未來12個月內 預期信用損失率	壞賬準備 (未經審計)	理由
組合計提：				
組合B	1,949,240,686	0.69%	(13,470,965)	i)
組合D	<u>456,612,228</u>	<u>5.80%</u>	<u>(26,505,117)</u>	ii)
	<u>2,405,852,914</u>		<u>(39,976,082)</u>	

i) 對於在其他應收款中核算的發放的貸款及墊款，本集團主要基於客戶對約定義務的「違約可能性」和財務狀況，並考慮當前的信用敞口及未來可能的發展趨勢，計量企業貸款的信用風險。本集團強化貸前、貸中及貸後管理，對已發放貸款進行持續監控，定期審閱可能影響貸款信貸風險管理流程的各種要素，對任何可能對借款人還款能力造成主要影響的負面事件及時報告，及時採取措施，包括追加擔保人或抵質押物，以盡可能的增強資產安全性，防範和控制風險，並定期分析借款人及潛在借款人的本息償還能力，在適當的時候調整授信限額，對信用風險敞口進行管理。本集團對代理業務代收款項中包含的為客戶墊付款項參照上述方法評估預期信用損失。

ii) 組合計提壞賬準備中剩餘款項分析如下：

	2019年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	未來12個月內 預期信用損失率	金額
一年以內	424,842,763	5.00%	(21,242,138)
一到二年	24,846,658	10.00%	(2,484,666)
二到三年	4,691,768	30.00%	(1,407,530)
三到四年	1,479,148	50.00%	(739,574)
四到五年	603,409	80.00%	(482,727)
五年以上	<u>148,482</u>	<u>100.00%</u>	<u>(148,482)</u>
	<u>456,612,228</u>	<u>5.80%</u>	<u>(26,505,117)</u>

(ii) 於2019年6月30日，本集團不存在處於第二階段及第三階段的其他應收款。

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(b) 截至2019年6月30日止6個月期間計提的壞賬準備金額為3,054,842元，為按照組合計提的壞賬準備金額。本集團在此期間無重大轉回或核銷的其他應收款壞賬準備。

(c) 於2019年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額總額比例	壞賬準備
青島港國際融資租賃有限公司 (「青港租賃公司」)	貸款及其他	361,456,150	一年以內	15.02%	(4,318,669)
東營方圓有色金屬有限公司	代理採購貨款	210,012,881	一年以內	8.73%	(500,881)
天津墨玉國際貿易有限公司	代理採購貨款	146,766,460	一年以內	6.10%	(350,038)
青島港董家口礦石碼頭 有限公司(「QDOT」)	貸款及其他	146,712,815	一年以內	6.10%	(3,983,564)
山東鑫鴻燁能源有限公司	代理採購貨款	<u>102,456,000</u>	一年以內	<u>4.26%</u>	<u>(244,358)</u>
		<u>967,404,306</u>		<u>40.21%</u>	<u>(9,397,510)</u>

(d) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無按照應收金額確認的政府補助。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(8) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2019年6月30日(未經審計)			2018年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
材料及庫存商品	211,359,460	-	211,359,460	153,752,740	-	153,752,740
備品備件	3,157,252	-	3,157,252	4,709,242	-	4,709,242
燃料	21,529,700	-	21,529,700	3,958,862	-	3,958,862
其他	9,098,072	-	9,098,072	12,302,222	-	12,302,222
	<u>245,144,484</u>	<u>-</u>	<u>245,144,484</u>	<u>174,723,066</u>	<u>-</u>	<u>174,723,066</u>

(b) 存貨賬面餘額本期變動分析如下：

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
材料及庫存商品	153,752,740	720,760,010	(663,153,290)	211,359,460
備品備件	4,709,242	4,642,672	(6,194,662)	3,157,252
燃料	3,958,862	163,051,717	(145,480,879)	21,529,700
其他	12,302,222	45,318,864	(48,523,014)	9,098,072
	<u>174,723,066</u>	<u>933,773,263</u>	<u>(863,351,845)</u>	<u>245,144,484</u>

(c) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團管理層認為存貨不存在減值跡象，無需計提存貨跌價準備。

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 合同資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
合同資產(i)	447,913,175	302,144,963
減：合同資產減值準備(ii)	(26,524,989)	(21,172,441)
	<u>421,388,186</u>	<u>280,972,522</u>
(i) 已完工尚未結算款		
	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
累計已發生成本	2,710,659,627	2,094,531,050
加：累計已確認毛利	273,208,705	202,099,764
減：累計已結算價款	(2,535,955,157)	(1,994,485,851)
	<u>447,913,175</u>	<u>302,144,963</u>
(ii) 合同資產無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2019年6月30日，本集團不存在單項計提減值準備的合同資產。		

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(10) 其他流動資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
買入返售金融資產款項(i)	1,301,279,426	994,160,000
同業存單(ii)	693,499,200	2,379,192,650
待抵扣進項稅額	353,369,223	399,894,504
收益憑證(iii)	-	130,000,000
	<u>2,348,147,849</u>	<u>3,903,247,154</u>

- (i) 該款項為本公司之子公司青港財務公司本期分別以699,420,000元、399,800,000元和199,800,000元從平安銀行股份有限公司、貴陽銀行股份有限公司和興業銀行股份有限公司購入的債券，並在約定時間返售給上述銀行，本集團持有該款項以獲取合同現金流為目的，且其合同現金流特徵與基本借貸安排一致，故將其分類為以攤餘成本計量的金融資產。本集團經評估認為，所持款項不存在重大信用風險，不會因銀行違約產生重大信用損失。買入返售金融資產款項包含其基於實際利率法計提的利息。
- (ii) 該款項為本公司之子公司青港財務公司購買的中原銀行股份有限公司、青島農村商業銀行股份有限公司、上海銀行股份有限公司及貴陽銀行股份有限公司發行的同業存單，管理層持有該存單既以獲取合同現金流為目的，又以出售為目的，故將其分類為公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本集團所持同業存單不存在重大信用風險，不會因銀行違約而導致重大信用損失。於2019年6月30日，同業存單原值為685,177,300元，計入其他綜合收益的公允價值變動金額為8,321,900元。
- (iii) 於2018年12月31日，收益憑證為本公司之子公司青港財務公司分別以80,000,000元和50,000,000元從太平洋證券股份有限公司購入的收益憑證，且分別於2019年6月27日和2019年6月11日到期收回，本集團持有該款項以獲取合同現金流為目的，且其合同現金流特徵與基本借貸安排一致，故將其分類為以攤餘成本計量的金融資產。本集團經評估認為，所持款項不存在重大信用風險，不會因對方違約產生重大信用損失。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 長期應收款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
向關聯方提供貸款	2,072,379,865	2,035,653,884
減：一年內到期的貸款	(413,418,380)	(383,189,720)
其他	1,247,327	1,720,653
	<u>1,660,208,812</u>	<u>1,654,184,817</u>
貸款減值準備	(50,182,511)	(57,181,649)
減：一年內到期的貸款減值準備	6,514,778	9,077,313
	<u>(43,667,733)</u>	<u>(48,104,336)</u>
	<u>1,616,541,079</u>	<u>1,606,080,481</u>

向關聯方提供貸款為本公司向關聯方提供的長期委託貸款、本公司之子公司青港財務公司向關聯方發放的長期貸款。其中，將於一年內收回的貸款及相關貸款減值準備列示為一年內到期的非流動資產。

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

(i) 於2019年6月30日，處於第一階段的長期應收款的壞賬準備分析如下：

	第一階段	
	未來12個月內預期信用損失	
	賬面餘額	壞賬準備
2018年12月31日	2,037,374,537	(57,181,649)
本期新增(未經審計)	36,252,655	—
本期轉回(未經審計)	—	6,999,138
	<u>2,073,627,192</u>	<u>(50,182,511)</u>
2019年6月30日(未經審計)		

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(11) 長期應收款（續）

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表（續）

(i)

	賬面餘額 (未經審計)	未來12個月內 預期信用損失率	壞賬準備 (未經審計)	理由
組合計提：				
組合B	2,072,379,865	2.42%	(50,182,511)	附註四(7)
組合D	<u>1,247,327</u>	-	<u>-</u>	
	<u>2,073,627,192</u>		<u>(50,182,511)</u>	

(ii) 於2019年6月30日，本集團不存在處於第二階段及第三階段的長期應收款。

(12) 長期股權投資

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
合營企業(a)	9,319,106,457	8,631,839,092
聯營企業(b)	<u>329,464,246</u>	<u>193,417,721</u>
	<u>9,648,570,703</u>	<u>8,825,256,813</u>

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團管理層認為長期股權投資不存在減值跡象，無需計提減值準備。

四 合併財務報表項目附註（續）

(12) 長期股權投資（續）

(a) 合營企業

對合營企業投資列示如下：

	2018年 12月31日	本期增減變動（未經審計）					2019年 6月30日 （未經審計）
		追加或 減少投資	按權益法 調整的淨損益	其他權 益變動	宣告發放現金 股利或利潤	未實現內部 交易損益	
青島前灣集裝箱碼頭有限責任公司 （「QQCT」）(i)	5,369,989,265	-	448,646,671	6,124,726	-	(20,357,251)	5,804,403,411
青島實華原油碼頭有限公司 （「青島實華」）	1,357,662,527	-	201,037,912	5,632,260	-	1,777,675	1,566,110,374
青島前灣西港聯合碼頭有限責任公司 （「西聯」）(ii)	378,022,867	-	15,436,908	103,576	-	(36,978)	393,526,373
威海青威集裝箱碼頭有限公司 （「青威集裝箱」）	116,204,442	-	11,245,999	17,566	-	-	127,468,007
青島長榮集裝箱儲運有限公司 （「長榮集裝箱」）	50,692,300	-	8,166,590	252,699	(21,457,807)	-	37,653,782
青島東港國際集裝箱儲運有限公司 （「東港集裝箱」）	45,637,143	-	2,591,364	-	(7,254,681)	-	40,973,826
青島海灣液體化工港務有限公司 （「海灣液體化工」）	148,950,063	-	3,627,032	-	-	-	152,577,095
青島港海國際物流有限公司 （「港海物流」）	34,431,315	-	508,185	-	-	-	34,939,500
青島神州行國際貨運代理有限公司 （「神州行貨代」）	20,044,682	-	3,281,759	-	-	-	23,326,441
青島中海船務代理有限公司 （「中海船代」）	8,468,407	-	152,271	-	-	-	8,620,678
青島聯合國際船舶代理有限公司 （「聯合船代」）	28,581,166	-	768,391	-	(1,121,560)	-	28,227,997
華能青島港務有限公司（「華能青島」）	141,366,590	-	(6,781,127)	62,431	-	-	134,647,894
青島港董家口萬邦物流有限公司 （「董家口萬邦物流」）(iii)	70,351,717	-	10,940,943	-	-	-	81,292,660
QDOT	691,031,486	-	20,009,889	27,895	-	(1,734,134)	709,335,136
青島港（臨沂）高速物流有限公司 （「臨沂高速」）	4,143,513	-	30,219	-	-	-	4,173,732
青島港董家口中外運物流有限公司 （「董家口中外運物流」）	50,496,966	-	779,811	-	-	-	51,276,777

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(12) 長期股權投資（續）

(a) 合營企業（續）

	2018年 12月31日	本期增減變動（未經審計）					2019年 6月30日 （未經審計）
		追加或 減少投資	按權益法 調整的淨損益	其他權 益變動	宣告發放現金 股利或利潤	未實現內部 交易損益	
青島港聯榮國際物流有限公司 （「港聯榮物流」）	8,586,060	-	1,570,224	-	(1,500,000)	-	8,656,284
濱洲港青港國際碼頭有限公司 （「濱州港青港國際碼頭」）	13,333,523	-	4,262,281	(77,957)	-	-	17,517,847
青島中石油倉儲有限公司（「中石油倉儲」）	93,415,311	-	-	-	-	-	93,415,311
海路國際港口運營管理有限公司 （「海路國際」）	429,749	-	533,583	-	-	-	963,332
	<u>8,631,839,092</u>	<u>-</u>	<u>726,808,905</u>	<u>12,143,196</u>	<u>(31,334,048)</u>	<u>(20,350,688)</u>	<u>9,319,106,457</u>

- (i) 本公司對QQCT的持股比例為51%。QQCT董事會成員共11名，其中本公司派出6名，根據QQCT公司章程規定，QQCT的重大財務及經營決策需要經過10名以上董事會成員通過，本公司仍不能單方面對QQCT實施控制，故仍將QQCT作為合營公司核算。
- (ii) 本公司對西聯的持股比例為51%，根據西聯公司章程規定，最高權力機構為股東會，但主要經營決策由股東會授權董事會進行表決。西聯董事會成員共5名，其中本公司派出3名。西聯的重大財務及經營決策需要經過全體董事一致通過，本公司不能單方面對西聯實施控制，故將西聯作為合營公司核算。
- (iii) 本公司對董家口萬邦物流的持股比例為51%，根據董家口萬邦物流公司章程規定，最高權力機構為董事會。董家口萬邦物流董事會成員共7名，其中本公司派出4名。董家口萬邦物流的重大財務及經營決策需要經過全體董事一致通過，本公司不能單方面對董家口萬邦物流實施控制，故將董家口萬邦物流作為合營公司核算。

在合營企業中的權益相關信息見附註六(2)。

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

對聯營企業投資列示如下：

	2018年 12月31日	本期增減變動(未經審計)			2019年 6月30日 (未經審計)
		增加投資	按權益法調整 的淨損益	宣告發放現金 股利或利潤	
青島港華物流有限公司(「港華物流」)	7,809,545	-	36,385	-	7,845,930
青島青銀金融租賃有限公司(「青銀租賃」)	94,322,008	-	5,030,488	-	99,352,496
青島港聯海國際物流有限公司					
(「港聯海物流」)(i)	16,292,971	-	938,269	-	17,231,240
瓦多投資公司	74,993,197	-	-	-	74,993,197
中聯運通控股集團有限公司					
(「中聯運通」)(ii)	-	128,218,100	1,823,283	-	130,041,383
	<u>193,417,721</u>	<u>128,218,100</u>	<u>7,828,425</u>	<u>-</u>	<u>329,464,246</u>

(i) 於2018年1月2日，本公司之子公司青島港國際物流有限公司(「青港物流」)與青島中遠海運物流有限公司(曾用名：青島中遠物流有限公司)(「中遠海運物流」)共同成立港聯海物流，註冊資本3,000萬，青港物流持股50%，中遠海運物流持股50%。根據港聯海公司章程，本公司截至2019年6月30日僅對港聯海物流具有重大影響，本公司將其作為聯營公司核算。

(ii) 於2019年5月16日，本公司之子公司青港物流以貨幣資金128,218,100元受讓交通運輸部機關服務局持有的中聯運通27.2%的股權，中聯運通董事會共有7人，青港物流派駐董事2人，對中聯運通具有重大影響，本公司將其作為聯營公司核算。

在聯營企業中的權益相關信息見附註六(2)。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(13) 其他非流動金融資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資		
金融債券(i)	289,143,540	135,372,690
股權投資(ii)	72,207,877	72,207,877
非保本浮動收益理財產品(iii)	-	61,000,000
	<u>361,351,417</u>	<u>268,580,567</u>

- (i) 賬面價值為289,143,540元的其他非流動金融資產係本公司之子公司青港財務公司購買的中國銀行股份有限公司2018年二級資本債券(第一期)、國家開發銀行2017年第五期金融債券、中國農業發展銀行2018年第十一期金融債券、青島銀行股份有限公司2019年第一期金融債券(品種一)及中國農業發展銀行2019年第四期金融債券。本集團管理此類金融資產僅以出售為目標，故將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。本集團經評估認為，所持款項不存在重大信用風險，不會因銀行違約產生重大信用損失。
- (ii) 賬面價值為72,207,877元的股權投資係本集團持有的山東濱海弘潤、中石化青島液化天然氣及三亞亞龍灣等非上市股權投資，持股比例分別為10%、1%及0.06%，本集團對其無控制權、共同控制權或重大影響。本集團尚無處置這些投資的計劃，其公允價值變動計入當期損益。
- (iii) 於2018年12月31日，賬面價值為61,000,000元的其他非流動金融資產係本公司之子公司青港財務公司購買的青島銀行2017年第一期對公貸款信貸資產財產權信託，其公允價值變動計入當期損益。

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 投資性房地產

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
2018年12月31日	<u>38,250,915</u>	<u>175,111,934</u>	<u>213,362,849</u>
2019年6月30日(未經審計)	<u>38,250,915</u>	<u>175,111,934</u>	<u>213,362,849</u>
累計折舊			
2018年12月31日	(6,563,368)	(17,962,905)	(24,526,273)
本期計提(未經審計)	<u>(678,712)</u>	<u>(1,766,861)</u>	<u>(2,445,573)</u>
2019年6月30日(未經審計)	<u>(7,242,080)</u>	<u>(19,729,766)</u>	<u>(26,971,846)</u>
淨值			
2019年6月30日(未經審計)	<u><u>31,008,835</u></u>	<u><u>155,382,168</u></u>	<u><u>186,391,003</u></u>
2018年12月31日	<u><u>31,687,547</u></u>	<u><u>157,149,029</u></u>	<u><u>188,836,576</u></u>

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團管理層認為投資性房地產不存在減值跡象，無需計提減值準備。

截至2019年6月30日止6個月期間，本集團無資本化計入投資性房地產的借款費用。

於2019年6月30日，賬面價值為1,780,530元、原價1,948,060元(2018年12月31日：賬面價值為1,818,014元、原價1,948,060元)的房屋及土地使用權由於土地房產不匹配原因尚未辦妥權證。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 固定資產

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	機器設備	船舶	運輸工具	通信設施	辦公及其他設備	合計
原價										
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
會計政策變更(附註二(30)(b))	-	(267,891,846)	(55,613,607)	(137,715,817)	-	(91,439,655)	-	-	-	(552,660,925)
2019年1月1日	586,623,108	9,332,275,041	5,171,491,552	2,772,222,189	799,174,384	1,472,736,470	115,314,438	160,220,359	72,283,098	20,482,340,639
本期增加(未經審計)										
在建工程轉入	1,021,118	69,253,589	38,043,826	45,383,005	5,025,026	2,427,601	289,014	-	-	161,443,179
本期購置	-	-	1,423,583	18,444,343	11,414,549	-	2,814,629	5,361,114	2,257,756	41,715,974
本期減少(未經審計)										
處置及報廢	-	-	-	(2,821,960)	(2,509,692)	-	(3,348,125)	(947,120)	(47,074)	(9,673,971)
其他減少(i)	-	(14,517,608)	(86,523,487)	-	-	-	-	-	-	(101,041,095)
2019年6月30日(未經審計)	587,644,226	9,387,011,022	5,124,435,474	2,833,227,577	813,104,267	1,475,164,071	115,069,956	164,634,353	74,493,780	20,574,784,726

累計折舊

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)	(6,094,141,987)
會計政策變更(附註二(30)(b))	-	16,021,206	703,778	43,798,477	-	-	-	-	-	60,523,461
2019年1月1日	(210,474,790)	(2,097,623,667)	(849,046,362)	(2,359,259,227)	(572,906,141)	(627,782,842)	(79,259,628)	(100,503,086)	(36,762,783)	(6,033,618,526)
本期增加(未經審計)										
本期計提	(11,200,924)	(115,788,318)	(91,188,692)	(52,782,411)	(28,485,127)	(31,863,790)	(3,809,146)	(8,373,470)	(1,943,536)	(345,435,414)
本期減少(未經審計)										
處置及報廢	-	-	-	2,764,044	2,403,865	-	2,738,698	121,102	33,972	8,061,681
其他減少(i)	-	757,621	3,423,363	-	-	-	-	-	-	4,180,984
2019年6月30日(未經審計)	(221,675,714)	(2,212,654,364)	(936,811,691)	(2,409,277,594)	(598,987,403)	(659,646,632)	(80,330,076)	(108,755,454)	(38,672,347)	(7,266,811,275)

淨值

2019年6月30日(未經審計)	365,968,512	7,174,356,658	4,187,623,783	423,949,983	214,116,864	815,517,439	34,739,880	55,878,899	35,821,433	13,307,973,451
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	36,051,810	59,717,273	35,520,315	14,040,859,577

四 合併財務報表項目附註（續）

(15) 固定資產（續）

- (i) 本集團於以前年度獲取了青島港董家口港區海域使用權並進行了土地回填，相應填海造地成本計入「固定資產－港務設施」、「固定資產－庫場設施」及「無形資產－海域使用權」，並已取得上述區域的土地使用權證。截至2019年6月30日止6個月期間，本集團收到土地回填補償款133,347,600元分別沖減「固定資產－港務設施」、「固定資產－庫場設施」及「無形資產－海域使用權」中的填海造地成本13,759,987元、83,100,124元及36,487,489元（附註四(18)）。

其中，本集團通過經營租賃租出的固定資產賬面價值如下：

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	其他設備	合計
原價					
2018年12月31日	26,984,361	2,187,267,267	924,917,845	93,923	3,139,263,396
2019年6月30日（未經審計）	26,984,361	2,187,267,267	924,917,845	93,923	3,139,263,396
累計折舊					
2018年12月31日	(6,628,760)	(299,302,122)	(114,236,862)	(86,194)	(420,253,938)
本期增加（未經審計）					
本期計提	(662,876)	(31,498,033)	(11,928,618)	—	(44,089,527)
2019年6月30日（未經審計）	(7,291,636)	(330,800,155)	(126,165,480)	(86,194)	(464,343,465)
淨值					
2019年6月30日（未經審計）	19,692,725	1,856,467,112	798,752,365	7,729	2,674,919,931
2018年12月31日	20,355,601	1,887,965,145	810,680,983	7,729	2,719,009,458

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無被抵押的固定資產。

截至2019年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為345,435,414元（截至2018年6月30日止6個月期間：326,548,046元），其中計入營業成本、管理費用及銷售費用的折舊費用分別為333,833,720元、11,601,694元及0元（截至2018年6月30日止6個月期間：316,941,716元、9,599,953元及6,377元）。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(15) 固定資產（續）

截至2019年6月30日止期間，由在建工程轉入固定資產的原價為161,443,179元（截至2018年6月30日止6個月期間：128,549,634元）。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團管理層認為固定資產不存在減值跡象，無需計提減值準備。

