

青岛港国际股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

青岛港国际股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2020 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 4
合并及公司利润表	5 - 6
合并及公司现金流量表	7 - 8
合并股东权益变动表	9 - 10
公司股东权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 189
财务报表补充资料	1

审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第一页, 共七页)

青岛港国际股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了青岛港国际股份有限公司(以下简称“青港国际公司”)的财务报表, 包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了青港国际公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 内退及统筹外福利义务计提
- (二) 应收账款坏账准备的估计

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 内退及统筹外福利义务计提 参见财务报表附注二(19)(b)(c)、(30)(b)(ii)及附注四(36)长期应付职工薪酬。 于 2020 年 12 月 31 日, 青