(i) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無暫時閒置的固定資產。

(ii) 未辦妥產權證書的固定資產：

於2019年6月30日，賬面價值9,233,701元和1,021,118元的房產分別由於位於非自有土地上和尚未辦理工程竣工財務決算，尚未辦理產權證書。

於2018年12月31日，賬面價值9,446,212元的房產位於非自有土地上，尚未辦理產權證書。

(iii) 本集團作為出租人簽訂的房屋及建築物、港務設施、庫場設施及其他設備的租賃合同未設置餘值擔保條款。

(16) 在建工程

	2019年6月30日（未經審計）			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
董家口液體散貨裝卸 儲運工程	1,476,961,376	-	1,476,961,376	1,159,351,667	-	1,159,351,667
董家口散雜貨泊位 及堆場工程	717,004,895	-	717,004,895	786,900,531	-	786,900,531
其他工程	179,360,438	-	179,360,438	151,560,642	-	151,560,642
	<u>2,373,326,709</u>	<u>-</u>	<u>2,373,326,709</u>	<u>2,097,812,840</u>	<u>-</u>	<u>2,097,812,840</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 在建工程(續)

(a) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2018年 12月31日	會計政策 變更 2019年 1月1日 (附註二(30)(b))	本期轉入 固定資產 (未經審計)	本期其他 減少(0) (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)	工程投入佔 預算的比例	工程 進度	借款費用			其中：本期 借款費用 資本化金額	本期借款 費用資本化率	資金來源
									資本化 累計金額	資本化 累計金額	資本化金額			
董家口液體散貨 裝卸碼頭工程	7,539,654,615	1,159,351,667	(56,593,630)	1,102,758,037	474,474,319	(100,270,980)	60%	60%	-	-	-	-	-	自有資金
董家口散雜貨泊位 及堆場工程	1,683,790,883	786,900,531	-	786,900,531	21,087,084	(5,605,020)	74%	74%	30,238,575	490,194	490,194	4.90%	4.90%	銀行貸款
其他工程	268,766,193	151,560,642	-	151,560,642	83,366,975	(55,567,179)	91%	91%	-	-	-	-	-	自有資金
		2,097,812,840	(56,593,630)	2,041,219,210	578,928,378	(161,443,179)			30,238,575	490,194	490,194			

(i) 本集團於以前年度獲取了青島港董家口港區海域使用權並進行土地回填，相應填海造地成本計入在建工程，該工程項目仍在建設中。截至2019年6月30日止6個月期間，本集團收到土地回填補償款85,377,700元，沖減在建工程中的填海造地成本。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團管理層認為在建工程不存在減值跡象，無需計提減值準備。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(17) 使用權資產

	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	船舶	合計
原價					
2018年12月31日	—	—	—	—	—
會計政策變更(附註二(30)(b))	324,485,476	166,686,184	137,715,817	91,439,655	720,327,132
2019年1月1日	324,485,476	166,686,184	137,715,817	91,439,655	720,327,132
本期增加(未經審計)					
新增租賃合同	2,780,001	—	5,881,423	—	8,661,424
2019年6月30日(未經審計)	327,265,477	166,686,184	143,597,240	91,439,655	728,988,556
累計折舊					
2018年12月31日	—	—	—	—	—
會計政策變更(附註二(30)(b))	(16,021,206)	(703,778)	(43,798,477)	—	(60,523,461)
2019年1月1日	(16,021,206)	(703,778)	(43,798,477)	—	(60,523,461)
本期增加(未經審計)					
計提	(7,358,038)	(18,000,319)	(7,470,262)	(2,412,991)	(35,241,610)
2019年6月30日(未經審計)	(23,379,244)	(18,704,097)	(51,268,739)	(2,412,991)	(95,765,071)
賬面價值					
2019年6月30日(未經審計)	303,886,233	147,982,087	92,328,501	89,026,664	633,223,485
2018年12月31日	—	—	—	—	—

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 無形資產

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2018年12月31日	1,986,648,140	95,260,008	116,297,540	50,178,663	2,248,384,351
本期增加(未經審計)					
購置	-	4,448,160	-	-	4,448,160
內部研發	-	613,027	-	-	613,027
本期減少(未經審計)					
填海造陸成本返還(附註四(15))	-	-	(39,748,750)	-	(39,748,750)
2019年6月30日(未經審計)	1,986,648,140	100,321,195	76,548,790	50,178,663	2,213,696,788
累計攤銷					
2018年12月31日	(90,053,317)	(44,115,357)	(9,091,795)	(35,269,808)	(178,530,277)
本期增加(未經審計)					
計提	(20,415,300)	(7,046,856)	(1,161,513)	(1,503,125)	(30,126,794)
本期減少(未經審計)					
填海造陸成本返還(附註四(15))	-	-	3,261,261	-	3,261,261
2019年6月30日(未經審計)	(110,468,617)	(51,162,213)	(6,992,047)	(36,772,933)	(205,395,810)
賬面價值					
2019年6月30日(未經審計)	1,876,179,523	49,158,982	69,556,743	13,405,730	2,008,300,978
2018年12月31日	1,896,594,823	51,144,651	107,205,745	14,908,855	2,069,854,074

截至2019年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為30,126,794元(截至2018年6月30日止6個月期間：23,565,595元)。

截至2019年6月30日止6個月期間及截至2018年6月30日止6個月期間，本集團無計入在建工程的土地使用權攤銷費用。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無未辦妥權證的土地使用權。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團無被抵押的土地使用權。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(18) 無形資產（續）

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團管理層認為無形資產不存在減值跡象，無需計提減值準備。

本集團開發支出列示如下：

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 計入損益 (未經審計)	確認為 無形資產 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
軟件	—	7,659,538	(7,046,511)	(613,027)	—
專利技術	—	3,803,804	(3,803,804)	—	—
其他	—	576,484	(576,484)	—	—
	<u>—</u>	<u>12,039,826</u>	<u>(11,426,799)</u>	<u>(613,027)</u>	<u>—</u>

截至2019年6月30日止6個月期間，本集團研究開發支出共計12,039,826元（截至2018年6月30日止6個月期間：22,111,144元）；其中11,426,799元（截至2018年6月30日止6個月期間：11,918,459元）於當期計入損益，613,027元（截至2018年6月30日止6個月期間：10,192,685）於當期確認為無形資產。於2019年6月30日，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為0.03%（2018年12月31日：1.64%）。

四 合併財務報表項目附註(續)

(19) 資產減值及損失準備

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少		2019年 6月30日 (未經審計)
			轉回 (未經審計)	轉銷 (未經審計)	
應收票據壞賬準備	3,431,505	5,185,537	—	—	8,617,042
其中：單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
組合計提壞賬準備	3,431,505	5,185,537	—	—	8,617,042
應收賬款壞賬準備	129,105,702	14,626,009	—	—	143,731,711
其中：單項計提壞賬準備	1,320,814	—	—	—	1,320,814
組合計提壞賬準備	127,784,888	14,626,009	—	—	142,410,897
其他應收款壞賬準備	36,921,240	3,054,842	—	—	39,976,082
其中：單項計提壞賬準備	—	—	—	—	—
組合計提壞賬準備	36,921,240	3,054,842	—	—	39,976,082
合同資產減值準備	21,172,441	5,352,548	—	—	26,524,989
長期應收款減值準備	57,181,649	—	(6,999,138)	—	50,182,511
	<u>247,812,537</u>	<u>28,218,936</u>	<u>(6,999,138)</u>	<u>—</u>	<u>269,032,335</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
評估增值	2,896,843,664	724,210,916	2,937,993,264	734,498,316
內退福利	78,650,000	19,662,500	85,930,000	21,482,500
抵銷內部未實現利潤	351,265,624	87,816,406	327,699,192	81,924,798
資產減值準備	256,931,488	64,232,872	263,109,929	66,777,712
預提費用	67,220,356	16,805,089	66,678,896	16,669,724
可抵扣虧損	13,593,676	3,398,419	13,593,676	3,398,419
政府補助	71,816,752	17,954,188	71,545,404	17,886,351
	<u>3,736,321,560</u>	<u>934,080,390</u>	<u>3,766,550,361</u>	<u>942,637,820</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)				
轉回的金額		41,557,397		38,164,745
預計於1年後轉回的金額		<u>892,522,993</u>		<u>904,473,075</u>
		<u>934,080,390</u>		<u>942,637,820</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制下企業合併	89,181,748	22,295,437	90,947,168	22,736,792
固定資產採購一次性扣除	61,486,932	15,371,733	40,565,466	9,788,926
理財產品公允價值變動	41,423,732	10,355,933	5,014,902	1,253,726
	<u>192,092,412</u>	<u>48,023,103</u>	<u>136,527,536</u>	<u>33,779,444</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)				
轉回的金額		13,838,116		3,205,792
預計於1年後轉回的金額		<u>34,184,987</u>		<u>30,573,652</u>
		<u>48,023,103</u>		<u>33,779,444</u>

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
可抵扣虧損	<u>150,436,693</u>	<u>113,160,166</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(20) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債（續）

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
2020	-	-
2021	10,000,709	10,083,203
2022	39,944,152	39,944,152
2023	61,651,370	63,132,811
2024	38,840,462	-
	<u>150,436,693</u>	<u>113,160,166</u>

(e) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	互抵金額	抵銷後餘額	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	(48,023,103)	886,057,287	(33,779,444)	908,858,376
遞延所得稅負債	<u>(48,023,103)</u>	<u>-</u>	<u>(33,779,444)</u>	<u>-</u>

四 合併財務報表項目附註（續）

(21) 其他非流動資產

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
預收港口設施租賃款相關稅費(i)	170,612,630	176,355,137
減：一年內到期部分	(11,632,329)	(11,632,329)
油罐鋪底油(ii)	154,048,708	154,048,708
預付工程設備款	104,997	22,357,252
	<u>313,134,006</u>	<u>341,128,768</u>

(i) 預收港口設施租賃款相關稅費主要為本集團向合營公司QQCT出租前灣港區土地使用權、港務設施、庫場設施等資產（以下合稱「港口設施」）全額收到租金所預繳的相關稅費，港口設施租賃期為30年。於2010年底，本集團已全額收取租賃款。本集團將已繳納的港口設施租賃款相關的稅費計入其他非流動資產，其中一年內到期的部分列示為一年內到期的非流動資產。每期按照確認的租賃收入對應已繳納的稅費金額將其攤銷至稅金及附加中的其他項目。

(ii) 本公司之子公司濰坊港聯化倉儲有限公司（「濰坊港聯化」）、青島海業摩科瑞倉儲有限公司（「摩科瑞倉儲」）及東營港聯化管道石油輸送有限公司（「東營港聯化」）因生產需要購入部分原油存入原油管線及油罐內，保證油品計量精度並增加罐體液壓以保證安全生產。

(22) 短期借款

	幣種	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
信用借款	人民幣	128,829,962	98,080,000
信用借款	美元	301,431,843	8,218,594
擔保借款	美元	—	36,634,830
擔保借款	人民幣	—	23,778,780
		<u>430,261,805</u>	<u>166,712,204</u>

(a) 於2019年6月30日，短期借款的利率區間為2.70%至5.28%（2018年12月31日：4.60%至7.00%）。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(23) 應付票據

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
商業承兌匯票	850,410,462	712,240,208
銀行承兌匯票	287,729,696	244,784,668
	<u>1,138,140,158</u>	<u>957,024,876</u>

(24) 應付賬款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付材料款及設備款	544,501,528	560,072,181
應付運輸費	292,843,925	376,983,361
應付工程分包款	248,030,654	235,583,010
應付代理費	158,001,617	121,644,081
應付分包裝卸費	106,893,400	170,869,837
應付租賃費	39,805,847	18,801,715
應付修理費	35,066,847	33,305,281
其他	73,200,800	64,347,853
	<u>1,498,344,618</u>	<u>1,581,607,319</u>

(a) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
一年以內	1,345,913,916	1,418,046,166
一年以上	152,430,702	163,561,153
	<u>1,498,344,618</u>	<u>1,581,607,319</u>

應付賬款主要依據業務發生日期入賬，按入賬日期列示的賬齡與按發票日期列示的賬齡基本一致。

於2019年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為152,430,702元（2018年12月31日：163,561,153元），主要為應付工程分包款，由於工程尚未結算，該款項尚未進行最後清算。

四 合併財務報表項目附註（續）

(25) 預收款項

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
預收租賃款	<u>235,206,171</u>	<u>209,454,071</u>

於2019年6月30日及2018年12月31日，預收款項賬齡均在一年以內。

(26) 合同負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
預收物流費	71,295,113	67,106,406
預收裝卸作業款	42,043,818	48,193,391
預收工程款	6,298,493	12,573,598
預收材料／設備款	5,756,447	4,428,301
預收運費	2,518,497	1,655,230
其他	<u>7,810,641</u>	<u>1,007,164</u>
	<u>135,723,009</u>	<u>134,964,090</u>

於2018年12月31日，本集團合同負債的餘額為134,964,090元，其中115,708,185元已於截至2019年6月30日止6個月期間轉入主營業務收入。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(27) 應付職工薪酬

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付短期薪酬(a)	74,716,342	119,844,885
應付設定提存計劃(b)	4,979,995	2,983,055
應付辭退福利(c)	14,810,000	16,370,000
應付設定受益計劃(d)	114,270,000	112,150,000
	<u>208,776,337</u>	<u>251,347,940</u>

(a) 短期薪酬

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	88,020,994	494,240,800	(530,489,301)	51,772,493
職工福利費	32,905	56,156,615	(49,074,324)	7,115,196
社會保險費	31,815	46,715,139	(46,737,028)	9,926
其中：醫療保險費	30,014	38,781,247	(38,802,574)	8,687
工傷保險費	1,595	1,810,651	(1,811,908)	338
生育保險費	206	6,123,241	(6,122,546)	901
住房公積金	9,115	50,382,650	(50,378,983)	12,782
工會經費和職工教育經費	6,284,042	10,705,491	(9,793,998)	7,195,535
外付勞務費	25,458,114	225,531,245	(242,378,949)	8,610,410
其他	7,900	800,361	(808,261)	-
	<u>119,844,885</u>	<u>884,532,301</u>	<u>(929,660,844)</u>	<u>74,716,342</u>

(b) 設定提存計劃

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	10,630	76,574,064	(76,569,941)	14,753
失業保險費	745	3,087,498	(3,087,669)	574
企業年金	2,971,680	34,962,650	(32,969,662)	4,964,668
	<u>2,983,055</u>	<u>114,624,212</u>	<u>(112,627,272)</u>	<u>4,979,995</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(27) 應付職工薪酬（續）

(c) 辭退福利

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付內退福利（一年內到期的部分）	<u>14,810,000</u>	<u>16,370,000</u>

本集團承擔的應付內退福利確認為長期應付職工薪酬（附註四(35)），其中一年內到期的部分列示為應付職工薪酬。

(d) 設定受益計劃

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付統籌外福利（一年內到期的部分）	<u>114,270,000</u>	<u>112,150,000</u>

本集團承擔的應付統籌外福利確認為長期應付職工薪酬（附註四(35)），其中一年內到期的部分列示為應付職工薪酬。

(28) 應交稅費

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應交企業所得稅	194,110,992	166,015,173
未交增值稅	20,325,080	21,052,542
應交土地使用稅	12,711,892	14,641,938
應交房產稅	1,364,858	2,135,451
應交個人所得稅	591,250	1,492,664
應交印花稅	759,695	1,322,353
其他	<u>4,052,903</u>	<u>2,654,486</u>
	<u>233,916,670</u>	<u>209,314,607</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(29) 其他應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
青港財務公司吸收存款(i)	4,568,735,847	3,923,373,004
應付股利(ii)	2,423,218,329	1,976,706
應付工程設備款(iii)	1,147,624,544	1,196,352,044
代理業務應付及代收款項(iv)	799,638,522	497,188,343
應付港建費(v)	90,008,704	66,692,221
應付保證金及押金	86,273,791	85,357,605
代收代付鐵路運費	28,931,017	9,631,070
應付少數股東借款	28,000,000	28,000,000
應付利息	—	81,730,280
其他	62,768,990	64,648,268
	<u>9,235,199,744</u>	<u>5,954,949,541</u>

- (i) 吸收存款主要係本公司之子公司青港財務公司吸收的本集團之關聯方的存款。
- (ii) 於2019年6月30日，應付股利為本公司向全體股東派發2017年及2018年股息，根據2019年3月28日董事會決議及2019年5月17日股東周年大會決議，本公司擬向全體股東派發2017年及2018年股息每千股人民幣379.70元（含稅），按已發行股份6,491,100,000股計算，擬派發現金股利共計人民幣2,464,670,670元。於2019年6月30日，扣除已代扣代繳H股股東企業所得稅後的應付股利餘額為人民幣2,423,218,329元。
- (iii) 應付工程設備款主要係應付工程建設相關款項，由於相關工程尚未最終決算驗收，該等款項尚未結清。
- (iv) 代理業務應付及代收款項係本集團船舶代理業務應付的款項及代理採購業務代收的款項。
- (v) 該款項為本集團代收並應上繳中華人民共和國青島海事局的港建費。
- (a) 於2019年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為187,750,121元（2018年12月31日：199,525,780元），主要為應付工程設備款，因尚未到付款期，該款項尚未結清。

四 合併財務報表項目附註(續)

(30) 長期借款

	幣種	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日
信用借款	人民幣	100,544,206	112,540,687
信用借款	歐元	75,632,301	75,632,301
減：一年內到期的長期借款		(28,380,000)	(27,380,000)
		<u>147,796,507</u>	<u>160,792,988</u>

於2019年6月30日，長期借款的利率區間為2.90%至4.90%(2018年12月31日：2.90%至4.90%)。

(31) 應付債券

	2018年12月31日	本期償還 (未經審計)	按面值計提利息 (未經審計)	2019年6月30日 (未經審計)
應付公司債券	<u>3,500,000,000</u>	<u>(1,383,100,000)</u>	<u>16,307,034</u>	<u>2,133,207,034</u>

債券有關信息如下：

	面值	發行日期	債券票面期限	發行金額
應付公司債券	1,500,000,000	2016年3月18日	五年	1,500,000,000
應付公司債券	2,000,000,000	2016年6月8日	五年	2,000,000,000

經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]153號文核准，本公司分別於2016年3月18日及2016年6月8日發行第一期公司債券人民幣15億元及第二期公司債券人民幣20億元，上述債券票面期限為5年並附有第3年末本公司上調票面利率選擇權及投資者回售選擇權，如投資者未在回售登記期內登記回售，則債券持有期限為5年。公司債券採用單利按年計息，每年付息一次。本公司分別於2019年2月18日、2019年5月10日發佈公告，自2019年3月18日、2019年6月8日起，將第一期公司債券和第二期公司債券的票面利率由2.90%、3.09%均上調至3.68%，投資者回售債券金額分別為人民幣90,900,000元及人民幣1,292,200,000元。

於2019年6月30日，應付債券期末餘額為人民幣2,133,207,034元，到期日為一年以上；於2018年12月31日，應付債券人民幣3,500,000,000元均重分類到一年內到期的非流動負債。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(32) 租賃負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
租賃負債	630,741,897	—
減：一年內到期的非流動負債	(103,048,518)	—
	<u>527,693,379</u>	<u>—</u>

於2019年6月30日，本集團無按銷售額的一定比例確定的可變租金，本集團無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同相關的租賃付款額。

(33) 長期應付款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
為青島港集團代收代付福利費	47,170,384	44,619,933
減：一年內到期的福利費	(2,080,000)	(2,610,000)
應付青港租賃公司款項(i)	—	555,130,898
減：一年內到期的部分	—	(66,414,520)
應付第三方融資租賃款項(i)	—	2,134,186
減：一年內到期的部分	—	(2,134,186)
其他	—	53,000
	<u>45,090,384</u>	<u>530,779,311</u>

(i) 應付青港租賃公司款項及第三方融資租賃款項為本公司及本公司之子公司山東港聯化管道石油輸送有限公司（「聯化管道」）、濰坊港聯化、東營港聯化、大唐港務及摩科瑞物流等通過青港租賃公司及第三方融資租賃公司以融資租賃形式購入資產應支付的款項。於2019年6月30日，根據新租賃準則，重分類至租賃負債（附註四(32)）。

(34) 遞延收益

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)	形成原因
政府補助(a)	<u>205,830,431</u>	<u>6,000,000</u>	<u>(5,152,127)</u>	<u>206,678,304</u>	智慧港口試點工程補助等

四 合併財務報表項目附註（續）

(34) 遞延收益（續）

(a) 政府補助

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期計入 其他收益 (未經審計)	本期計入 營業外收入 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
外航道專項資金(i)	131,361,476	-	(1,957,221)	-	129,404,255	與資產相關
專項扶持資金(ii)	66,570,629	-	-	-	66,570,629	與資產相關
智慧港口試點工程補助(iii)	-	6,000,000	-	-	6,000,000	與資產相關
岸電項目專項資金(iv)	4,974,775	-	(271,355)	-	4,703,420	與資產相關
科學技術專項資金	2,791,667	-	-	(2,791,667)	-	與收益相關
其他項目	131,884	-	-	(131,884)	-	與收益相關
	<u>205,830,431</u>	<u>6,000,000</u>	<u>(2,228,576)</u>	<u>(2,923,551)</u>	<u>206,678,304</u>	

(i) 外航道專項資金為本集團從交通部以及財政部收到的款項，用於補貼外航道擴建工程，並在該項資產使用年限內平均計入當期損益。

(ii) 專項扶持資金為青島港即墨港區國際物流有限公司（「即墨物流」）根據《青島港即墨港區投資項目政策支持協議》自青島市即墨區政府收到的項目扶持基金。

(iii) 智慧港口試點工程補助為本集團從交通部及財政部收到的港口物流電商雲服務平台示範工程補助資金6,000,000元。

(iv) 岸電項目專項資金為本集團從交通部以及財政部收到的船舶岸電項目專項補貼。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(35) 長期應付職工薪酬

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應付內退福利(a)	78,650,000	85,930,000
應付統籌外福利(b)	2,446,440,000	2,540,220,000
減：將於一年內支付的部分	<u>(129,080,000)</u>	<u>(128,520,000)</u>
	<u>2,396,010,000</u>	<u>2,497,630,000</u>

應付內退福利係本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日之期間、本集團擬支付的內退福利進行精算估值，將預期未來現金流出額按與內退福利期限相同的國債利率進行折現確認的相關負債；應付統籌外福利係本集團將未來承擔的統籌外福利進行精算估值，將預期未來現金流出額按與統籌外福利期限相同的國債利率進行折現確認的相關負債。

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示。

(a) 本集團內退福利負債：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
內退福利負債	78,650,000	85,930,000
減：將於一年內支付的部分	<u>(14,810,000)</u>	<u>(16,370,000)</u>
	<u>63,840,000</u>	<u>69,560,000</u>

將於一年內支付的應付內退福利在應付職工薪酬列示。

(b) 本集團統籌外福利負債：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
統籌外福利負債	2,446,440,000	2,540,220,000
減：將於一年內支付的部分	<u>(114,270,000)</u>	<u>(112,150,000)</u>
	<u>2,332,170,000</u>	<u>2,428,070,000</u>

將於一年內支付的應付統籌外福利在應付職工薪酬列示。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 長期應付職工薪酬(續)

(c) 本集團內退福利及統籌外福利變動情況如下：

	內退福利	統籌外福利
2019年1月1日	85,930,000	2,540,220,000
確認在當期損益中的金額(未經審計)		
— 服務成本	—	1,900,000
— 淨負債的利息淨額	1,320,000	44,100,000
重新計量的金額(未經審計)		
— 當期精算損失／(利得)	990,000	(94,070,000)
福利的支付(未經審計)	(9,590,000)	(45,710,000)
2019年6月30日(未經審計)	78,650,000	2,446,440,000
	內退福利	統籌外福利
2018年1月1日	109,490,000	2,380,610,000
確認在當期損益中的金額(未經審計)		
— 服務成本	—	1,710,000
— 淨負債的利息淨額	1,960,000	49,360,000
重新計量的金額(未經審計)		
— 當期精算損失	2,390,000	145,800,000
福利的支付(未經審計)	(12,850,000)	(47,090,000)
2018年6月30日(未經審計)	100,990,000	2,530,390,000

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(35) 長期應付職工薪酬（續）

- (d) 本集團於資產負債表日的應付內退福利及統籌外福利負債採用預期累計福利單位法計算而得。用作評估該精算負債的主要精算假設如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
內退福利折現率	3.00%	3.25%
統籌外福利折現率	3.75%	3.50%
內退福利工資增長率	10%	10%
敬老補貼年增長率	5%	5%
福壽補貼年增長率	3%	3%

截至2019年6月30日止6個月期間及截至2018年6月30日止6個月期間，有關未來死亡率的假設為參考中國人身保險業經驗生命表(2010-2013)公佈的統計數據向後平移3年而作出。相關精算假設如下：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
內退福利－		
平均年齡	53.6	54.1
直至法定退休的預期未來平均時間	3.7	3.5
統籌外福利－		
平均年齡	53.3	52.5
預期未來平均剩餘壽命	29.6	30.5

四 合併財務報表項目附註（續）

(35) 長期應付職工薪酬（續）

(e) 本集團設定受益義務現值所採用的主要精算假設的敏感性分析如下：

	假設的變動幅度	對設定受益義務現值的影響	
		假設增加 (未經審計)	假設減少 (未經審計)
內退福利折現率	25個基點	下降1.18%	上升1.16%
統籌外福利折現率	25個基點	下降3.09%	上升3.06%
內退福利工資增長率	100個基點	上升4.21%	下降3.79%
敬老補貼年增長率	100個基點	上升5.45%	下降4.64%
福壽補貼年增長率	100個基點	上升4.20%	下降3.47%

上述敏感性分析是基於一個假設發生變動而其他假設均保持不變，但實際上各種假設通常是相互關聯的。上述敏感性分析在計算設定受益義務現值時也同樣採用預期累計福利單位法。

(f) 於2019年6月30日，未折現的設定受益義務到期日分析（未經審計）：

	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
內退福利	14,810,000	12,560,000	24,590,000	40,890,000	92,850,000
統籌外福利	<u>114,270,000</u>	<u>118,510,000</u>	<u>376,210,000</u>	<u>3,601,610,000</u>	<u>4,210,600,000</u>
	<u>129,080,000</u>	<u>131,070,000</u>	<u>400,800,000</u>	<u>3,642,500,000</u>	<u>4,303,450,000</u>

(g) 內退福利和統籌外福利使本集團面臨各種風險，主要風險為國債利率的變動風險。國債利率的下降將導致負債的增加。

(h) 計入當期損益的內退福利及統籌外福利為：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
管理費用	2,890,000	4,100,000
財務費用	45,420,000	51,320,000

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(36) 其他非流動負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
預收租賃款	<u>2,781,544,120</u>	<u>2,884,204,561</u>

預收租賃款主要為本集團向關聯方QQCT出租前灣港區港口設施預收的租賃款以及從關聯方青島新前灣集裝箱碼頭有限責任公司（「QQCTN」）和青島前灣聯合集裝箱碼頭有限責任公司（「QQCTU」）收取的港池租賃費，租賃期限均為30年；本集團向庫博國際礦業有限公司出租前灣港區堆場預收的租賃款，租賃期限為3年。

(37) 股本

	2018年 12月31日	本期增減變動（未經審計）					2019年 6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
境外發行的外資股	1,099,025,000	-	-	-	-	-	1,099,025,000
人民幣普通股	4,937,699,000	454,376,000	-	-	-	454,376,000	5,392,075,000
	<u>6,036,724,000</u>	<u>454,376,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>454,376,000</u>	<u>6,491,100,000</u>
	2017年 12月31日	本期增減變動（未經審計）					2018年 6月30日 (未經審計)
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
境外發行的外資股	1,099,025,000	-	-	-	-	-	1,099,025,000
人民幣普通股	4,937,699,000	-	-	-	-	-	4,937,699,000
	<u>6,036,724,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6,036,724,000</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 股本(續)

根據中國證券監督管理委員會434號文《關於核准青島港國際股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》，本公司於2014年6月6日完成了向境外投資者首次發行705,800,000股境外發行外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.98元)，發行後股本增至4,705,800,000股。本公司於2014年7月2日行使超額配售選擇權，完成了增發72,404,000股的境外發行的外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.99元)，行使超額配售選擇權後股本增至4,778,204,000股。上述資金業經信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)有限公司予以驗證並出具編號為XYZH/2014QDA2002的驗資報告。

本公司於2017年5月18日完成配售新H股243,000,000股，配售價格為每股4.32港幣(約折合人民幣3.81元)，配售完成後股本增至5,021,204,000股。上述資金業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2017)第527號驗資報告。

本公司於2017年5月22日向上海海碼頭定向增發內資股1,015,520,000股，每股認購價為人民幣5.71元。定向增發內資股完成後股本增至6,036,724,000元。上述資金業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2017)第526號驗資報告。

本公司於2019年1月21日完成公開發行人民幣普通股(A股)454,376,000股，每股面值人民幣1.00元，每股發行價人民幣4.61元。本次發行完成後本公司股本增至6,491,100,000股。上述資金業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合伙)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2019)第0026號驗資報告。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(38) 資本公積

	2018年12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年6月30日 (未經審計)
股本溢價－				
青島港集團投入資本溢價(a)	7,052,279,474	－	－	7,052,279,474
其他發起人出資溢價(a)	783,586,608	－	－	783,586,608
發行股份(b)	7,012,559,612	1,640,297,360	－	8,652,856,972
發行費用(b)	(126,431,506)	(115,743,592)	－	(242,175,098)
沖銷同一控制下企業合併所產生的				
評估增值影響	(4,830,045,213)	－	－	(4,830,045,213)
評估增值確認所得稅影響	887,819,497	－	－	887,819,497
同一控制下企業合併	(18,103,678)	－	－	(18,103,678)
其他資本公積－				
權益法核算的被投資單位除綜合收益				
和利潤分配以外的其他權益變動	16,303,999	12,143,196	－	28,447,195
	<u>10,777,968,793</u>	<u>1,536,696,964</u>	<u>－</u>	<u>12,314,665,757</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(38) 資本公積(續)

	2017年12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2018年6月30日 (未經審計)
股本溢價－				
青島港集團投入資本溢價(a)	7,052,279,474	－	－	7,052,279,474
其他發起人出資溢價(a)	783,586,608	－	－	783,586,608
發行股份(b)	7,012,559,612	－	－	7,012,559,612
發行費用(b)	(126,431,506)	－	－	(126,431,506)
沖銷同一控制下企業合併所產生的				
評估增值影響	(4,830,045,213)	－	－	(4,830,045,213)
評估增值確認所得稅影響	887,819,497	－	－	887,819,497
同一控制下企業合併	(18,103,678)	－	－	(18,103,678)
其他資本公積－				
權益法核算的被投資單位除綜合收益				
和利潤分配以外的其他權益變動	9,135,725	8,894,768	－	18,030,493
	<u>10,770,800,519</u>	<u>8,894,768</u>	<u>－</u>	<u>10,779,695,287</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(38) 資本公積（續）

- (a) 本公司係由青島港集團聯合其他戰略投資者共同發起設立的股份有限公司，青島港集團以經青島市國資委核準備案的相關資產及負債10,252,279,474元和貨幣資金400,000,000元作為出資，其他發起人以貨幣資金1,183,586,608元出資，共計11,835,866,082元；其中，股本4,000,000,000元（股本數量4,000,000,000股，每股面值1元），資本公積7,835,866,082元。
- (b) 本公司於2014年6月6日完成了向境外投資者首次發行705,800,000股境外發行外資股H股股票的工作，募集資金扣除資本化的發行費用後的淨額為1,995,921,171元，其中股本705,800,000元（股本數量705,800,000股，每股面值1元），資本公積1,290,121,171元。本公司於2014年7月2日行使超額配售選擇權，增發了72,404,000股的境外發行的外資股H股股票，募集資金216,167,727元，其中股本72,404,000元（股本數量72,404,000股，每股面值1元），資本公積143,763,727元。

本公司於2017年5月18日完成配售新H股243,000,000股的工作，募集資金扣除資本化的發行費用後的淨額為912,553,972元，其中股本243,000,000元（股本數量243,000,000股，每股面值1元），資本公積669,553,972元。

本公司於2017年5月22日完成定向增發內資股1,015,520,000股的工作，發行內資股對價扣除資本化的發行費用後的淨額為5,798,209,236元，其中股本1,015,520,000元（股本數量1,015,520,000股，每股面值1元），資本公積4,782,689,236元。

本公司於2019年1月21日完成首次公開發行人民幣普通股（A股）454,376,000股的工作，募集資金扣除資本化的發行費用後的淨額為1,978,929,768元，其中股本454,376,000元（股本數量454,376,000股，每股面值1元），資本公積1,524,553,768元。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(39) 其他綜合收益

	截至2019年6月30日止6個月期間			截至2019年6月30日止6個月期間		
	資產負債表中其他綜合收益			利潤表中其他綜合收益		
	2018年 12月31日	稅後歸屬於 母公司 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)	本期所得稅前 發生額 (未經審計)	稅後歸屬於 母公司 (未經審計)	稅後歸屬於 少數股東 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃的變動額	121,017,700	93,986,921	215,004,621	94,070,000	93,986,921	83,079
將重分類進損益的其他綜合收益						
其他債權投資公允價值變動	12,676,488	(6,851,158)	5,825,330	(9,787,369)	(6,851,158)	(2,936,211)
	<u>133,694,188</u>	<u>87,135,763</u>	<u>220,829,951</u>	<u>84,282,631</u>	<u>87,135,763</u>	<u>(2,853,132)</u>
	截至2018年6月30日止6個月期間			截至2018年6月30日止6個月期間		
	資產負債表中其他綜合收益			利潤表中其他綜合收益		
	2017年 12月31日	稅後歸屬於 母公司 (未經審計)	2018年 6月30日 (未經審計)	本期所得稅前 發生額 (未經審計)	稅後歸屬於 母公司 (未經審計)	稅後歸屬於 少數股東 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益						
重新計量設定受益計劃的變動額	283,865,500	(145,434,629)	138,430,871	(145,800,000)	(145,434,629)	(365,371)
將重分類進損益的其他綜合收益						
其他債權投資公允價值變動	-	5,966,112	5,966,112	8,523,017	5,966,112	2,556,905
	<u>283,865,500</u>	<u>(139,468,517)</u>	<u>144,396,983</u>	<u>(137,276,983)</u>	<u>(139,468,517)</u>	<u>2,191,534</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 盈餘公積

	2018年 12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	<u>986,974,314</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>986,974,314</u>
	2017年 12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2018年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	<u>673,990,310</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>673,990,310</u>

- (a) 根據《中華人民共和國公司法》及本公司章程，本公司按年度淨利潤的10%提取法定盈餘公積金，當法定盈餘公積金累計額達到註冊資本的50%以上時，可不再提取。法定盈餘公積金經批准後可用於彌補虧損，或者增加股本。

(41) 一般風險準備

	2018年 12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
一般風險準備	<u>298,283,806</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>298,283,806</u>
	2017年 12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2018年 6月30日 (未經審計)
一般風險準備	<u>226,359,871</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>226,359,871</u>

根據財政部頒發的財金[2012]20號《金融企業準備金計提管理辦法》的通知，金融企業應對風險資產計提一般風險準備金，原則上不得低於風險資產期末餘額的1.5%，難以一次性達到1.5%的，可以分年計提，計提年限原則上不得超過5年。本公司之子公司青港財務公司於2019年6月30日一般風險準備計提比例已達到期末風險資產餘額的1.5%。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(42) 未分配利潤

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
期初未分配利潤	8,742,614,209	5,534,036,517
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	2,008,021,219	1,907,922,809
減：對股東的分配(a)	(2,464,670,670)	—
期末未分配利潤	<u>8,285,964,758</u>	<u>7,441,959,326</u>

- (a) 根據2019年3月28日董事會決議及2019年5月17日股東周年大會決議，本公司擬向全體股東派發2017年及2018年股息每千股人民幣379.70元（含稅），按已發行股份6,491,100,000股計算，擬派發現金股利共計人民幣2,464,670,670元。於2019年6月30日，扣除已代扣代繳H股股東企業所得稅後的應付股利餘額為人民幣2,423,218,329元。

截至2019年6月30日止6個月期間，董事會未宣告發放中期股息（截至2018年6月30日止6個月期間：無）。

(43) 營業收入和營業成本

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	5,452,041,956	5,160,165,744
其他業務收入	547,740,024	578,702,653
	<u>5,999,781,980</u>	<u>5,738,868,397</u>
	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務成本	(3,631,086,209)	(3,441,059,285)
其他業務成本	(289,634,430)	(329,670,662)
	<u>(3,920,720,639)</u>	<u>(3,770,729,947)</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(43) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2019年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2018年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
集裝箱處理及配套服務	106,667,918	(36,610,273)	112,733,249	(34,371,658)
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理 以及配套服務	1,364,329,816	(984,171,004)	1,498,220,259	(1,128,796,439)
液體散貨處理及配套服務	690,917,444	(181,941,874)	440,584,628	(133,117,981)
物流及港口增值服務	2,441,081,397	(1,673,820,187)	2,698,523,075	(1,780,021,328)
港口配套服務－工程、勞務及港機建造	849,045,381	(754,542,871)	410,104,533	(364,751,879)
	<u>5,452,041,956</u>	<u>(3,631,086,209)</u>	<u>5,160,165,744</u>	<u>(3,441,059,285)</u>

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2019年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2018年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
租金收入(i)	171,413,740	(80,603,524)	160,903,279	(87,734,975)
港口配套服務－銷售油、電及其他	372,358,999	(208,519,856)	414,274,600	(241,427,200)
金融服務	3,967,285	(511,050)	3,524,774	(508,487)
	<u>547,740,024</u>	<u>(289,634,430)</u>	<u>578,702,653</u>	<u>(329,670,662)</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(43) 營業收入和營業成本(續)

(b) 其他業務收入和其他業務成本(續)

- (i) 本集團的租金收入來自於出租自有港務設施、庫場設施、房屋及建築物、機器設備及運輸工具。截至2019年6月30日止6個月期間，租金收入中不存在基於承租人的銷售額的一定比例確認的可變租金。

截至2019年6月30日止6個月期間，上述收入類型中，除港口配套服務－銷售油、電及其他收入主要屬於在某一時點履行的履約義務以及租賃收入外，其餘均屬於在某一時段內履行的履約義務。

於2019年6月30日，本集團已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為135,723,009元，預計將全部於未來一年內確認收入。

(44) 税金及附加

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	計繳標準
土地使用稅	25,719,799	26,756,190	3.2-11.2元／平米／年
城市維護建設稅	7,092,675	10,983,563	7%
教育費附加	5,074,055	7,824,360	3%
印花稅	3,944,091	2,725,923	比例稅率、定額稅率
房產稅	2,927,839	2,597,139	從租、從價計徵
其他	7,559,696	9,091,950	
	<u>52,318,155</u>	<u>59,979,125</u>	

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(45) 管理費用

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	168,183,465	122,325,725
固定資產折舊	11,601,694	9,599,953
燃料費及水電費	9,598,727	5,150,624
中介機構服務費	6,705,463	6,161,254
其他原材料耗用	6,529,193	5,541,987
修理費	6,178,291	2,459,291
無形資產的攤銷	4,092,467	3,554,741
租賃費	2,809,527	3,230,251
其他	46,102,234	42,285,793
	<u>261,801,061</u>	<u>200,309,619</u>

(46) 財務費用 — 淨額

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利息支出	99,621,941	112,854,657
減：資本化利息	(490,194)	(3,465,435)
加：租賃負債利息支出	16,872,179	—
利息費用	116,003,926	109,389,222
減：利息收入	(260,939,156)	(233,945,178)
福利精算的影響	45,420,000	51,320,000
匯兌損益	(8,073,430)	(15,259,554)
其他	1,509,128	1,391,197
	<u>(106,079,532)</u>	<u>(87,104,313)</u>

四 合併財務報表項目附註（續）

(47) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2018年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）
分包成本	995,480,094	1,094,732,769
職工薪酬	976,049,857	874,688,527
外付運費	800,337,082	816,809,196
固定資產折舊	345,435,414	326,548,046
建造合同耗用原材料	339,074,122	188,405,696
燃料費及水電費	156,052,074	123,964,498
電力及燃油的外購成本	150,555,867	176,092,160
其他原材料耗用	147,931,160	123,079,049
租賃費(i)	106,750,067	107,742,516
修理費	39,921,908	37,486,420
使用權資產折舊	35,241,610	—
無形資產的攤銷	30,126,794	23,565,595
長期待攤費用的攤銷	7,730,956	7,457,771
審計師費用	4,371,455	3,928,642
— 審計服務	4,362,021	3,919,279
— 非審計服務	9,434	9,363
投資性房地產的折舊	2,445,573	2,478,590
諮詢費	2,334,009	2,233,725
其他	65,296,384	81,771,705
	<u>4,205,134,426</u>	<u>3,990,984,905</u>

- (i) 如附註二(26)所述，自2019年1月1日起，短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至2019年6月30日止6個月期間的金額為106,750,067元。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(48) 其他收益

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	與資產相關／ 與收益相關
與日常活動相關的發展扶持基金	70,445,093	13,487,001	與收益相關
進項稅加計扣除	3,071,301	—	與收益相關
外航道專項資金	1,957,221	1,957,221	與資產相關
穩崗補貼	1,780,317	—	與收益相關
其他政府補助	371,355	—	與資產／收益相關
	<u>77,625,287</u>	<u>15,444,222</u>	

截至2019年6月30日止6個月期間及截至2018年6月30日止6個月期間，其他收益均計入當年非經常性損益。

(49) 投資收益

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益	714,286,642	661,265,215
其他債權投資持有期間取得的利息收入	23,761,093	8,229,439
債權投資持有期間取得的利息收入	21,181,415	60,893,674
交易性金融資產持有期間取得的投資收益	15,052,610	16,259,134
處置交易性金融資產取得的投資收益	—	2,019,189
分步實現的企業合併原持有的長期股權投資 按公允價值重新計量產生的投資損失	—	(791,577)
處置長期股權投資產生的投資收益	<u>522,168</u>	<u>159,536</u>
	<u>774,803,928</u>	<u>748,034,610</u>

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(50) 信用減值損失

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
應收票據壞賬損失	5,185,537	3,664,674
應收賬款壞賬損失	14,626,009	14,118,981
其他應收款壞賬損失	3,054,842	8,409,375
長期應收款壞賬損失	(6,999,138)	(37,781,840)
合同資產減值損失	5,352,548	(12,092,941)
	<u>21,219,798</u>	<u>(23,681,751)</u>

(51) 營業外收入

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
政府補助(i)	2,941,554	2,076,500
代徵港建費手續費收入(ii)	7,108,370	7,243,070
其他	689,959	371,444
	<u>10,739,883</u>	<u>9,691,014</u>

截至2019年6月30日止6個月期間及截至2018年6月30日止6個月期間，營業外收入均計入當年非經常性損益。

(i) 政府補助明細

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	與資產相關／ 與收益相關
科學技術獎勵	2,791,667	300,000	與收益相關
招商引資獎金	—	800,000	與收益相關
其他政府補助	149,887	976,500	與資產／收益相關
	<u>2,941,554</u>	<u>2,076,500</u>	

(ii) 根據財政部會同交通部共同制定的《港口建設費徵收使用管理辦法》的規定，本集團按代徵港建費的百分之一收取代徵手續費。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(52) 所得稅費用

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	488,532,874	516,769,961
遞延所得稅	<u>22,801,089</u>	<u>5,883,921</u>
	<u>511,333,963</u>	<u>522,653,882</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利潤總額	<u>2,689,320,225</u>	<u>2,582,537,438</u>
按適用稅率計算的所得稅費用	672,330,056	645,634,360
優惠稅率的影響	(6,015,321)	(2,743,211)
非應納稅投資收益	(178,571,661)	(165,316,304)
殘疾人工資加計扣除	(547,041)	(866,068)
不得扣除的成本、費用和損失	14,427,815	39,055,807
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	<u>9,710,115</u>	<u>6,889,298</u>
所得稅費用	<u>511,333,963</u>	<u>522,653,882</u>

四 合併財務報表項目附註（續）

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以母公司發行在外普通股的加權平均數計算：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	2,008,021,219	1,907,922,809
本公司發行在外普通股的加權平均數	<u>6,415,370,667</u>	<u>6,036,724,000</u>
基本每股收益	<u>0.31</u>	<u>0.32</u>
其中：		
— 持續經營基本每股收益：	0.31	0.32
— 終止經營基本每股收益：	—	—

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至2019年6月30日止6個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股（截至2018年6月30日止6個月期間：無），因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(54) 現金流量表項目註釋

(a) 收到其他與經營活動有關的現金

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
收到租賃款	94,505,399	138,353,781
銀行存款利息	84,336,886	6,685,098
物流業務代收款項	83,944,220	—
政府補助	81,414,714	15,263,501
代收鐵路運費	19,299,947	75,829,830
代收港建費	11,765,640	—
港建費手續費	7,108,370	7,243,070
收回押金及保證金	6,587,112	18,395,114
收回墊付採購貨款	—	58,120,474
其他	689,959	369,781
	389,652,247	320,260,649

(b) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
墊付代理採購貨款	327,885,552	—
辦公費及招待費用	14,393,203	19,954,997
中介機構服務費	6,705,463	6,162,367
支付銀行手續費	1,509,128	1,391,197
物流業務代付款項	—	24,711,568
其他	31,202,629	22,473,636
	381,695,975	74,693,765

(c) 收到其他與投資活動有關的現金

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
收回為關聯方及第三方提供的貸款	1,749,032,830	4,972,848,751
收回填海造地成本返還	218,725,300	—
青港財務公司收回法定存款保證金	376,029,938	—
	2,343,788,068	4,972,848,751

四 合併財務報表項目附註（續）

(54) 現金流量表項目註釋（續）

(d) 支付其他與投資活動有關的現金

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
為關聯方及第三方提供貸款	1,785,786,284	3,019,342,904
青港財務公司存入法定存款準備金	—	80,648,420
	<u>1,785,786,284</u>	<u>3,099,991,324</u>

(e) 收到其他與籌資活動有關的現金

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青港財務公司吸收存款	<u>645,362,843</u>	—

(f) 支付其他與籌資活動有關的現金

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
償還租賃負債支付的金額	69,295,803	—
青港財務公司吸收存款減少	—	3,397,131,091
償還融資租賃本金及利息	—	27,842,279
	<u>69,295,803</u>	<u>3,424,973,370</u>

截至2019年6月30日止6個月期間，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為174,726,781元，除上述計入籌資活動的償付租賃負債支付的金額以外，其餘現金流出均計入經營活動。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(55) 現金流量表補充資料

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
淨利潤	2,177,986,262	2,059,883,556
加：信用減值損失轉回	21,219,798	(23,681,751)
使用權資產折舊	35,241,610	—
固定資產及投資性房地產折舊	347,880,987	329,026,636
無形資產攤銷	30,126,794	23,565,595
長期待攤費用的攤銷	7,730,956	7,457,771
遞延收益的攤銷	(5,152,127)	(2,257,221)
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益／(損失)	1,213,416	(28,648,141)
公允價值變動收益	(2,663,358)	(1,659,606)
投資收益	(774,803,928)	(687,377,868)
遞延所得稅資產的減少	22,801,089	5,883,921
財務費用	(21,073,829)	(140,007,368)
存貨及合同資產的(增加)／減少	(216,189,630)	193,371,058
經營性應收項目的增加	(858,959,919)	(832,232,001)
經營性應付項目的增加	201,698,503	273,930,464
經營活動產生的現金流量淨額	<u>967,056,624</u>	<u>1,177,255,045</u>

(b) 不涉及現金收支的重大經營活動

應收票據背書

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
應收票據背書購買商品及勞務	<u>844,123,740</u>	<u>838,245,386</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(55) 現金流量表補充資料(續)

(c) 不涉及現金收支的重大投資活動

(i) 應收票據背書

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
應收票據背書取得長期資產	<u>23,914,256</u>	<u>38,123,406</u>

(ii) 租賃

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
當期新增的使用權資產	122,514,004	—
融資租入資產	<u>—</u>	<u>80,490,178</u>
	<u>122,514,004</u>	<u>80,490,178</u>

(d) 現金淨變動情況

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	7,310,283,953	4,401,231,916
減：現金的期初餘額	<u>(4,014,278,650)</u>	<u>(6,362,939,502)</u>
現金淨增加／(減少)額	<u>3,296,005,303</u>	<u>(1,961,707,586)</u>

(e) 現金

	2019年 6月30日 (未經審計)	2018年 12月31日 (未經審計)
貨幣資金(附註四(1))	11,376,939,312	8,077,972,498
減：存期超過三個月的定期存款	<u>(3,507,687,561)</u>	<u>(3,128,746,064)</u>
受到限制的其他貨幣資金	<u>(558,967,798)</u>	<u>(934,947,784)</u>
現金期末餘額	<u>7,310,283,953</u>	<u>4,014,278,650</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(56) 外幣貨幣性項目

2019年6月30日(未經審計)			
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金－			
美元	159,080,976	6.8747	1,093,633,986
港幣	68,612	0.8797	60,355
歐元	25,118	7.8170	196,345
			<u>1,093,890,686</u>
應收款項－			
美元	43,054,144	6.8747	<u>295,984,320</u>
預付款項－			
美元	8,187,658	6.8747	<u>56,287,693</u>
應付款項－			
美元	18,473,066	6.8747	<u>126,996,788</u>
預收款項－			
美元	2,757,371	6.8747	<u>18,956,100</u>
長期借款－			
歐元	10,261,469	7.8170	<u>80,213,903</u>
短期借款－			
美元	43,846,545	6.8747	<u>301,431,843</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(56) 外幣貨幣性項目(續)

		2018年12月31日		
		外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金－				
美元	168,008,925	6.8632	1,153,078,854	
港幣	196,260	0.8762	171,963	
				<u>1,153,250,817</u>
應收款項－				
美元	14,058,706	6.8632	96,487,714	
日元	5,046,467	0.0619	312,326	
				<u>96,800,040</u>
應付款項－				
美元	8,585,469	6.8632	58,923,791	
日元	318,880	0.0619	19,735	
				<u>58,943,526</u>
長期借款－				
歐元	10,261,469	7.8473	80,524,826	
短期借款－				
美元	6,535,351	6.8632	44,853,424	

上述外幣貨幣性項目指除人民幣之外的所有貨幣。(其範圍與附註十三(1)(a)中的外幣項目不同)

五 合併範圍的變更

(1) 其他原因的合併範圍變動

本集團於2019年2月26日註銷全資子公司青島宏宇貨運代理有限公司(「宏宇貨代」)，實現清算收益522,168元。

子公司的具體情況請參見附註六(1)(a)。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權比例	取得方式
					直接	間接		
青港物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	綜合物流	100%	—	100%	設立或投資
青島港聯順船務有限公司 （「港聯順船務」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	船務代理	100%	—	100%	設立或投資
外輪航修	有限責任公司	中國青島	中國青島	修理修配	100%	—	100%	設立或投資
青島港（集團）港務工程 有限公司（「港務工程」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	建築施工	100%	—	100%	設立或投資
港工設計院	有限責任公司	中國青島	中國青島	工程設計	—	100%	100%	設立或投資
青島外輪理貨有限公司 （「青島外理」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	外輪理貨	84%	—	84%	設立或投資
青島港佳物流有限公司 （「港佳物流」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	51%	—	51%	設立或投資
港榮倉儲	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	100%	—	100%	設立或投資
青島港客運站免稅品銷售 有限公司（「免稅商店」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	商品銷售	100%	—	100%	設立或投資
大唐港務	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	51%	—	51%	非同一控制下 企業合併
摩科瑞物流(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	62%	—	60%	非同一控制下 企業合併
摩科瑞倉儲(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	71%	—	60%	非同一控制下 企業合併
青島港易通國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	—	65%	65%	設立或投資

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(a) 企業集團的構成（續）

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權比例	取得方式
					直接	間接		
青島港國際貿易物流有限公司 （「國貿物流」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	貿易代理	-	60%	60%	設立或投資
青島港怡之航冷鏈物流 有限公司 （「怡之航冷鏈」）(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	70%	-	60%	設立或投資
青港財務公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	資金運作	70%	-	70%	設立或投資
青島港董家口散貨物流中心 有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	51%	51%	設立或投資
青島永利保險代理有限公司 （「永利保險」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	保險代理	90%	10%	100%	設立或投資
科技公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	軟件、硬件維 護	100%	-	100%	設立或投資
青島港物業管理有限公 司（「物業公司」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	物業管理	100%	-	100%	設立或投資
文化傳媒	有限責任公司	中國青島	中國青島	宣傳設計	100%	-	100%	設立或投資
青島港捷運通物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	51%	51%	設立或投資
青島港捷豐國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	51%	51%	設立或投資
青島港聯捷國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	場站業務	-	58%	58%	設立或投資
青島港聯宇國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	60%	60%	設立或投資
青島港紙漿物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	55%	55%	設立或投資
青島港大宗商品交易中心 有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貿易代理	-	100%	100%	同一控制下 企業合併

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(a) 企業集團的構成（續）

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權	
					直接	間接	比例	取得方式
青島港國際發展（香港）有限公司（「國際發展」）	有限責任公司	中國香港	中國香港	投資管理	100%	—	100%	同一控制下企業合併
通寶航運	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	100%	—	100%	設立或投資
青島港通澤商貿有限公司（「通澤商貿」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	商品銷售	100%	—	100%	設立或投資
通用碼頭公司(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	80%	—	67%	設立或投資
青島港施維策拖輪有限公司（「施維策拖輪」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	拖輪駁運	55%	—	60%	設立或投資
聯化管道	有限責任公司	中國青島	中國青島	燃油儲存	51%	—	51%	設立或投資
青島港聯欣國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	場站業務	—	58%	58%	設立或投資
濰坊港聯化	有限責任公司	中國濰坊	中國濰坊	燃油儲存	—	100%	100%	設立或投資
青島港前灣港區保稅物流中心有限公司（「保稅物流中心」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	63%	37%	100%	非同一控制下企業合併
東營港聯化	有限責任公司	中國東營	中國東營	燃油儲存	—	70%	70%	設立或投資
青島港董家口液體化工有限公司（「液體化工碼頭」）	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	100%	—	100%	非同一控制下企業合併
青島港聯華物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	—	60%	60%	設立或投資
青島聯興理貨有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	外輪理貨	—	100%	100%	設立或投資
青島港運泰物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	—	100%	100%	非同一控制下企業合併

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權比例	取得方式
					直接	間接		
青島港陸港(膠州)國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	100%	100%	設立或投資
即墨物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	60%	60%	設立或投資
青島前灣國際汽車供應鏈服務有限公司 (「汽車供應鏈」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	45%	60%	設立或投資
青島勝獅國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	-	58%	58%	設立或投資
山東青東管道有限公司 (「青東管道」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	管道石油輸送	51%	-	51%	設立或投資
外理檢驗	有限責任公司	中國青島	中國青島	檢驗檢測	-	100%	100%	設立或投資
青島港通安保安服務有限公司 (「通安保安」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	安保服務	100%	-	100%	設立或投資
東營青東物流有限公司	有限責任公司	中國東營	中國東營	物流服務	-	100%	100%	設立或投資
青島保稅港區通達油氣有限公司 (「通達油氣」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	液化天然氣經營	100%	-	100%	設立或投資
青島通安環保科技有限公司 (「通安環保科技」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	環保技術服務	100%	-	100%	設立或投資
山東青淄物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國淄博	物流服務、 管道運輸	100%	-	100%	設立或投資

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益（續）

（1）在子公司中的權益（續）

（a）企業集團的構成（續）

- （i）於2014年5月23日，本公司通過增資擴股方式取得摩科瑞物流51%的股權，從而將摩科瑞物流作為子公司納入合併範圍，由於少數股東未出資完全，本公司按照實際出資比例62%享有權益。於2018年，摩科瑞物流修改公司章程，本公司按照新章程約定，持股比例62%。摩科瑞物流相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，摩科瑞物流董事會成員共5名，本公司有權派出3名董事，故本公司擁有的表決權比例為60%。

於2014年10月30日，本公司通過增資擴股方式取得摩科瑞倉儲65%的股權，從而將摩科瑞倉儲作為子公司納入合併範圍。截至2019年6月30日，本公司及少數股東均未完成對摩科瑞倉儲的出資，本公司按照實際出資比例71%享有權益。摩科瑞倉儲相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，摩科瑞倉儲董事會成員共5名，本公司有權派出3名董事，故本公司擁有的表決權比例為60%。

本公司對怡之航冷鏈的持股比例為70%，怡之航冷鏈相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，怡之航冷鏈董事會成員共5名，本公司有權派出3名董事，故本公司擁有的表決權比例為60%。

本公司對通用碼頭公司的實際持股比例為80%，通用碼頭公司相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，通用碼頭公司董事會成員共6名，本公司有權派出4名董事，故本公司擁有的表決權比例為67%。

青港物流對汽車供應鏈的持股比例為45%，汽車供應鏈相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，汽車供應鏈董事會成員共5名，青港物流有權派出3名董事，故青港物流擁有的表決權比例為60%。

截至2019年6月30日止6個月期間及截至2018年6月30日止6個月期間，本公司之子公司未發行股本或債券。

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(b) 存在重要少數股東權益的子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	截至2019年 6月30日止 6個月期間 歸屬於少數 股東的損益 (未經審計)	截至2019年 6月30日止 6個月期間 向少數股東 分派股利 (未經審計)	2019年 6月30日 累計少數 股東權益 (未經審計)
青港財務公司	30%	33,569,535	—	606,351,495
聯化管道(i)	49%	94,206,913	—	669,974,149

(i) 聯化管道主要財務信息由聯化管道及其子公司濰坊港聯化、東營港聯化組成。

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下：

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	青港財務公司	聯化管道	青港財務公司	聯化管道
流動資產	9,696,579,546	990,416,568	11,924,008,986	989,381,246
非流動資產	3,703,776,165	3,134,106,739	2,963,118,464	3,104,090,322
資產合計	13,400,355,711	4,124,523,307	14,887,127,450	4,093,471,568
流動負債	(11,377,134,493)	(774,713,696)	(12,963,891,486)	(906,405,198)
非流動負債	(2,049,564)	(2,097,631,918)	(4,175,392)	(2,119,487,570)
負債合計	(11,379,184,057)	(2,872,345,614)	(12,968,066,878)	(3,025,892,768)
	截至2019年6月30日止6個月期間 (未經審計)		截至2018年6月30日止6個月期間 (未經審計)	
	青港財務公司	聯化管道	青港財務公司	聯化管道
營業收入	159,796,013	441,531,873	264,474,006	184,834,415
淨利潤	111,898,450	184,642,727	170,576,820	57,720,650
綜合收益總額	111,898,450	184,642,727	179,099,837	57,720,650
經營活動現金流量	674,533,129	322,985,651	(2,421,852,730)	39,041,510

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益 (續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益

(a) 重要合營企業的基礎信息

	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動是否 具有戰略性	持股比例	
					直接	間接
QQCT	中國青島	中國青島	集裝箱的裝卸及存儲	是	51%	—
青島實華	中國青島	中國青島	液體散貨的裝卸及存儲	是	50%	—

本集團對上述股權投資均採用權益法核算。

於2019年6月30日，上述重要合營企業無已發行股本或債券。

(b) 重要合營企業的主要財務信息：

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
流動資產	862,975,787	2,736,697,022	381,565,599	1,733,264,158
其中：現金	651,653,264	1,908,014,627	290,177,262	1,048,244,716
非流動資產	2,540,613,642	10,910,400,262	2,596,445,096	10,258,827,424
資產合計	3,403,589,429	13,647,097,284	2,978,010,695	11,992,091,582
流動負債	(134,156,719)	(3,351,246,902)	(121,918,329)	(1,874,420,294)
非流動負債	—	(1,779,787,747)	—	(2,517,245,305)
負債合計	(134,156,719)	(5,131,034,649)	(121,918,329)	(4,391,665,599)
少數股東權益	—	474,175,497	—	465,414,932
歸屬於母公司的股東權益	3,269,432,710	8,041,887,138	2,856,092,366	7,135,011,051

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益（續）

(b) 重要合營企業的主要財務信息：（續）

考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值影響後(i)：

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
流動資產	—	2,736,697,022	—	1,733,264,158
其中：現金	—	1,908,014,627	—	1,048,244,716
非流動資產	—	11,595,606,877	—	10,995,552,934
資產合計	—	14,332,303,899	—	12,728,817,092
流動負債	—	(3,351,246,902)	—	(1,874,420,294)
非流動負債	—	(1,951,089,401)	—	(2,701,426,683)
負債合計	—	(5,302,336,303)	—	(4,575,846,977)
少數股東權益	—	481,112,379	—	472,351,814
歸屬於母公司的股東權益	—	8,548,855,217	—	7,680,618,301
按持股比例計算的淨資產份額(i)	1,634,716,355	4,200,739,163	1,428,046,183	3,745,865,524
調整事項				
— 商譽	—	1,672,785,426	—	1,672,785,426
— 內部交易未實現利潤	(68,605,981)	(66,163,969)	(70,383,656)	(48,661,685)
對合營企業投資的賬面價值	1,566,110,374	5,804,403,411	1,357,662,527	5,369,989,265
截至2019年6月30日止6個月期間 （未經審計）			截至2018年6月30日止6個月期間 （未經審計）	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
營業收入	838,063,408	1,929,353,213	936,663,317	1,811,901,560
財務費用	2,899,829	(64,606,750)	1,669,794	(62,953,849)
所得稅費用	(115,547,511)	(256,688,164)	(101,888,660)	(253,121,202)
淨利潤	402,075,823	903,522,384	359,241,165	853,680,428
歸屬於母公司的淨利潤	402,075,823	894,851,971	359,241,165	842,457,435
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	402,075,823	894,851,971	359,241,165	842,457,435

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益（續）

(b) 重要合營企業的主要財務信息：（續）

考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值影響後(i)：

淨利潤	—	864,883,213	—	814,009,462
歸屬於母公司的淨利潤	—	856,212,800	—	802,786,470
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	—	856,212,800	—	802,786,470

本集團截至2019年6月30日止6個月

期間收到的來自合營企業的股利	—	—	—	—
截至2019年6月30日止6個月期間合營企業宣告分派的股利	—	—	—	—

(i) 本集團以合營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算應享有的淨資產份額。合營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。

(c) 聯營公司對本集團而言不屬重大。

(d) 不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
合營企業：		
投資賬面價值合計	1,948,059,089	1,752,324,675
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	76,590,739	76,332,261
其他綜合收益(i)	—	—
綜合收益總額	76,590,739	76,332,261
聯營企業：		
投資賬面價值合計	329,464,246	188,080,109
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	7,828,425	1,128,133
其他綜合收益(i)	—	—
綜合收益總額	7,828,425	1,128,133

六 在其他主體中的權益（續）

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益（續）

(d) 不重要合營企業和聯營企業的匯總信息（續）

- (i) 淨利潤和其他綜合收益均已考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的調整影響。

(e) 與合營企業及聯營企業投資相關的未確認承諾見附註十(2)。

七 分部信息

本集團管理層按提供的服務類別來評價本集團的經營情況，並以此來確定報告分部。由於各種業務需要不同的技術和市場戰略，因此，本集團分別獨立管理各個報告分部的生產經營活動，分別評價其經營成果，以決定向其配置資源並評價其業績。

本集團有六個報告分部，分別為：

- 集裝箱處理及配套服務分部，負責集裝箱的裝卸、堆存及港務管理等業務；
- 金屬礦石、煤炭及其他貨物處理以及配套服務分部，負責金屬礦石、煤炭、糧食、件雜貨及其他貨物的裝卸、堆存及港務管理等業務；
- 液體散貨處理及配套服務分部，負責原油及其他液體散貨的裝卸、堆存、運輸及港務管理等業務；
- 物流及港口增值服務分部，負責場站、物流運輸、貨運代理、輪駁、理貨等業務；
- 港口配套服務分部，負責港口機械製造、建築安裝工程施工、港區供電、供油等業務；及
- 金融服務分部，負責提供存貸款、保證擔保、保險代理、投資理財等業務。

本集團的主要經營均位於中國境內且本集團管理層未按地區獨立管理生產經營活動，因此本集團未單獨列示按地區分類的分部業績。

分部間轉移價格參照市場價格按雙方協議價確定，資產根據分部的經營以及資產的所在位置進行分配，負債根據分部的經營進行分配。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七 分部信息（續）

(a) 截至2019年6月30日止6個月期間及2019年6月30日分部信息列示如下（未經審計）：

	金屬礦石、 煤炭及	液體散貨處理	物流及港口	港口配套服務	金融服務	未分配金額	分部間抵銷	合計
	集裝箱處理及 配套服務	其他貨物處理 以及配套服務	及配套服務	增值服務				
對外交易收入	106,667,918	1,364,329,816	690,917,444	2,441,081,397	1,392,818,120	114,287,202	-	6,110,101,897
分部間交易收入	-	72,694,778	-	78,356,662	297,766,385	49,476,096	-	-
營業成本	(36,610,273)	(984,171,004)	(181,941,874)	(1,673,820,187)	(1,043,666,251)	(25,636,383)	-	(3,945,845,972)
利息收入	19,167	1,558,287	7,548,083	7,099,101	1,363,587	107,925,509	48,995,023	150,619,239
利息費用	(11,242,354)	(25,403,746)	(73,578,397)	(17,316,291)	(7,196,800)	-	(54,563,069)	(90,878,593)
對聯營和合營企業的投資收益	456,937,833	33,302,813	207,244,917	31,587,697	533,583	5,030,487	-	714,286,642
信用減值損失	-	(4,965,256)	(5,386,744)	1,560,262	(18,988,929)	6,560,869	-	(21,219,798)
折舊費和攤銷費	(10,430,706)	(123,292,469)	(107,010,455)	(74,596,480)	(93,603,430)	(1,215,845)	(10,830,962)	(420,980,347)
利潤總額	507,531,580	276,240,640	630,287,821	773,541,858	250,479,478	286,843,054	58,394,086	2,689,320,225
所得稅費用	-	(1,671,351)	(88,105,806)	(115,512,223)	(41,568,720)	(60,401,653)	(204,074,210)	(511,333,963)
淨利潤	507,531,580	274,569,289	542,182,015	658,029,635	208,910,758	226,441,401	(145,680,124)	2,177,986,262
資產總額	8,113,601,939	7,849,169,155	9,636,180,906	6,332,309,468	6,129,968,931	15,099,346,052	9,762,961,863	52,660,127,184
負債總額	709,668,531	2,850,379,445	4,701,226,233	3,149,420,868	6,114,833,117	11,363,666,294	5,000,000,457	21,491,106,388
折舊費用和攤銷費用以外的 其他非現金費用	-	43,900,000	2,170,000	7,430,000	36,510,000	30,000	-	90,040,000
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	6,006,918,321	1,254,973,533	1,812,102,780	474,260,242	963,332	99,352,495	-	9,648,570,703
非流動資產增加額(i)	1,185,676	87,666,329	598,175,273	56,944,271	131,144,031	191,611	15,661,618	852,908,622

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

七 分部信息（續）

(b) 截至2018年6月30日止6個月期間及2018年6月30日分部信息列示如下（未經審計）：

	金屬礦石、 煤炭及	集裝箱處理 及配套服務	其他貨物處理 及配套服務	液體散貨處理 及配套服務	物流及港口 增值服務	港口配套服務	金融服務	未分配金額	分部間抵銷	合計
對外交易收入	112,733,249	1,498,220,259	440,584,628	2,698,523,075	985,282,412	229,156,784	-	-	-	5,964,500,407
分部間交易收入	-	41,172,113	-	88,630,299	328,054,217	38,841,997	-	(496,698,626)	-	-
營業成本	(34,371,658)	(1,128,796,439)	(133,117,981)	(1,780,021,328)	(693,914,054)	(41,622,963)	-	-	-	(3,811,844,423)
利息收入	-	1,899,841	1,415,524	7,375,701	1,298,494	151,324	98,449,186	(102,276,902)	-	8,313,168
利息費用	-	(26,786,106)	(54,494,781)	(10,693,857)	(5,906,802)	-	(71,167,608)	100,774,408	-	(68,274,746)
對聯營和合營企業的投資收益	430,709,573	26,078,744	184,613,725	38,429,541	-	175,582	-	(18,741,950)	-	661,265,215
信用減值損失	(269,419)	(288,256)	755,154	(29,853,097)	15,461,803	12,170,566	25,705,000	-	-	23,681,751
折舊費和攤銷費	(6,153,117)	(129,674,831)	(76,480,613)	(49,225,649)	(86,710,494)	(974,336)	(10,830,962)	-	-	(360,050,002)
利潤總額	506,300,416	269,394,581	452,964,403	859,971,444	224,000,121	231,557,810	101,792,647	(63,443,984)	-	2,582,537,438
所得稅費用	-	(1,470,489)	(43,181,420)	(199,961,650)	(19,392,843)	(56,935,252)	(201,712,228)	-	-	(522,653,882)
淨利潤	506,300,416	267,924,092	409,782,983	660,009,794	204,607,278	174,622,558	(99,919,581)	(63,443,984)	-	2,059,883,556
資產總額	6,345,867,692	9,046,203,838	8,156,201,406	4,631,041,752	6,356,581,484	12,666,767,572	11,261,145,655	(11,262,109,945)	-	47,201,699,454
負債總額	59,176,072	3,773,154,141	4,369,498,525	2,060,089,841	6,124,842,083	12,472,347,871	3,744,163,688	(12,631,704,840)	-	19,971,567,381
折舊費用和攤銷費用以外的 其他非現金費用	-	26,120,000	1,080,000	7,140,000	19,360,000	10,000	-	-	-	53,710,000
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	5,837,042,303	1,197,230,109	1,670,058,738	327,687,233	-	90,791,790	-	-	-	9,122,810,173
非流動資產增加額(i)	-	384,352,420	919,433,374	68,789,901	196,684,172	-	2,652,298	(967,741)	-	1,570,944,424

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七 分部信息（續）

(c) 分部信息中對外交易收入、利息收入、營業成本及利息費用與合併利潤表中金額差異調節如下：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入 —		
分部信息中對外交易收入	6,110,101,897	5,964,500,407
青港財務公司對外利息收入重分類(i)	<u>(110,319,917)</u>	<u>(225,632,010)</u>
合併營業收入（附註四(43)）	<u>5,999,781,980</u>	<u>5,738,868,397</u>
利息收入 —		
分部信息中利息收入	150,619,239	8,313,168
青港財務公司對外利息收入重分類(i)	<u>110,319,917</u>	<u>225,632,010</u>
合併利息收入（附註四(46)）	<u>260,939,156</u>	<u>233,945,178</u>
營業成本 —		
分部信息中的營業成本	3,945,845,972	3,811,844,423
青港財務公司對外利息支出重分類(ii)	<u>(25,125,333)</u>	<u>(41,114,476)</u>
合併營業成本（附註四(43)）	<u>3,920,720,639</u>	<u>3,770,729,947</u>
利息支出 —		
分部信息中利息支出	90,878,593	68,274,746
青港財務公司對外利息支出重分類(ii)	<u>25,125,333</u>	<u>41,114,476</u>
合併利息支出（附註四(46)）	<u>116,003,926</u>	<u>109,389,222</u>

(i) 分部信息中對外交易收入包含青港財務公司的對外利息收入，該利息收入在合併報表中計入財務費用 — 利息收入。

(ii) 分部信息中營業成本包含青港財務公司對外利息支出，該利息支出在合併報表中計入財務費用 — 利息支出。

本集團主要的對外交易收入總額，以及本集團除金融資產及遞延所得稅資產之外的非流動資產增加主要在國內取得或位於國內。

八 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

	企業類型	註冊地	法人代表	業務性質
青島港集團	有限責任公司	中國青島	李奉利	港口經營管理

於2019年6月30日，本公司的最終控制方為青島市人民政府國有資產監督管理委員會。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
青島港集團	<u>1,860,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,860,000,000</u>

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	<u>2019年6月30日(未經審計)</u>		<u>2018年12月31日</u>	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
青島港集團	<u>54.47%</u>	<u>54.47%</u>	<u>58.48%</u>	<u>58.48%</u>

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易（續）

(3) 合營企業和聯營企業情況

除附註六中已披露的重要合營和聯營企業的情況外，與本集團發生關聯交易的其他合營企業和聯營企業的情況如下：

公司名稱	與本集團的關係
西聯	合營企業
青威集裝箱	合營企業
長榮集裝箱	合營企業
東港集裝箱	合營企業
海灣液體化工	合營企業
港海物流	合營企業
神州行貨代	合營企業
中海船代	合營企業
聯合船代	合營企業
華能青島	合營企業
董家口萬邦物流	合營企業
QDOT	合營企業
臨沂高速	合營企業
董家口中外運物流	合營企業
濱州港青港國際碼頭	合營企業
港聯榮物流	合營企業
海路國際	合營企業
港華物流	聯營企業
港聯海物流	聯營企業

八 關聯方關係及其交易 (續)

(4) 其他關聯方情況

公司名稱	與本集團的關係
青島港通達實業公司	同受母公司控制
青島港灣職業技術學院(「港灣職業學院」)	同受母公司控制
青島阜外心血管病醫院有限公司(「阜外醫院」)	同受母公司控制
青島宏宇大酒店(「宏宇大酒店」)	同受母公司控制
青島嶗山風景區櫻珠渡假村	同受母公司控制
青島港口投資建設(集團)有限責任公司(「港投集團」)	同受母公司控制
青島港投地產有限公司(「港投地產」)	同受母公司控制
青島前灣建設發展集團有限公司	同受母公司控制
青島董家口鐵路有限公司(「董家口鐵路」)	同受母公司控制
青島國際郵輪有限公司(「國際郵輪」)	同受母公司控制
青島國際郵輪港開發建設有限公司(曾用名： 青島郵輪母港有限公司)(「國際郵輪港開發建設」)	同受母公司控制
青島港口醫院投資管理有限公司(「港口醫院」)	同受母公司控制
青島青港國際旅行社有限責任公司(「青港旅行社」)(i)	同受母公司控制
青島港基金管理有限公司	同受母公司控制
青港租賃公司	同受母公司控制
青島港資產管理有限公司(「資產管理公司」)	同受母公司控制
青島港金融控股有限公司(「青港金控」)	同受母公司控制
青島港小額貸款有限公司(「小額貸款」)	同受母公司控制
青港(深圳)商業保理有限公司(「青港商業保理」)	同受母公司控制
青島港保險經紀有限公司(「保險經紀」)	同受母公司控制
青島港引航站有限公司(「青島港引航站」)	同受母公司控制
青島郵輪母港中免免稅品有限公司	母公司之聯營公司
青島郵輪母港開發建設有限公司	母公司之聯營公司
青島港盛國際物流冷藏有限公司	母公司之聯營公司
QQCTN	QQCT之子公司，且與本公司存在相同關鍵管理人員

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱

QQCTU

青島前灣新聯合集裝箱碼頭有限公司(「QQCTUA」)

青島前灣智能集裝箱碼頭有限公司(「QQCTI」)

青島西岸鑫通物流有限公司(「西岸鑫通」)

青島董家口礦石檢驗有限公司(「董家口礦石檢驗」)

中海碼頭(ii)

青島遠洋(ii)

碼來倉儲

上海中海碼頭(ii)

中國青島外輪代理有限公司(「青島外輪代理」)

中國船舶燃料青島有限公司(「中船燃青島」)

青島中燃實業有限公司(「中燃實業」)

青島港灣國際物流有限公司(「港灣物流」)

上海泛亞航運有限公司(「上海泛亞航運」)

青島遠洋大亞物流有限公司(「遠洋大亞」)

青島遠洋大亞保稅物流有限公司

青島中遠海運集運國際物流有限公司

(曾用名：青島中貨國際物流有限公司)

中遠海運物流

青島中遠海運集裝箱運輸有限公司

(曾用名：中遠國際貨運)(「青島中遠海運集裝箱」)

中海集裝箱運輸青島有限公司

青島新東方集裝箱儲運有限公司

新鑫海航運有限公司(曾用名：

中遠集運東南亞有限公司)(「新鑫海航運」)

青島中遠集裝箱船務代理有限公司

與本集團的關係

QQCTN之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員

QQCTU之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員

QQCTN之子公司，且與本公司存在相同關鍵管理人員

西聯之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員

QDOT之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員

本公司之股東

本公司之股東

本公司之股東

本公司之股東

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

中遠海運集團控制的企業

八 關聯方關係及其交易 (續)

(4) 其他關聯方情況 (續)

公司名稱	與本集團的關係
中遠海運集裝箱運輸有限公司(曾用名： 中遠集裝箱運輸有限公司)(「中遠海運集裝箱」)	中遠海運集團控制的企業
東方海外物流(中國)有限公司	中遠海運集團控制的企業
西安中遠海運國際貨運有限公司	中遠海運集團控制的企業
河南中遠海運國際貨運有限公司(曾用名： 河南中遠國際貨運有限公司)(「中遠貨運河南」)	中遠海運集團控制的企業
龍口中遠海運船務代理有限公司	中遠海運集團控制的企業
東方海外貨櫃航運(中國)有限公司(「東方海外貨櫃」)	中遠海運集團控制的企業
廣州振華船務有限公司	中遠海運集團控制的企業
中遠海運散貨運輸有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島中遠海運物流國際儲運有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島中燃銀達油品有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島遠洋通信導航有限公司	中遠海運集團控制的企業
上海遠洋運輸有限公司通信導航分公司	中遠海運集團控制的企業
連雲港遠洋流體裝卸設備有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島中遠海運航空貨運代理有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島中遠海運報關有限公司	中遠海運集團控制的企業
上海浦海航運有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島遠洋鴻池物流有限公司	中遠海運集團控制的企業
中國連雲港外輪代理有限公司(「連雲港外輪代理」)	中遠海運集團控制的企業
中遠海運發展股份有限公司	中遠海運集團控制的企業
青島鑫三利冷箱技術有限公司	中遠海運集團控制的企業
上海中遠威治罐箱物流有限公司	中遠海運集團控制的企業
廈門中遠海運物流有限公司	中遠海運集團控制的企業
中理檢驗有限公司	中遠海運集團控制的企業
鑫三利集裝箱服務有限公司	中遠海運集團控制的企業

- (i) 截至2018年6月30日止6個月期間，本公司處置了所持有的青港旅行社的全部股權，處置日後，青港旅行社變更為青島港集團之子公司。自處置日至2018年6月30日及截至2019年6月30日止6個月期間，本集團與青港旅行社之間的交易屬於關聯方交易。
- (ii) 中海碼頭的最終控制方為中國遠洋海運集團有限公司(「中遠海運集團」)。中遠海運集團分別通過上海中海碼頭、青島遠洋及中海碼頭間接持有本公司18.6%股權。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易

(a) 購銷商品、提供和接受勞務

採購商品、接受勞務：

	關聯方交易內容	關聯交易定價政策	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
西聯	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	66,516,488	69,076,156
QDOT	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	64,832,692	262,746,726
華能青島	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	14,512,261	12,099,404
QQCTU	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	10,211,666	3,536,988
青島中遠海運集裝箱	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	11,047,743	1,947,814
中遠海運集裝箱	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	9,940,609	-
中遠貨運河南	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	6,428,185	2,048,199
港投集團	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	3,423,175	4,137,383
QQCT	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	3,189,336	1,131,955
宏宇大酒店	接受餐飲服務	正常商業關係定價	2,531,307	5,992,759
青島外輪代理	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	1,944,325	762,036
臨沂高速	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	1,147,038	815,398

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

採購商品、接受勞務：(續)

			截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
	關聯方交易內容	關聯交易定價政策		
青島實華	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	983,741	908,884
神州行貨代	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	702,735	755,368
董家口礦石檢驗	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	530,483	185,870
長榮集裝箱	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	351,060	492,946
港灣物流	接受裝卸、物流等服務	正常商業關係定價	40,038	905,249
其他關聯方	接受裝卸、物流、培訓、 旅遊、保理等服務	正常商業關係定價	7,477,623	9,726,859
			<u>205,810,505</u>	<u>377,269,994</u>
			截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
	關聯方交易內容	關聯交易定價政策		
中船燃青島	採購燃油	正常商業關係定價	83,698,881	47,003,832
中燃實業	採購燃油	正常商業關係定價	717,414	474,301
			<u>84,416,295</u>	<u>47,478,133</u>
			<u>290,226,800</u>	<u>424,748,127</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

銷售商品、提供勞務：

	關聯方交易內容	關聯交易定價政策	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCT	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	74,321,234	113,706,188
董家口萬邦物流	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	64,126,528	83,128,527
青島實華	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	62,168,127	59,676,525
青島外輪代理	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	61,636,724	73,168,956
QDOT	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	35,518,184	39,089,916
神州行貨代	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	25,122,088	21,885,238
QQCTU	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	24,982,725	50,718,927
遠洋大亞	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	20,013,640	23,130,187
長榮集裝箱	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	17,393,793	12,321,345
QQCTN	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	13,877,371	10,428,115
青島中遠海運集裝箱	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	13,352,354	7,256,145
中遠海運集裝箱	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	12,530,183	7,449,852

八 關聯方關係及其交易 (續)

(5) 關聯交易 (續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務 (續)

銷售商品、提供勞務：(續)

	關聯方交易內容	關聯交易定價政策	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
港投集團	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	12,169,354	12,643,139
青島港集團	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	10,425,482	10,500,817
港聯海物流	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	9,343,554	6,400,231
東港集裝箱	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	7,281,235	6,492,710
QQCTUA	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	6,900,570	16,997,410
港海物流	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	6,826,250	2,042,345
西聯	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	4,864,437	6,101,423
港灣職業學院	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	4,650,319	3,540,469
港聯榮物流	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	4,527,622	4,006,714
新鑫海航運	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	3,272,675	1,672,420
濱州港青港國際碼頭	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	2,678,508	5,925,230
中遠海運物流	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	4,737,592	2,126,420

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易 (續)

(5) 關聯交易 (續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務 (續)

銷售商品、提供勞務：(續)

	關聯方交易內容	關聯交易定價政策	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
上海泛亞航運	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	7,674,191	4,745,375
西岸鑫通	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	1,295,719	102,848
海灣液體化工	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	985,400	639,637
港投地產	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	759,916	566,973
中船燃青島	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	310,726	871,237
小額貸款	提供運維、物業、通信等勞務	正常商業關係定價	120,750	677,755
港華物流	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	23,656	2,732,249
資產管理公司	提供運輸、裝卸、維修等勞務	正常商業關係定價	2,412	730,939
其他關聯方	提供運輸、裝卸、運維等勞務	正常商業關係定價	3,148,834	4,318,478
			<u>517,042,153</u>	<u>595,794,740</u>

八 關聯方關係及其交易 (續)

(5) 關聯交易 (續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務 (續)

銷售商品、提供勞務：(續)

	關聯方交易內容	關聯交易定價政策	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCTN	提供建築勞務	正常商業關係定價	286,010,096	67,768,505
青島港集團	提供建築勞務	正常商業關係定價	79,270,221	18,847,022
QDOT	提供建築勞務	正常商業關係定價	64,539,914	71,117,659
港投集團	提供建築勞務	正常商業關係定價	24,594,834	18,311,977
西聯	提供建築勞務	正常商業關係定價	10,429,926	4,229,836
QQCTU	提供建築勞務	正常商業關係定價	8,679,345	1,728,153
青島實華	提供建築勞務	正常商業關係定價	5,612,540	5,585,277
國際郵輪港開發建設	提供建築勞務	正常商業關係定價	1,286,506	3,000,361
QQCT	提供建築勞務	正常商業關係定價	1,073,405	4,819,311
東港集裝箱	提供建築勞務	正常商業關係定價	805,548	368,429
華能青島	提供建築勞務	正常商業關係定價	83	2,564,515
QQCTUA	提供建築勞務	正常商業關係定價	-	1,415,779
其他關聯方	提供建築勞務	正常商業關係定價	2,715,336	2,877,798
			<u>485,017,754</u>	<u>202,634,622</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

銷售商品、提供勞務：(續)

			截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
	關聯方交易內容	關聯交易定價政策		
QDOT	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	66,211,996	67,550,973
QQCT	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	48,236,786	53,527,454
QQCTN	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	23,292,177	17,178,114
西聯	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	9,248,414	6,678,457
QQCTUA	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	5,427,130	5,487,214
QQCTU	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	4,460,638	3,758,875
青島實華	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	4,016,075	4,470,504
長榮集裝箱	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	2,509,993	2,096,393
神州行貨代	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	2,143,472	2,036,545
國際郵輪	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	1,512,398	2,131,607
港投集團	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	1,398,849	1,259,265
港聯海物流	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	1,339,508	132,104
東港集裝箱	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	994,828	1,044,486
海灣液體化工	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	862,042	817,300
華能青島	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	767,774	603,331
青島港集團	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	575,424	347,916
其他關聯方	銷售水、電、蒸汽、油等	正常商業關係定價	2,123,507	2,413,706
			<u>175,121,011</u>	<u>171,534,244</u>

八 關聯方關係及其交易（續）

(5) 關聯交易（續）

(a) 購銷商品、提供和接受勞務（續）

銷售商品、提供勞務：（續）

	關聯方交易內容	關聯交易定價政策	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QDOT	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	72,886,239	7,252,934
QQCTN	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	58,477,090	18,548,419
QQCT	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	32,074,938	66,189,464
港投集團	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	29,733,501	62,365,855
董家口鐵路	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	25,396,138	—
西聯	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	1,021,444	5,024,446
其他關聯方	銷售港口機械及其他設備	正常商業關係定價	3,685,179	2,331,014
			<u>223,274,529</u>	<u>161,712,132</u>
			<u>1,400,455,447</u>	<u>1,131,675,738</u>

本公司之子公司通澤商貿為本集團關聯方提供代理採購服務，交易金額係代理服務費，已反映在上述交易額中。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易（續）

(5) 關聯交易（續）

(b) 租賃

本集團作為出租方：

		截至2019年 6月30日止 6個月期間 確認的租賃收入 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 確認的租賃收入 (未經審計)
租賃資產種類			
QQCT	房屋建築物、庫場設施、港務設施車輛	114,055,456	114,147,961
青島實華	房屋建築物、庫場設施、機器設備	75,742,302	220,228,840
QQCTU	房屋建築物、港務設施、車輛	5,032,228	4,995,656
長榮集裝箱	房屋建築物、庫場設施	4,994,033	4,736,201
港海物流	庫場設施、機器設備	4,833,394	—
東港集裝箱	庫場設施	3,805,524	3,615,238
QDOT	庫場設施、車輛	3,630,104	4,536,632
港聯海物流	庫場設施、機器設備	3,163,327	2,660,374
港聯榮物流	庫場設施	2,698,433	2,037,133
QQCTN	港務設施、車輛	2,005,529	1,906,723
濱州港青港國際碼頭	機器設備	1,248,451	2,520,928
神州行貨代	庫場設施、機器設備	1,138,099	275,128
西聯	房屋建築物、機器設備	245,714	1,801,773
其他關聯方	房屋建築物、庫場設施、機器設備	1,489,636	1,214,286
		<u>224,082,230</u>	<u>364,676,873</u>

八 關聯方關係及其交易（續）

(5) 關聯交易（續）

(b) 租賃（續）

本集團作為承租方當期租入的使用權資產：

出租方名稱	租賃資產種類	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青港租賃公司	港務設施、機器設備、房屋建築物 船舶、裝卸搬運設備、庫場設施	<u>477,792,649</u>	<u>—</u>

本集團作為承租方當期承擔的租賃負債利息支出：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青港租賃公司	<u>14,209,742</u>	<u>—</u>

本集團作為承租方當期租入的其他資產：

	租賃資產種類	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青島港集團	房屋建築物、庫場設施	40,235,396	38,975,858
QQCTU	庫場設施	8,075,080	2,125,788
QQCTN	庫場設施	4,352,598	4,770,541
西聯	房屋建築物、庫場設施	4,036,969	5,347,835
港投集團	房屋建築物、庫場設施	2,575,227	4,807,760
QQCT	機器設備	875,801	1,028,588
其他關聯方	房屋建築物、庫場設施、機器設備	<u>1,311,769</u>	<u>635,511</u>
		<u>61,462,840</u>	<u>57,691,881</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 融資租賃及資金借貸

借出 —

	借出金額 (未經審計)	起始日 (未經審計)	到期日 (未經審計)
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
海灣液體化工	69,100,000	2018-01-02	2018-06-06
海灣液體化工	10,885,400	2018-01-22	2022-01-21
海灣液體化工	224,000	2018-01-26	2019-01-25
海灣液體化工	4,856,000	2018-02-11	2022-02-10
海灣液體化工	17,740,000	2018-03-28	2021-03-27
西聯	16,000,000	2018-03-13	2019-03-12
西聯	13,000,000	2018-04-28	2019-04-27
阜外醫院	21,000,000	2018-03-27	2019-03-26
阜外醫院	6,000,000	2018-04-25	2019-04-24
阜外醫院	30,000,000	2018-07-26	2019-07-25
青港租賃公司	22,244,400	2018-01-25	2020-06-24
青港租賃公司	3,922,500	2018-03-29	2021-03-28
青港租賃公司	32,400,000	2018-03-29	2021-03-28
青港租賃公司	32,400,000	2018-04-26	2021-04-25
青港租賃公司	18,102,000	2018-05-29	2025-05-28
青港租賃公司	7,872,750	2018-05-29	2021-05-28
青港租賃公司	217,500,000	2018-06-07	2019-06-06
青港租賃公司	585,000,000	2018-06-07	2021-06-06
青港租賃公司	7,872,750	2018-06-22	2021-06-21
青港租賃公司	13,719,000	2018-06-28	2025-06-27
	<u>2,665,838,800</u>		

八 關聯方關係及其交易 (續)

(5) 關聯交易 (續)

(c) 融資租賃及資金借貸 (續)

借出－(續)

	借出金額 (未經審計)	起始日 (未經審計)	到期日 (未經審計)
QQCTU	345,000,000	2019-03-28	2022-03-27
QDOT	36,000,000	2019-04-16	2020-04-15
QQCTUA	5,000,000	2019-05-16	2022-05-15
QDOT	36,000,000	2019-05-16	2020-05-15
QQCTN	88,000,000	2019-05-28	2020-05-27
西聯	16,000,000	2019-05-30	2020-05-29
西聯	13,000,000	2019-05-30	2020-05-29
QQCTUA	5,000,000	2019-06-14	2022-06-13
QDOT	30,000,000	2019-06-14	2020-06-13
QDOT	30,000,000	2019-06-28	2020-06-27
	<u>604,000,000</u>		

上述借款到期日為合同約定的最終到期日。

除上述借款外，截至2019年6月30日止6個月期間，本公司之子公司青港財務公司無向關聯方提供票據貼現情況，截至2018年6月30日止6個月期間，本公司之子公司青港財務公司向關聯方QDOT及海灣液體化工分別提供票據貼現32,330,429元及1,173,675元。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 融資租賃及資金借貸(續)

融資租入及取得保理借款－

	租賃／保理金額 (未經審計)	起始日 (未經審計)	到期日 (未經審計)
青港商業保理	7,175,000	2018-01-24	2018-04-17
青港商業保理	7,000,000	2018-02-06	2018-04-13
青港商業保理	30,100,000	2018-02-07	2018-05-06
青港商業保理	47,745,000	2018-02-13	2018-04-12
青港商業保理	15,330,000	2018-03-05	2018-05-31
青港商業保理	3,800,000	2018-03-07	2018-05-03
青港商業保理	8,100,000	2018-03-15	2018-06-13
青港商業保理	5,220,000	2018-03-28	2018-05-28
青港商業保理	6,000,000	2018-05-28	2018-06-13
青港商業保理	17,000,000	2018-05-31	2018-06-29
青港租賃公司	14,080,793	2018-03-29	2023-03-29
青港租賃公司	5,312,597	2018-03-29	2021-03-10
青港租賃公司	28,841,828	2018-05-14	2025-05-14
青港租賃公司	8,250,440	2018-05-29	2023-05-29
青港租賃公司	10,625,520	2018-05-30	2021-05-30
青港租賃公司	7,613,102	2018-06-08	2023-06-08
青港租賃公司	10,625,520	2018-06-22	2021-06-22

232,819,800

	租賃／保理金額 (未經審計)	起始日 (未經審計)	到期日 (未經審計)
青港商業保理	10,000,000	2019-01-30	2019-02-14
青港商業保理	7,700,000	2019-02-18	2019-04-02
青港商業保理	10,000,000	2019-03-04	2019-03-20
青港商業保理	21,000,000	2019-03-05	2019-04-02
青港商業保理	10,000,000	2019-03-22	2019-03-26

58,700,000

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易 (續)

(5) 關聯交易 (續)

(c) 融資租賃及資金借貸 (續)

借款利息收入 —

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青港租賃公司	31,085,055	11,291,798
QQCTN	14,820,966	31,140,296
QQCT	5,001,690	12,266,103
QQCTU	4,079,697	28,982,429
阜外醫院	2,416,102	4,540,576
QDOT	569,057	23,536,474
西聯	105,786	2,027,044
海灣液體化工	—	4,269,071
青威集裝箱	—	1,765,504
其他關聯方	66,188	170,991
	58,144,541	119,990,286

吸收存款、借入資金利息支出 —

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青島港集團	6,543,935	22,077,081
QQCT	6,242,236	8,905,677
青島實華	2,810,016	1,578,257
青港金控	2,009,378	1,940,299
QQCTN	1,717,596	800,674
QQCTI	1,110,102	1,180,129
青港商業保理	975,174	1,053,429
國際郵輪港開發建設	380,004	480,476
港投集團	329,523	223,074
港海物流	329,070	294,629
青港租賃公司	253,415	11,285,978
西聯	230,329	107,370
阜外醫院	221,721	633,930
QQCTU	126,113	579,228
其他關聯方	1,508,307	1,661,311
	24,786,919	52,801,542

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(d) 購買子公司、合營公司股權及處置子公司

於2018年度，本集團將青港旅行社的股權處置給國際郵輪，相關披露請參見附註八(4)(i)。

(e) 關鍵管理人員薪酬

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
--	--------------------------------------	--------------------------------------

關鍵管理人員薪酬	<u>5,557,054</u>	<u>5,072,007</u>
----------	------------------	------------------

(f) 其他關聯交易

(i) 關聯方委託收取及支付港建費、貨物港務費和港口設施保安費等

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
受關聯方委託收取資金－		
QQCT	277,925,769	264,498,098
QQCTU	121,218,124	114,936,759
QQCTN	18,692,625	18,990,605
QQCTUA	<u>18,503,450</u>	<u>15,868,504</u>
	<u>436,339,968</u>	<u>414,293,966</u>
向關聯方支付資金－		
QQCT	287,471,044	270,333,176
QQCTU	132,598,809	115,568,867
QQCTN	18,967,539	20,018,757
QQCTUA	<u>18,583,883</u>	<u>15,851,335</u>
	<u>457,621,275</u>	<u>421,772,135</u>

為關聯方代收代付港建費、港務費和港口設施保安費由本公司之子公司青港物流為關聯方QQCT、QQCTU、QQCTUA及QQCTN向其客戶代為收取並支付給上述關聯方。

八 關聯方關係及其交易（續）

(5) 關聯交易（續）

(f) 其他關聯交易（續）

(ii) 關聯方代為收取的貨物港務費

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青島實華	66,760,879	65,451,983
QQCT	37,788,289	38,194,215
QQCTU	12,333,400	12,803,967
QQCTN	5,216,910	5,737,394
西聯	3,515,947	2,969,006
QQCTUA	2,912,882	2,518,676
QDOT	898,427	4,052,216
	<u>129,426,734</u>	<u>131,727,457</u>

(iii) 為關聯方代付內退及統籌外福利

於2017年及以前年度，青島港集團將已計提的員工內退及統籌外福利負債累計73,206,341元劃轉至本集團，以抵減本集團對青島港集團的欠款，並由本集團在未來期間代為支付。

截至2019年6月30日止6個月期間，本集團未代青島港集團向內退及離退休員工支付費用（截至2018年6月30日止6個月期間：本集團代青島港集團向內退及離退休員工支付費用233,858元）。截至2019年6月30日及2018年12月31日，累計已支付14,622,616元。

本集團將於以後年度代青島港集團管理並向該些內退及離退休員工支付費用。其中一年內將支付的部分列示在其他應付款，其餘部分列示在長期應付款（附註四(33)）。

(iv) 截至2019年6月30日止6個月期間，本公司之子公司國貿物流代理採購業務中的供應商以其應收國貿物流的款項向本公司之關聯方青港商業保理申請附追索權的保理融資14,616,000元（截至2018年6月30日止6個月期間：190,541,000元），根據相應業務安排，保理融資業務到期後，由國貿物流直接向青港商業保理支付上述保理融資金及相關利息。於2019年6月30日，無尚未到期的保理融資金及相關利息（2018年12月31日：尚未到期的保理融資金及相關利息為14,719,936元）。

(v) 其他代收代付款項

本公司之子公司青港財務公司代關聯方開具票據，參見附註十(3)。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易（續）

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

應收關聯方款項：

(a) 應收票據

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
QDOT	95,783,664	(4,789,183)	—	—
QQCTN	28,088,560	(1,404,428)	—	—
港投集團	11,123,079	(556,154)	11,999,764	(599,988)
西聯	17,230,000	(861,500)	26,251,993	(1,312,600)
阜外醫院	439,647	(21,982)	—	—
	<u>152,664,950</u>	<u>(7,633,247)</u>	<u>38,251,757</u>	<u>(1,912,588)</u>

(b) 應收賬款

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
QQCTN	291,255,654	(14,629,709)	194,041,166	(9,846,333)
港投集團	102,037,550	(5,107,249)	128,132,282	(6,406,614)
青島港集團	78,934,266	(6,684,930)	80,015,369	(5,599,547)
QDOT	67,063,687	(3,570,979)	164,538,301	(9,728,304)
QQCTU	66,118,422	(3,371,656)	56,100,976	(3,332,894)
董家口萬邦物流	45,114,269	(2,255,713)	21,344,658	(1,067,233)
QQCT	32,166,974	(1,656,396)	24,183,824	(1,221,226)
董家口鐵路	29,466,096	(1,473,305)	2,239	(112)
青島實華	28,393,567	(1,419,678)	17,085,788	(862,250)
西聯	24,923,080	(1,156,154)	44,809,938	(2,522,010)
海灣液體化工	18,804,432	(1,606,484)	19,154,533	(1,095,109)
港投地產	11,481,955	(1,143,255)	11,649,156	(1,151,615)
QQCTUA	10,998,600	(549,980)	4,375,690	(218,785)
神州行貨代	9,578,054	(478,903)	11,303,837	(565,192)
港聯海物流	6,489,395	(324,470)	8,522,263	(426,113)
長榮集裝箱	6,081,309	(304,065)	6,245,287	(312,264)
遠洋大亞	5,791,918	(289,596)	8,159,341	(407,967)
西岸鑫通	5,533,786	(276,689)	5,771,116	(288,556)
華能青島	4,847,699	(407,385)	9,764,093	(488,205)
港灣職業學院	3,582,169	(179,108)	2,333,493	(116,675)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(b) 應收賬款(續)

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
東港集裝箱	3,432,698	(171,635)	5,080,433	(254,022)
上海泛亞航運	2,482,014	(124,101)	1,799,584	(89,979)
東方海外貨櫃	2,237,976	(111,899)	-	-
中遠海運集裝箱	2,215,717	(110,786)	708,485	(35,424)
連雲港外輪代理	1,939,975	(96,999)	-	-
港聯榮物流	1,713,972	(85,699)	5,587,260	(279,363)
阜外醫院	1,402,487	(70,124)	2,283,369	(114,168)
港海物流	1,080,160	(73,997)	474,924	(43,735)
青島中遠海運集裝箱	1,078,708	(53,935)	441,654	(22,083)
海路國際	-	-	3,222,412	(161,121)
其他關聯方	3,951,520	(242,309)	2,490,240	(150,135)
	<u>870,198,109</u>	<u>(48,027,188)</u>	<u>839,621,711</u>	<u>(46,807,034)</u>

(c) 合同資產

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
QDOT	139,466,317	(7,671,025)	47,260,547	(3,232,944)
QQCTN	76,286,635	(4,414,047)	76,183,269	(5,080,545)
青島港集團	69,887,756	(3,717,712)	-	-
QQCT	69,389,226	(3,516,333)	47,442,081	(2,422,611)
港投集團	27,983,431	(2,215,142)	75,256,103	(4,390,814)
董家口中外運物流	14,579,423	(1,457,942)	-	-
西聯	5,133,567	(364,874)	-	-
港灣職業學院	4,307,950	(430,795)	14,226,307	(1,308,527)
青島實華	2,760,854	(142,470)	-	-
長榮集裝箱	1,855,177	(92,759)	2,786,136	(140,880)
QQCTU	796,323	(78,033)	2,269,119	(226,912)
其他關聯方	3,254,319	(168,693)	651,064	(34,135)
	<u>415,700,978</u>	<u>(24,269,825)</u>	<u>266,074,626</u>	<u>(16,837,368)</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(d) 預付款項

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
QQCTU	2,844,665	2,696,054
西聯	2,000,000	2,000,000
西岸鑫通	1,614,559	—
青島中遠海運集裝箱	1,301,012	1,418,723
上海泛亞航運	849,512	4,988,618
青島實華	777,802	—
其他關聯方	1,158,347	1,340,539
	<u>10,545,897</u>	<u>12,443,934</u>

(e) 其他應收款

提供貸款期末餘額—

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
青港租賃公司	350,000,000	(3,824,349)	569,751,852	(11,437,166)
QDOT	132,134,125	(3,254,630)	—	—
QQCTN	88,000,000	(2,136,130)	89,046,726	(539,147)
西聯	29,035,042	(703,952)	—	—
QQCT	—	—	322,208	(16,110)
阜外醫院	—	—	187,019	(9,351)
	<u>599,169,167</u>	<u>(9,919,061)</u>	<u>659,307,805</u>	<u>(12,001,774)</u>

應收股利—

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
港聯榮物流	<u>1,500,000</u>	<u>(75,000)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

八 關聯方關係及其交易（續）

(6) 關聯方應收、應付款項餘額（續）

(e) 其他應收款（續）

其他－

	2019年6月30日（未經審計）		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
QQCT	14,588,960	(729,448)	2,655,775	(143,431)
QDOT	14,554,794	(727,740)	11,706,813	(585,341)
QQCTU	10,387,945	(594,832)	5,829,406	(299,787)
青港租賃公司	9,886,400	(494,320)	9,976,400	(498,820)
港海物流	4,766,113	(238,306)	1,294,275	(64,714)
青島實華	3,896,505	(194,825)	4,614,704	(230,735)
國際郵輪	3,305,538	(165,277)	3,218,118	(160,906)
董家口萬邦物流	3,124,894	(156,245)	3,293,808	(164,690)
西聯	2,266,306	(113,315)	7,097,554	(354,878)
神州行貨代	1,267,537	(63,377)	323,313	(16,166)
青島外輪代理	1,161,084	(58,054)	997,086	(49,854)
長榮集裝箱	1,052,675	(52,634)	2,469,359	(123,468)
東港集裝箱	882,069	(44,103)	654,702	(32,735)
QQCTN	855,218	(42,761)	2,968,372	(151,539)
阜外醫院	716,042	(35,802)	296,953	(14,848)
遠洋大亞	639,162	(31,958)	38,426	(1,921)
濱州港青港國際碼頭	608,329	(30,416)	—	—
QQCTUA	572,640	(28,632)	77,360	(3,868)
港投集團	563,641	(50,682)	507,633	(25,382)
華能青島	396,554	(19,828)	42,763	(2,138)
青島中遠海運集裝箱	360,000	(18,000)	577,942	(28,897)
港灣職業學院	329,235	(16,462)	750,924	(37,546)
其他關聯方	927,611	(49,387)	1,428,384	(76,470)
	<u>77,109,252</u>	<u>(3,956,404)</u>	<u>60,820,070</u>	<u>(3,068,134)</u>
	<u>677,778,419</u>	<u>(13,950,465)</u>	<u>720,127,875</u>	<u>(15,069,908)</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易 (續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額 (續)

(f) 一年內到期的非流動資產

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
QQCTN	250,400,000	(2,222,000)	253,400,000	(5,607,646)
青港租賃公司	143,533,420	(3,792,064)	128,889,720	(3,405,991)
QQCTU	17,250,000	(455,795)	-	-
阜外醫院	1,500,000	(39,634)	900,000	(63,676)
QQCTUA	200,000	(5,285)	-	-
	<u>412,883,420</u>	<u>(6,514,778)</u>	<u>383,189,720</u>	<u>(9,077,313)</u>

(g) 長期應收款

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
青港租賃公司	712,737,777	(18,696,750)	920,764,164	(23,339,504)
QQCTU	328,205,209	(8,660,112)	-	-
QQCTN	299,831,236	(7,900,453)	387,200,000	(10,231,997)
QQCT	222,292,917	(5,865,888)	222,000,000	(5,865,889)
阜外醫院	86,616,111	(2,285,583)	122,500,000	(8,666,946)
QQCTUA	9,813,195	(258,947)	-	-
	<u>1,659,496,445</u>	<u>(43,667,733)</u>	<u>1,652,464,164</u>	<u>(48,104,336)</u>

八 關聯方關係及其交易 (續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額 (續)

應付關聯方款項：

(h) 短期借款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
青港商業保理	<u>-</u>	<u>23,778,780</u>

(i) 應付賬款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
QDOT	41,990,298	112,069,541
長榮集裝箱	8,620,916	7,137,918
港投集團	5,016,937	8,230,555
QQCTU	4,960,497	18,283,446
中船燃青島	4,229,000	-
上海泛亞航運	3,880,174	-
華能青島	2,013,893	2,930,896
港投地產	1,646,537	714,488
遠洋大亞	1,559,811	1,538,482
青島實華	1,410,150	505,492
港聯海物流	1,214,429	1,259,987
青島港集團	1,137,861	42,169
青島中遠海運集裝箱	1,023,966	1,001,701
西聯	183,022	5,082,862
神州行貨代	166,941	1,921,328
西岸鑫通	-	670,335
其他關聯方	<u>3,395,905</u>	<u>4,021,165</u>
	<u>82,450,337</u>	<u>165,410,365</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易 (續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額 (續)

(j) 預收款項

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
QQCT	98,710,688	197,421,375
青島實華	20,000,000	—
QQCTN	1,259,470	2,518,940
QQCTU	605,180	1,210,360
	<u>120,575,338</u>	<u>201,150,675</u>

(k) 合同負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
青島港集團	2,376,579	2,376,579
港灣職業學院	2,130,978	—
長榮集裝箱	1,037,162	1,136,300
中海船代	524,012	—
聯合船代	500,000	—
青島外輪代理	472,607	567,140
QQCTN	450,000	—
東港集裝箱	390,948	582,706
遠洋大亞	244,064	737,781
港投集團	—	2,867,161
QQCT	—	1,500,000
其他關聯方	1,250,768	1,325,034
	<u>9,377,118</u>	<u>11,092,701</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易（續）

(6) 關聯方應收、應付款項餘額（續）

(I) 其他應付款

吸收存款期末餘額－

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
QQCT	933,610,040	424,090,520
青島港集團	826,251,564	1,369,157,957
QQCTN	810,704,899	367,198,840
青島實華	635,854,176	273,967,925
青港金控	445,353,567	211,777,414
QQCTI	171,894,131	176,154,579
董家口萬邦物流	90,332,263	87,598,655
QQCTU	83,145,022	81,814,033
西聯	62,624,340	38,495,088
阜外醫院	58,472,165	41,978,108
董家口鐵路	52,658,481	166,008,287
港海物流	51,140,845	81,402,226
QQCTUA	49,421,215	10,409,784
港投集團	48,436,412	68,376,352
國際郵輪港開發建設	47,331,176	67,452,242
董家口中外運物流	23,437,573	25,700,143
海灣液體化工	22,294,035	15,344,328
港聯海物流	21,323,092	21,485,146
青港商業保理	20,692,231	257,654,883
青港租賃公司	19,535,789	15,004,136
港華物流	15,367,583	15,143,577
港聯榮物流	14,013,361	14,230,191
QDOT	12,925,008	20,833,080
長榮集裝箱	12,802,708	19,371,642
國際郵輪	10,355,998	5,852,783
港投地產	4,771,862	6,755,302
港口醫院	3,704,994	3,686,169
董家口礦石檢驗	3,439,450	4,467,994
保險經紀	3,393,556	2,916,918
資產管理公司	2,218,695	10,094,096
青港旅行社	1,644,349	2,078,985
宏宇大酒店	846,948	6,526,762
東港集裝箱	415	17,460,359
青島港公安局	—	1,794,769
其他關聯方	2,060,438	2,592,676
	4,562,058,381	3,934,875,949

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(i) 其他應付款(續)

應付股利－

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
青島港集團	1,337,371,366	—
上海中海碼頭	385,592,944	—
碼來倉儲	42,526,400	—
青島遠洋	36,451,200	—
中海碼頭	36,451,200	—
	<u>1,838,393,110</u>	<u>—</u>

其他－

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
港投集團	23,587,404	19,790,200
QQCT	13,677,161	23,219,808
QQCTU	6,515,990	5,350,158
長榮集裝箱	1,004,178	2,850
QQCTN	862,929	1,014,222
QQCTUA	859,693	844,486
青島外輪代理	585,742	1,419,492
青島港引航站	—	964,595
其他關聯方	<u>2,006,913</u>	<u>2,046,936</u>
	<u>49,100,010</u>	<u>54,652,747</u>
	<u>6,449,551,501</u>	<u>3,989,528,696</u>

(m) 一年內到期的非流動負債

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
青港租賃公司	<u>70,706,697</u>	<u>66,414,520</u>

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(n) 長期應付款

青港租賃公司

2019年6月30日
(未經審計)

2018年12月31日

—

488,716,378

(o) 其他非流動負債

QQCT

QQCTN

QQCTU

2019年6月30日
(未經審計)

2018年12月31日

2,717,061,497

2,815,772,185

49,119,330

50,378,800

14,322,593

14,927,773

2,780,503,420

2,881,078,758

(p) 租賃負債

青港租賃公司

2019年6月30日
(未經審計)

2018年12月31日

462,516,772

—

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

八 關聯方關係及其交易（續）

(7) 資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收關聯方的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
QQCT	346,043,400	356,950,000
QQCTU	115,480,400	120,028,000
濱州港青港國際碼頭	41,919,000	45,897,000
QQCTUA	22,875,000	23,790,000
青島實華	20,000,000	—
QQCTN	15,375,000	15,990,000
長榮集裝箱	10,920,000	6,337,500
港海物流	4,997,800	—
東港集裝箱	3,995,800	—
港聯榮物流	2,543,900	—
小額貸款	891,000	263,250
青島港引航站	402,972	—
西聯	258,000	516,000
港聯海物流	100,000	—
青港金控	—	101,000
	<u>585,802,272</u>	<u>569,872,750</u>

(8) 表外事項

本公司之子公司青港財務公司接受關聯方委託，為其提供委託貸款業務，將其委託的貸款資金借貸給其指定的其他關聯方。截至2019年6月30日止6個月期間，青港財務公司新增委託貸款業務本金合計為1,171,000,000元（截至2018年6月30日止6個月期間：3,007,245,000元）。於2019年6月30日，委託貸款餘額為1,096,000,000元（2018年12月31日：2,656,500,000元），上述委託貸款的期限從一年到十年不等。因委託貸款本息不能收回的風險責任由提供貸款方承擔，青港財務公司不承擔任何風險責任，上述委託貸款被視為資產負債表外項目，因此，相應的應收和應付餘額未在本合併財務報表中予以確認。管理層認為上述委託貸款安排不會使本集團面臨任何重大信用風險。與信用承諾相關的表外事項參見附註十。

九 其他事項

2014年8月15日，青島海事法院向青島港集團和本公司(「青島港相關方」)出具應訴通知書等文書，原告理資堂(上海)物流有限公司(「理資堂物流」)請求法院判令青島鴻途物流有限公司(第三方貨運代理公司)及青島港相關方向理資堂物流交付存放在青島港相關方的鋁錠(「訴訟事項I」)及氧化鋁(「訴訟事項II」)，或者賠償相應貨物價值，其中鋁錠約合人民幣120,065,057元，氧化鋁約合美元38,892,195元，並由青島鴻途物流有限公司和青島港相關方承擔法律訴訟的全部財產保全費和訴訟費。

2014年7月28日，青島海事法院向青島港相關方出具應訴通知書等文書，原告中信澳大利亞資源貿易有限公司(「中信」)請求法院判令青島港相關方向中信交付存放在青島港相關方的貨物(「訴訟事項III」)，或者賠償相應貨物價值約合108,078,798美元(折合人民幣約664,987,225元)，並由青島港相關方承擔法律訴訟的全部財產保全費和訴訟費。

上述涉案貨物均係以青島鴻途物流有限公司的名義儲存於青島港相關方，因青島鴻途物流有限公司涉嫌刑事活動，公安機關對青島鴻途物流有限公司進行欺詐調查。訴訟事項I法院已於2019年4月25日出具終審裁定，青島港相關方無需承擔任何責任；訴訟事項II及訴訟事項III經法院裁定移交公安機關處理。截止本財務報表批准報出日，上述案件未有其他進展。

鑑於本公司和理資堂物流及中信並無合約關係，故本公司董事會認為法律訴訟缺乏充分依據。另外，由於上述事項發生於本公司成立日之前，根據本公司與青島港集團於2013年11月25日簽訂的重組協議所達成的安排，若法院裁定本公司需要承擔相應的法律責任，青島港集團承諾予以相應的補償。因此董事會預期法律訴訟及有關判決及命令不會對本集團的業務及運營造成重大不利影響，也無需就上述事項計提預計負債。

於2017年7月18日，本公司之子公司大唐港務收到法院的訴訟文書，中海工程建設總局作為原告人請求大唐港務支付工程款28,908,677元及相應逾期付款利息。山東省青島市中級人民法院已於2019年3月22日做出裁決，判決大唐港務支付中海工程建設總局工程欠款15,696,535元及以該金額為基數的同期同類貸款利息，駁回中海工程建設總局的其他訴訟。截止本財務報表批准報出日，大唐港務已支付訴訟相關款項，該訴訟對本公司無不利影響。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

以下為本集團於資產負債表日，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的資本性支出承諾：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
港務設施等	<u>836,033,831</u>	<u>1,422,360,661</u>

(2) 對外投資承諾事項

根據與濱州港務集團有限公司於2014年12月簽訂的協議，本集團承諾以25,000,000元向濱州港青港國際碼頭出資。截至2019年6月30日，本集團已出資4,000,000元，尚未支付的金額為21,000,000元。

根據與馬士基碼頭有限公司（「馬士基碼頭」）、瓦多投資公司於2016年10月簽訂的協議，本集團承諾以1,745,370歐元購買馬士基碼頭持有的瓦多投資公司16.5%股權，以及按該持股比例向瓦多投資公司增資14,077,800歐元，合計承諾支付15,823,170歐元。截至2019年6月30日，尚未支付的投資款金額為5,692,870歐元。

(3) 信用承諾

截至2019年6月30日，青島港集團及其子公司、其他關聯方為從第三方購買原材料及設備而從本公司之子公司青港財務公司開具承兌匯票餘額為54,303,809元（2018年12月31日：113,447,934元）。青港財務公司向開具票據申請人收取一定金額的保證金，並將在匯票到期後直接向第三方供貨商支付貨款。

十 承諾事項（續）

（4）其他承諾

本集團與客戶簽訂合同，部分客戶要求本集團向其開具保函以保證合同約定業務符合質量要求或按合同約定如期完成。截至2019年6月30日，青港財務公司因前述目的開具保函餘額約為人民幣141,881,950元（2018年12月31日：50,707,950元）。

鑑於本公司之子公司青港物流向上海期貨交易所申請國產天然橡膠及進口三號煙膠片期貨指定交割倉庫資質（申請總庫容量5萬噸），開展國產天然橡膠及進口三號煙膠片期現貨倉儲及相關延伸物流業務，董事會同意根據上海期貨交易所相關規定，由本公司為青港物流上述國產天然橡膠及進口三號煙膠片期貨指定交割倉庫資質申請和業務開展出具擔保函，期限為自擔保函出具之日2017年12月18日起至2019年6月30日。於2019年6月30日，青港物流橡膠期貨的庫容為8萬噸、紙漿期貨的庫容為5萬噸，本公司對青港物流的期貨交割庫業務的最高擔保金額為15億元。於2019年6月30日，橡膠和紙漿期貨的庫存貨值為7.35億元。

本公司之合營公司青島實華已於2018年2月13日與上海國際能源交易中心股份有限公司簽訂協議，成為上海國際能源交易中心指定交割倉庫，本公司對其開展期貨商品入庫、保管、出庫、交割等全部業務所應承擔的一切責任承擔不可撤銷的連帶保證擔保責任，擔保期限為青島實華應承擔相關責任之日起兩年。截至2019年6月30日，青島實華尚未發生相關業務交易且原油期貨交割庫相關業務合同已到期終止。

十一 資產負債表日後事項

根據青島港集團與山東省港口集團有限公司（「山東省港口集團」）、青島市國資委、威海市人民政府國有資產監督管理委員會於2019年8月22日簽署的《山東省港口集團有限公司與青島市人民政府國有資產監督管理委員會及威海市人民政府國有資產監督管理委員會關於青島港（集團）有限公司之股權無償劃轉協議》（「《無償劃轉協議》」），青島市國資委將青島港集團100%股權（含青島港集團擬持有的威海港集團有限公司100%的股權）無償劃轉至山東省港口集團，青島港集團將變更為山東省港口集團的全資子公司（「無償劃轉」）。本次無償劃轉交割，須滿足《無償劃轉協議》生效、本公司A股股票上市滿一年、《無償劃轉協議》涉及的經營者集中事項經國家市場監督管理總局審批通過、中國證券監督管理委員會及香港證券及期貨事務監察委員會豁免山東省港口集團因本次無償劃轉觸發的就本公司股份發出全面要約的義務。截至本財務報表報出日，尚未完成交割。無償劃轉實施完成後，本公司的控股股東仍為青島港集團，本公司的實際控制人將由青島市國資委變更為山東省人民政府國有資產監督管理委員會。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十二 資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
一年以內	98,127,285	60,553,428
一到二年	46,150,100	52,620,588
二到三年	43,376,000	42,728,000
三到四年	42,647,000	42,667,250
四到五年	42,647,000	42,647,000
五年以上	331,144,000	355,384,500
	<u>604,091,385</u>	<u>596,600,766</u>

十三 金融工具及其風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險，主要包括市場風險（主要為外匯風險、利率風險）、信用風險和流動性風險。上述金融風險以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本集團的風險管理架構，制定本集團的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本集團已制定風險管理政策以識別和分析本集團所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本集團定期評估市場環境及本集團經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本集團的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本集團其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本集團內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本集團的審計委員會。

十三 金融工具及其風險（續）

（1）市場風險

（a）外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易（外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和港幣）存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；截至2019年6月30日止6個月期間，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團內記賬本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

	2019年6月30日（未經審計）			
	美元項目	港幣項目	歐元項目	合計
外幣金融資產－				
貨幣資金	1,093,633,986	60,355	196,345	1,093,890,686
應收賬款	104,740,951	－	－	104,740,951
其他應收款	191,243,369	－	－	191,243,369
	<u>1,389,618,306</u>	<u>60,355</u>	<u>196,345</u>	<u>1,389,875,006</u>
外幣金融負債－				
應付賬款	(89,748,607)	－	－	(89,748,607)
其他應付款	(37,248,181)	－	－	(37,248,181)
短期借款	(301,431,843)	－	－	(301,431,843)
長期借款	－	－	(80,213,903)	(80,213,903)
	<u>(428,428,631)</u>	<u>－</u>	<u>(80,213,903)</u>	<u>(508,642,534)</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 金融工具及其風險 (續)

(1) 市場風險 (續)

(a) 外匯風險 (續)

	2018年12月31日			
	美元項目	港幣項目	其他項目	合計
外幣金融資產－				
貨幣資金	1,153,078,854	171,963	－	1,153,250,817
應收款項	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>
外幣金融負債－				
應付款項	(58,923,791)	－	(19,735)	(58,943,526)
短期借款	(44,853,424)	－	－	(44,853,424)
長期借款	－	－	(80,524,826)	(80,524,826)
	<u>(103,777,215)</u>	<u>－</u>	<u>(80,544,561)</u>	<u>(184,321,776)</u>

於2019年6月30日，對於本集團各類美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值4%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約28,836,000元(2018年12月31日：約31,813,000元)，對其他綜合收益無影響。

於2019年6月30日，對於本集團各類港幣金融資產，如果人民幣對港幣升值或貶值4%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約2,000元(2018年12月31日：約5,000元)，對其他綜合收益無影響。

十三 金融工具及其風險（續）

（1）市場風險（續）

（b）利率風險

本集團的利率風險主要產生於貨幣資金、向關聯方及第三方提供的貸款、青港財務公司吸收存款、銀行借款及應付債券，除部分貨幣資金、部分青港財務公司吸收存款、部分銀行借款及向關聯方及第三方提供的按固定利率計息的貸款及應付債券外，均按浮動利率計息。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

於2019年6月30日，本集團帶息負債包括青港財務公司吸收存款4,568,735,847元（附註四(29)），其中4,339,406,652元按浮動利率計息，其餘部分按固定利率計息；應付債券2,133,207,034元（附註四(31)），均按固定利率計息；以及銀行借款606,438,312元（附註四(22)、(30)），其中180,544,206元為浮動利率合同，其餘部分為固定利率合同。

於2019年6月30日，本集團帶息資產包括貨幣資金11,376,939,312元（附註四(1)），其中7,769,251,751元按浮動利率計息，其餘部分按固定利率計息；以及向關聯方及第三方提供的貸款2,773,372,686元（附註四(7)、(11)），其中2,200,379,865元為浮動利率合同，其餘部分為固定利率合同。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生重大的不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。截至2019年6月30日止6個月期間及截至2018年6月30日止6個月期間本集團並無利率互換安排。

於2019年6月30日，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降50個基點，其他因素保持不變，則本集團的淨利潤會減少或增加約677,000元（2018年12月31日：約790,000元）。

於2019年6月30日，如果以浮動利率計算的貨幣資金、向關聯方提供的貸款、青港財務公司吸收存款的利率在截至2019年6月30日止6個月期間平均利率基礎上上升或下降8%，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會增加或減少約5,533,000元（2018年12月31日：約5,644,000元）。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十三 金融工具及其風險（續）

（1）市場風險（續）

（c）其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2019年6月30日，如果本集團各類權益工具投資的預期價格上漲或下跌10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約5,415,591元。

（2）信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、合同資產、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具和衍生金融資產等。於資產負債表日，本集團金融資產的眼面價值已代表其最大信用風險敞口；資產負債表表外的最大信用風險敞口為履行財務擔保所需支付的最大金額54,303,809元。

本集團貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本集團認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款和合同資產等，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本集團會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本集團的整體信用風險在可控的範圍內。

於2019年6月30日，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

十三 金融工具及其風險(續)

(3) 流動性風險

本集團內各子公司負責其自身的現金流量預測。本集團在匯總各子公司現金流量預測的基礎上，在集團層面持續監控短期和長期的資金需求，以確保維持充裕的現金儲備和可供隨時變現的有價證券；同時持續監控是否符合借款協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2019年6月30日(未經審計)				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	436,218,050	-	-	-	436,218,050
應付票據	1,138,140,158	-	-	-	1,138,140,158
應付賬款	1,498,344,618	-	-	-	1,498,344,618
其他應付款	9,264,891,384	-	-	-	9,264,891,384
租賃負債	-	159,475,622	361,141,172	7,076,585	527,693,379
一年內到期的非流動負債	131,428,518	-	-	-	131,428,518
應付債券	50,638,813	2,231,145,051	-	-	2,281,783,864
長期借款	5,408,389	33,830,003	123,200,750	-	162,439,142
長期應付款	-	2,080,000	6,240,000	36,770,384	45,090,384
	<u>12,525,069,930</u>	<u>2,426,530,676</u>	<u>490,581,922</u>	<u>43,846,969</u>	<u>15,486,029,497</u>

	2018年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	170,570,263	-	-	-	170,570,263
應付票據	957,024,876	-	-	-	957,024,876
應付賬款	1,581,607,319	-	-	-	1,581,607,319
其他應付款	5,972,349,017	-	-	-	5,972,349,017
一年內到期的非流動負債	3,653,353,489	-	-	-	3,653,353,489
長期借款	5,492,813	33,527,124	139,063,632	-	178,083,569
長期應付款	-	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>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三 金融工具及其風險 (續)

(3) 流動性風險 (續)

於資產負債表日，本集團對外提供的財務擔保額無相關方要求支付的金額。

銀行借款及應付債券償還期分析如下：

	2019年6月30日(未經審計)		2018年12月31日	
	銀行借款	應付債券	銀行借款	應付債券
一年以內	458,245,323	16,307,034	194,092,204	-
一至兩年	28,910,000	-	27,910,000	-
兩年至五年	119,282,989	2,116,900,000	132,882,988	3,500,000,000
超過五年	-	-	-	-
	<u>606,438,312</u>	<u>2,133,207,034</u>	<u>354,885,192</u>	<u>3,500,000,000</u>

十四 公允價值估計

公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重要意義的輸入值所屬的最低層次決定：

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

十四 公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產

於2019年6月30日，本集團交易性金融資產中的理財產品4,000,000元(2018年12月31日：4,000,000元)(附註四(2))、其他流動資產中的同業存單693,499,200元(2018年12月31日：2,379,192,650元)(附註四(10))及其他非流動金融資產的金融債券289,143,540元(2018年12月31日：135,372,690元)(附註四(13))為在活躍市場上有未經調整的報價，屬於第一層次；交易性金融資產中剩餘理財產品956,000,000元及其他非流動金融資產72,207,877元(2018年12月31日：交易性金融資產中剩餘理財產品871,000,000元及其他非流動金融資產133,207,877元)(附註四(2)、(13))為基於不可觀察的輸入值確認，屬於第三層次。

對於在活躍市場上交易的金融工具，本集團以其活躍市場報價確定其公允價值；對於不在活躍市場上交易的金融工具，本集團採用估值技術確定其公允價值。所使用的估值模型主要為現金流量折現模型和市場可比公司模型等。估值技術的輸入值主要包括無風險利率、基準利率、預期收益率、流動性溢價、EBITDA乘數、缺乏流動性折價等。

上述第三層次金融資產變動如下：

	交易性金融資產	其他非流動 金融資產	合計
2018年12月31日	871,000,000	133,207,877	1,004,207,877
購買(未經審計)	700,000,000	—	700,000,000
出售及一年內到期(未經審計)	(615,000,000)	(61,000,000)	(676,000,000)
2019年6月30日(未經審計)	<u>956,000,000</u>	<u>72,207,877</u>	<u>1,028,207,877</u>
當期利得總額(未經審計)(a)	13,083,360	29,250	13,112,610
計入當期損益的利得(未經審計)	13,083,360	29,250	13,112,610

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十四 公允價值估計（續）

(1) 持續的以公允價值計量的資產（續）

其中計入當期損益的未實現利得或損失的變動為0。

	交易性金融資產	其他非流動 金融資產	合計
2017年12月31日	-	-	-
會計政策變更（未經審計）	639,000,000	183,565,665	822,565,665
2018年1月1日（未經審計）	639,000,000	183,565,665	822,565,665
購買（未經審計）	825,000,000	-	825,000,000
出售（未經審計）	(845,812,240)	-	(845,812,240)
當期利得總額（未經審計）	16,812,240	139,600	16,951,840
計入當期損益的利得（未經審計）	16,812,240	139,600	16,951,840
2018年6月30日（未經審計）	<u>635,000,000</u>	<u>183,705,265</u>	<u>818,705,265</u>

(a) 計入當期損益的利得或損失分別計入利潤表中的公允價值變動收益、投資收益等項目。

(b) 於2019年6月30日，本集團第三層次金融資產主要為銀行理財產品及權益工具等，其公允價值的估值技術為預期收益法及可比公司法等。

計入損益的利得為計入利潤表中的投資收益。

上述第三層次金融資產的不可觀察輸入值為其預期收益率，管理層依據預期收益率對其公允價值進行評估。

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

本集團以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、長期應收款、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、應付債券、長期借款、長期應付款等。

上述不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十五 資本管理

本集團資本管理政策的目標是為了保障本集團能夠持續經營，從而為股東提供回報，並使其他利益相關者獲益，同時維持最佳的資本結構以降低資本成本。

為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付給股東的股利金額、向股東返還資本、發行新股或出售資產以減低債務。

本集團不受制於外部強制性資本要求，利用資本負債比率監控資本。此比率按照債務淨額除以總資本計算。債務淨額按有息債務金額扣減現金及現金等價物計算，總資本按照合併資產負債表中所列示的所有者權益加債務淨額計算。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本集團的資本負債比率列示如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
銀行借款(附註四(22)、(30))	606,438,312	354,885,192
青港財務公司吸收存款(附註四(29))	4,568,735,847	3,923,373,004
應付債券(附註四(31))	2,133,207,034	3,500,000,000
減：現金(附註四(55)(d))	<u>(7,310,283,953)</u>	<u>(4,014,278,650)</u>
淨負債	(1,902,760)	3,763,979,546
股東權益	<u>31,169,020,796</u>	<u>29,419,524,243</u>
總資本	<u>31,169,020,796</u>	<u>33,183,503,789</u>
資本負債比率	<u>0%</u>	<u>11%</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註

(1) 應收票據

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
商業承兌匯票	66,856,474	—
減：壞賬準備(a)	<u>(3,342,824)</u>	<u>—</u>
	<u>63,513,650</u>	<u>—</u>

(a) 應收票據無論是否存在重大融資成分，本公司均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2019年6月30日，本公司不存在單項計提減值準備的應收票據。

(b) 於2019年6月30日，本公司無承兌匯票質押（2018年12月31日：本公司無承兌匯票質押）。

(2) 應收賬款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收賬款	822,684,885	763,749,902
減：壞賬準備	<u>(42,178,774)</u>	<u>(37,351,896)</u>
	<u>780,506,111</u>	<u>726,398,006</u>

本公司部分銷售或提供服務以收取現金、預收款、銀行承兌匯票或商業承兌匯票的方式進行，其餘銷售則附有90天的信用期。

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
一年以內	733,925,572	728,942,494
一到二年	69,291,655	27,889,791
二到三年	16,887,504	800,000
三到四年	—	4,733,134
四到五年	2,580,154	1,384,483
五年以上	—	—
	<u>822,684,885</u>	<u>763,749,902</u>

應收賬款主要依據業務發生日期入賬，按入賬日期列示的應收賬款賬齡與按發票日期列示的賬齡基本一致。

(b) 應收賬款壞賬準備按類別分析如下：

	2019年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	整個存續期 預期信用損失率
單項計提壞賬準備(i)	1,195,671	0.15%	(1,195,671)	100.00%
按組合計提壞賬準備				
組合A	107,275,183	13.04%	—	—
組合C(ii)	714,214,031	86.82%	(40,983,103)	5.74%
	<u>822,684,885</u>	<u>100.00%</u>	<u>(42,178,774)</u>	<u>5.13%</u>

本公司對於應收賬款，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(2) 應收賬款（續）

(b) 應收賬款壞賬準備按類別分析如下：（續）

(i) 於2019年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	賬面餘額 (未經審計)	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備 (未經審計)	理由
應收海口南青款項	<u>1,195,671</u>	100.00%	<u>(1,195,671)</u>	i)

i) 由於海口南青已宣告破產，本公司對應收其款項全額計提壞賬準備。

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

	2019年6月30日（未經審計）		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	673,961,549	5.00%	(33,698,077)
一到二年	27,414,795	10.00%	(2,741,479)
二到三年	11,453,204	30.00%	(3,435,961)
三到四年	-	50.00%	-
四到五年	1,384,483	80.00%	(1,107,586)
五年以上	-	100.00%	-
	<u>714,214,031</u>	<u>5.74%</u>	<u>(40,983,103)</u>

於2019年6月30日，如果每個賬齡段的應收賬款整個存續期預期信用損失率上升10%，而其他因素保持不變，本公司的稅後淨利潤會減少約3,073,733元（2018年12月31日：2,711,717元）。

(iii) 截至2019年6月30日止6個月期間計提的壞賬準備金額為4,826,878元，本公司此期間無重大轉回或核銷的應收賬款壞賬準備。

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

(c) 於2019年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>183,977,564</u>	<u>(11,161,763)</u>	<u>38.80%</u>

(d) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款。

(e) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無質押的應收賬款。

(3) 應收款項融資

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
銀行承兌匯票	<u>327,875,798</u>	<u>357,958,050</u>

(a) 本公司視日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行背書或貼現，故將銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。

(b) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無銀行承兌匯票質押。

(c) 於2019年6月30日，本公司已背書但尚未到期的銀行承兌匯票為425,520,027元(2018年12月31日：526,227,118元)，已終止確認。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(4) 其他應收款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
應收港建費	61,154,690	39,299,143
應收利息	35,060,581	8,041,075
為子公司墊付工程款(i)	29,999,957	30,511,179
應收押金及保證金	15,734,489	14,301,232
應收子公司租賃費	12,242,150	—
應收股利	6,000,000	—
其他	42,357,259	39,407,005
	202,549,126	131,559,634
減：壞賬準備	(9,651,765)	(5,478,767)
	192,897,361	126,080,867

(i) 為子公司墊付款主要系本公司為摩科瑞物流、港務工程等子公司墊付的工程款。

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段	
	未來12個月內預期信用損失	
	賬面餘額	壞賬準備
2018年12月31日	131,559,634	(5,478,767)
本期新增（未經審計）	70,989,492	(4,172,998)
2019年6月30日（未經審計）	202,549,126	(9,651,765)

十六 公司財務報表項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(i) 於2019年6月30日，處於第一階段的其他應收款的壞賬準備分析如下：

	賬面餘額	未來12個月內 預期信用損失率	壞賬準備	理由
組合計提：				
組合A	42,242,107	—	—	
組合D	160,307,019	6.02%	(9,651,765)	i)
	<u>202,549,126</u>		<u>(9,651,765)</u>	

i) 組合計提壞賬準備中剩餘款項分析如下：

	2019年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	未來12個月內 預期信用損失率	金額
一年以內	135,464,470	5.00%	(6,773,224)
一到二年	23,531,190	10.00%	(2,353,119)
二到三年	973,445	30.00%	(292,034)
三到四年	203,600	50.00%	(101,800)
四到五年	13,632	80.00%	(10,906)
五年以上	120,682	100.00%	(120,682)
	<u>160,307,019</u>	<u>6.02%</u>	<u>(9,651,765)</u>

(ii) 於2019年6月30日，本公司不存在處於第二階段及第三階段的其他應收款。

(b) 截至2019年6月30日止6個月期間計提的壞賬準備金額為4,172,998元，為按照組合計提的壞賬準備金額。本公司在此期間無重大轉回或核銷的其他應收款壞賬準備。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(c) 於2019年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款餘額總額比例	壞賬準備
青島港(集團)有限公司	墊付工程款	21,784,006	一年以內及一到兩年	13.01%	(1,089,200)
摩科瑞物流	墊付工程款	29,999,957	一年以內及三到四年	17.91%	—
青島港國際融資租賃有限公司	保證金	9,886,400	一年以內	5.90%	(494,320)
莊平信發華宇氧化鋁有限公司	港建費	9,255,481	一年以內	5.53%	(462,774)
山東萊鋼永鋒鋼鐵有限公司	港建費	7,668,450	一年以內	4.58%	(383,423)
		<u>78,594,294</u>		<u>46.93%</u>	<u>(2,429,717)</u>

(d) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無按照應收金額確認的政府補助。

(5) 長期應收款

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
向子公司提供貸款	2,357,358,045	2,510,000,000
向其他關聯方提供貸款(i)	222,738,760	310,000,000
減：一年內到期的貸款	<u>(1,036,238,722)</u>	<u>(910,000,000)</u>
減：壞賬準備	<u>(5,865,889)</u>	<u>(8,191,106)</u>
	<u>1,537,992,194</u>	<u>1,901,808,894</u>

(i) 向其他關聯方提供貸款為本公司向關聯方提供的長期委託貸款。其中，將於一年內收回的貸款及相關貸款減值準備列示為一年內到期的非流動資產。

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(5) 長期應收款（續）

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

(i) 於2019年6月30日，處於第一階段的長期應收款的壞賬準備分析如下：

	第一階段	
	未來12個月內預期信用損失	
	賬面餘額	壞賬準備
2018年12月31日	2,820,000,000	(8,191,106)
本期轉回	(239,903,195)	2,325,217
2019年6月30日（未經審計）	<u>2,580,096,805</u>	<u>(5,865,889)</u>

	賬面餘額	未來12個月內		理由
		預期信用損失率	壞賬準備	
組合計提：				
組合A	2,357,358,045	0.00%	—	
組合B	<u>222,738,760</u>	2.63%	<u>(5,865,889)</u>	附註四(7)
	<u>2,580,096,805</u>		<u>(5,865,889)</u>	

(ii) 於2019年6月30日，本公司不存在處於第二階段及第三階段的長期應收款。

(b) 於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無向員工提供的貸款。

(6) 長期股權投資

	2019年6月30日 (未經審計)	2018年12月31日
子公司(a)	<u>3,902,701,640</u>	3,913,513,156
合營企業(b)	<u>10,032,410,862</u>	9,335,621,836
聯營企業(c)	<u>109,068,852</u>	104,001,980
	<u>14,044,181,354</u>	<u>13,353,136,972</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

（6）長期股權投資（續）

（a）子公司

	核算方法	2018年 12月31日	本期 追加投資 (未經審計)	本期 減少投資 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)	本期宣告 分派的利潤 (未經審計)
永利保險	成本法	7,866,558	-	-	7,866,558	-
青港物流	成本法	257,374,925	-	-	257,374,925	-
宏宇貨代	成本法	12,811,516	-	(12,811,516)	-	-
港聯順船務	成本法	23,580,830	-	-	23,580,830	-
外輪航修	成本法	3,666,959	-	-	3,666,959	464,131
港務工程	成本法	114,455,552	-	-	114,455,552	-
青島外理	成本法	389,296,880	-	-	389,296,880	128,102,466
港佳物流	成本法	7,299,874	-	-	7,299,874	-
港榮倉儲	成本法	7,952,229	-	-	7,952,229	-
青港旅行社	成本法	-	-	-	-	-
免稅商店	成本法	2,931,373	-	-	2,931,373	-
大唐港務	成本法	179,109,502	-	-	179,109,502	-
青港財務公司	成本法	700,000,000	-	-	700,000,000	-
摩科瑞物流	成本法	273,278,376	-	-	273,278,376	-
摩科瑞倉儲	成本法	182,079,200	-	-	182,079,200	-
怡之航冷鏈	成本法	14,000,000	-	-	14,000,000	-
物業公司	成本法	5,000,000	-	-	5,000,000	13,045,905
文化傳媒	成本法	3,000,000	-	-	3,000,000	-
國際發展	成本法	40,307,042	-	-	40,307,042	-
通寶航運	成本法	20,000,000	-	-	20,000,000	6,799,998
通用碼頭公司	成本法	480,000,000	-	-	480,000,000	-
聯化管道	成本法	441,660,000	-	-	441,660,000	-
科技公司	成本法	20,000,000	-	-	20,000,000	28,865,796
施維策拖輪	成本法	115,500,000	-	-	115,500,000	6,920,270
通澤商貿	成本法	10,000,000	-	-	10,000,000	-
保稅物流中心	成本法	25,458,868	-	-	25,458,868	-
液體化工碼頭	成本法	295,883,472	-	-	295,883,472	-
通安保安	成本法	1,000,000	-	-	1,000,000	-
青東管道	成本法	255,000,000	-	-	255,000,000	-
通達油氣	成本法	25,000,000	-	-	25,000,000	-
通安環保科技	成本法	-	2,000,000	-	2,000,000	-
		<u>3,913,513,156</u>	<u>2,000,000</u>	<u>(12,811,516)</u>	<u>3,902,701,640</u>	<u>184,198,566</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(6) 長期股權投資（續）

(b) 合營企業

		本期增減變動 (未經審計)						
		2018年	追加或	按權益法調整	宣告發放現金		未實現內部	2019年
核算方法		12月31日	減少投資	的淨損益	股利或利潤	其他權益變動	交易損益	6月30日 (未經審計)
QQCT	權益法	5,576,489,242	-	447,154,004	-	6,124,726	(3,233,489)	6,026,534,483
青島實華	權益法	1,598,312,372	-	199,563,463	-	5,632,260	68,123	1,803,576,218
西聯	權益法	487,092,713	-	14,328,608	-	103,576	(444,899)	501,079,998
青威集裝箱	權益法	138,668,888	-	11,245,999	-	17,566	-	149,932,453
長榮集裝箱	權益法	71,031,963	-	8,166,590	(21,457,807)	252,699	-	57,993,445
東港集裝箱	權益法	53,337,407	-	2,591,364	(7,254,681)	-	-	48,674,090
海灣液體化工	權益法	148,950,063	-	3,627,032	-	-	-	152,577,095
港海物流	權益法	93,597,573	-	508,185	-	-	-	94,105,758
神州行貨代	權益法	39,525,161	-	3,281,759	-	-	-	42,806,920
中海船代	權益法	10,966,207	-	152,271	-	-	-	11,118,478
聯合船代	權益法	55,661,871	-	768,391	(1,121,560)	-	-	55,308,702
華能青島	權益法	141,366,590	-	(6,781,127)	-	62,431	-	134,647,894
董家口萬邦物流	權益法	70,351,716	-	10,940,943	-	-	-	81,292,659
QDOT	權益法	693,024,271	-	20,009,890	-	27,895	(2,509,321)	710,552,735
河南豫青	權益法	-	-	-	-	-	-	-
董家口中外運物流	權益法	50,496,965	-	779,811	-	-	-	51,276,776
濱州港青港國際碼頭	權益法	13,333,523	-	4,262,281	-	(77,957)	-	17,517,847
中石油倉儲	權益法	93,415,311	-	-	-	-	-	93,415,311
		9,335,621,836	-	720,599,464	(29,834,048)	12,143,196	(6,119,586)	10,032,410,862

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(6) 長期股權投資（續）

(c) 聯營企業

核算方法	2018年 12月31日	本期增減變動（未經審計）		2019年 6月30日 （未經審計）
		按權益法調整 的淨損益	宣告發放 現金股利或利潤	
港華物流	權益法	9,679,972	36,385	—
青銀租賃	權益法	94,322,008	5,030,487	—
		<u>104,001,980</u>	<u>5,066,872</u>	<u>—</u>
				<u>109,068,852</u>

如附註二(2)所述，在編製公司財務報表時，青島港集團作為資本投入本公司的長期股權投資按國有資產管理部門批准的評估值為基礎，計入本公司的資產負債表。

(7) 投資性房地產

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
2018年12月31日	<u>264,377,063</u>	<u>1,290,591,224</u>	<u>1,554,968,287</u>
2019年6月30日（未經審計）	<u>264,377,063</u>	<u>1,290,591,224</u>	<u>1,554,968,287</u>
累計折舊			
2018年12月31日	(52,751,262)	(158,441,090)	(211,192,352)
本期計提（未經審計）	<u>(5,283,484)</u>	<u>(15,584,464)</u>	<u>(20,867,948)</u>
2019年6月30日（未經審計）	<u>(58,034,746)</u>	<u>(174,025,554)</u>	<u>(232,060,300)</u>
淨值			
2019年6月30日（未經審計）	<u>206,342,317</u>	<u>1,116,565,670</u>	<u>1,322,907,987</u>
2018年12月31日	<u>211,625,801</u>	<u>1,132,150,134</u>	<u>1,343,775,935</u>

於2019年6月30日，本公司管理層認為投資性房地產不存在減值跡象，無需計提減值準備（2018年12月31日：無）。

截至2019年6月30日止6個月期間，本公司無資本化計入投資性房地產的借款費用。

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(8) 固定資產

	房屋及 建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運 設備	機器設備	船舶	運輸工具	通信設施	辦公及 其他設備	合計
原價										
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
會計政策變更 （附註二(30)(b)）	-	-	-	(8,079,310)	-	(91,439,655)	-	-	-	(99,518,965)
2019年1月1日	268,011,857	5,680,411,240	2,179,068,612	924,020,223	272,801,657	831,437,948	53,914,877	93,064,659	21,833,832	10,324,564,905
本期增加（未經審計）										
在建工程轉入	-	-	-	44,222,888	333,261	2,427,601	-	-	-	46,983,750
本期購置	-	-	-	9,793,481	3,577,347	-	956,208	6,324,474	486,650	21,138,160
本期減少（未經審計）										
處置及報廢	-	-	-	(2,821,960)	(2,233,022)	-	(1,102,138)	(807,500)	(5,593)	(6,970,213)
2019年6月30日 （未經審計）	268,011,857	5,680,411,240	2,179,068,612	975,214,632	274,479,243	833,865,549	53,768,947	98,581,633	22,314,889	10,385,716,602
累計折舊										
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)
會計政策變更 （附註二(30)(b)）	-	-	-	235,806	-	-	-	-	-	235,806
2019年1月1日	(56,604,998)	(781,027,079)	(291,126,943)	(681,107,921)	(119,625,311)	(274,027,870)	(33,857,522)	(45,851,745)	(14,701,545)	(2,297,930,934)
本期增加（未經審計）										
本期計提	(6,183,310)	(77,626,534)	(32,994,372)	(41,158,099)	(13,409,436)	(25,598,108)	(2,002,448)	(6,992,128)	(729,417)	(206,693,852)
本期減少（未經審計）										
處置及報廢	-	-	-	2,668,470	2,143,343	-	904,607	-	5,322	5,721,742
2019年6月30日 （未經審計）	(62,788,308)	(858,653,613)	(324,121,315)	(719,597,550)	(130,891,404)	(299,625,978)	(34,955,363)	(52,843,873)	(15,425,640)	(2,498,903,044)
淨值										
2019年6月30日 （未經審計）	205,223,549	4,821,757,627	1,854,947,297	255,617,082	143,587,839	534,239,571	18,813,584	45,737,760	6,889,249	7,886,813,558
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

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間(未經審計)

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(8) 固定資產(續)

於2019年6月30日，本公司無抵押的固定資產(2018年12月31日：無)。

截至2019年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為206,693,852元(截至2018年6月30日止6個月期間：213,789,799元)，其中計入營業成本及管理費用的折舊費用分別為：198,417,814元及8,276,038(截至2018年6月30日止6個月期間：203,353,598元及7,095,947元)。

由在建工程轉入固定資產的原價為46,983,750元(截至2018年6月30日止6個月期間：8,682,537元)。

於2019年6月30日，本公司管理層認為固定資產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2018年12月31日：無)。

於2019年6月30日，賬面價值179,549元的房產位於非自有土地上，尚未辦理產權證書(2018年12月31日：182,916元)。

(9) 在建工程

	2019年6月30日(未經審計)			2018年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
董家口液體散貨裝卸儲運工程	514,170,761	-	514,170,761	479,440,622	-	479,440,622
董家口散雜貨泊位及堆場工程	574,071,040	-	574,071,040	641,819,662	-	641,819,662
其他工程	82,039,724	-	82,039,724	95,095,116	-	95,095,116
	<u>1,170,281,525</u>	<u>-</u>	<u>1,170,281,525</u>	<u>1,216,355,400</u>	<u>-</u>	<u>1,216,355,400</u>

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(9) 在建工程（續）

(a) 重大在建工程項目變動

							工程投入		
工程名稱	預算數	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期轉入 固定資產 (未經審計)	本期其他 減少(i) (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)	佔預算 的比例	工程進度	資金來源
董家口液體散貨裝卸									
儲運工程	1,596,610,000	479,440,622	34,730,139	-	-	514,170,761	32%	32%	自有資金
董家口散雜貨泊位									
及堆場工程	1,376,485,484	641,819,662	17,629,078	-	(85,377,700)	574,071,040	42%	42%	自有資金
其他工程	158,439,658	95,095,116	33,928,358	(46,983,750)	-	82,039,724	85%	85%	自有資金
		1,216,355,400	86,287,575	(46,983,750)	(85,377,700)	1,170,281,525			

- (i) 本公司於以前年度獲取了青島港董家口港區海域使用權並進行土地回填，相應填海造地成本計入在建工程，該工程項目仍在建設中。截至2019年6月30日止6個月期間，本公司收到土地回填補償款85,377,700元，沖減在建工程中的填海造地成本。

於2019年6月30日，本公司管理層認為在建工程不存在減值跡象，無需計提減值準備（2018年12月31日：無）。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(10) 使用權資產

	裝卸搬運設備	船舶	合計
原價			
2018年12月31日	—	—	—
會計政策變更（附註二(30)(b)）	8,079,310	91,439,655	99,518,965
2019年1月1日	8,079,310	91,439,655	99,518,965
本期增加（未經審計）			
新增租賃合同	5,881,422	—	5,881,422
2019年6月30日（未經審計）	13,960,732	91,439,655	105,400,387
累計折舊			
2018年12月31日	—	—	—
會計政策變更（附註二(30)(b)）	(235,806)	—	(235,806)
2019年1月1日	(235,806)	—	(235,806)
本期增加（未經審計）			
計提	(769,025)	(2,412,991)	(3,182,016)
2019年6月30日（未經審計）	(1,004,831)	(2,412,991)	(3,417,822)
賬面價值			
2019年6月30日（未經審計）	12,955,901	89,026,664	101,982,565
2018年12月31日	—	—	—

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(11) 無形資產

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2018年12月31日	2,283,777,850	58,441,596	1,362,580	32,269,286	2,375,851,312
本期增加(未經審計)					
購置	—	3,751,391	—	—	3,751,391
內部研發	—	613,027	—	—	613,027
2019年6月30日(未經審計)	2,283,777,850	62,806,014	1,362,580	32,269,286	2,380,215,730
累計攤銷					
2018年12月31日	(177,033,591)	(21,218,346)	(136,262)	(17,360,432)	(215,748,631)
本期增加(未經審計)					
計提	(23,754,618)	(5,028,257)	(13,626)	(1,503,125)	(30,299,626)
2019年6月30日(未經審計)	(200,788,209)	(26,246,603)	(149,888)	(18,863,557)	(246,048,257)
賬面價值					
2019年6月30日(未經審計)	2,082,989,641	36,559,411	1,212,692	13,405,729	2,134,167,473
2018年12月31日	2,106,744,259	37,223,250	1,226,318	14,908,854	2,160,102,681

截至2019年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為30,299,626元(截至2018年6月30日止6個月期間：37,839,169元)。

於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司無抵押的無形資產。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(11) 無形資產（續）

於2019年6月30日及2018年12月31日，本公司管理層認為無形資產不存在減值跡象，無需計提減值準備。

本公司開發支出列示如下：

	2018年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 計入損益 (未經審計)	確認為 無形資產 (未經審計)	2019年 6月30日 (未經審計)
軟件	—	3,547,889	(2,934,862)	(613,027)	—
專利技術	—	3,773,641	(3,773,641)	—	—
其他	—	252,031	(252,031)	—	—
	<u>—</u>	<u>7,573,561</u>	<u>(6,960,534)</u>	<u>(613,027)</u>	<u>—</u>

截至2019年6月30日止6個月期間，本公司研究開發支出共計7,573,561元（截至2018年6月30日止6個月期間：13,117,946元）；其中6,960,534元（截至2018年6月30日止6個月期間：4,655,076元）於當期計入損益，613,027元（截至2018年6月30日止6個月期間：8,462,870元）於當期確認為無形資產，開發支出無期末餘額。於2019年6月30日，通過本公司內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為0.03%（2018年12月31日：1.26%）。

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(12) 營業收入和營業成本

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	2,261,847,477	2,314,651,261
其他業務收入	<u>566,789,336</u>	<u>505,528,488</u>
	<u>2,828,636,813</u>	<u>2,820,179,749</u>
	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務成本	(1,555,621,822)	(1,610,856,584)
其他業務成本	<u>(345,914,093)</u>	<u>(382,620,168)</u>
	<u>(1,901,535,915)</u>	<u>(1,993,476,752)</u>

財務報表附註

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(12) 營業收入和營業成本（續）

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2019年6月30日止 6個月期間（未經審計）		截至2018年6月30日止 6個月期間（未經審計）	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
集裝箱處理及配套服務	106,667,918	(28,398,539)	112,733,249	(34,371,658)
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理 以及配套服務	1,385,159,263	(1,057,812,873)	1,517,488,196	(1,172,529,429)
液體散貨處理及配套服務	108,308,471	(9,516,324)	108,580,400	(8,379,823)
物流及港口增值服務	326,135,605	(172,727,666)	310,583,579	(168,040,892)
港口配套服務－工程、勞務及港機建造	335,576,220	(287,166,420)	265,265,837	(227,534,782)
	<u>2,261,847,477</u>	<u>(1,555,621,822)</u>	<u>2,314,651,261</u>	<u>(1,610,856,584)</u>

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2019年6月30日止 6個月期間（未經審計）		截至2018年6月30日止 6個月期間（未經審計）	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
租金收入	216,966,501	(102,023,703)	171,422,444	(93,470,711)
港口配套服務－銷售油、電及其他	349,822,835	(243,890,390)	334,106,044	(289,149,457)
	<u>566,789,336</u>	<u>(345,914,093)</u>	<u>505,528,488</u>	<u>(382,620,168)</u>

截至2019年6月30日止6個月期間，上述收入類型中，除港口配套服務－銷售油、電及其他屬於在某一時點履行的履約義務及租賃收入外，其餘均屬於在某一時段內履行的履約義務。

於2019年6月30日，本公司已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為48,320,833元，預計將全部於未來一年內確認收入。

十六 公司財務報表主要項目附註（續）

(13) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	607,757,063	596,284,736
外付運費	257,908,536	232,230,331
固定資產折舊	206,693,852	210,449,545
分包成本	205,249,015	360,857,756
電力及燃油的外購成本	192,041,870	267,040,561
建造合同耗用原材料	187,684,278	122,514,064
其他原材料耗用	134,181,985	78,671,506
燃料費及水電費	102,072,893	93,082,039
租賃費(i)	46,657,290	47,012,757
無形資產的攤銷	30,299,626	37,839,169
修理費	29,359,165	31,134,010
投資性房地產的折舊	20,867,948	10,846,216
審計費	3,325,472	3,632,295
— 審計服務	3,316,038	3,622,932
— 非審計服務	9,434	9,363
使用權資產折舊	3,182,016	—
長期待攤費用的攤銷	2,749,021	5,500,908
其他	37,298,682	31,489,537
	2,067,328,712	2,128,585,430

(i) 如附註二(26)所述，自2019年1月1日起，短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至2019年6月30日止6個月期間的金額為46,657,290元。

(14) 投資收益

	截至2019年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2018年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益	719,546,750	661,471,860
成本法核算的長期股權投資收益	184,198,566	724,103,168
債權投資持有期間取得的利息收入	63,857,615	138,680,109
交易性金融資產持有期間取得的投資收益	29,250	5,947,058
處置長期股權投資產生的投資（損失）／收益	(6,820,523)	165,380
	960,811,658	1,530,367,575

本公司不存在投資收益匯回的重大限制。

財務報表補充資料

截至2019年6月30日止6個月期間（未經審計）

（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一 非經常性損益明細表

金額（人民幣元）	截至2019年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2018年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）
非流動資產處置淨收益	(1,213,416)	28,646,479
計入當期損益的政府補助	80,566,841	17,520,722
本集團除青港財務公司外其他主體處置理財產品取得的投資收益	-	5,917,808
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 持有交易性金融資產產生的公允價值變動損益	2,663,358	-
本集團除青港財務公司外其他主體對外委託貸款取得的利息收入	6,415,726	59,596,364
處置子公司／合營公司的收益	522,168	159,536
其他營業外收支淨額等	10,719,958	(4,753,742)
小計	99,674,635	107,087,167
減：所得稅影響數	(24,918,659)	(26,771,792)
減：歸屬於少數股東的非經常性損益	(4,345,120)	(8,220,413)
歸屬於母公司股東的非經常性損益	70,410,856	72,094,962

非經常性損益明細表編製基礎

根據中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號——非經常性損益[2008]》的規定，非經常性損益是指與公司正常經營業務無直接關係，以及雖與正常經營業務相關，但由於其性質特殊和偶發性，影響報表使用人對公司經營業績和盈利能力作出正確判斷的各項交易和事項產生的損益。

二 淨資產收益率及每股收益

	加權平均		每股收益			
	淨資產收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	截至2019年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2018年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2019年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2018年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2019年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）	截至2018年 6月30日止 6個月期間 （未經審計）
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.86%	7.81%	0.31	0.32	0.31	0.32
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	6.63%	7.51%	0.30	0.30	0.30	0.30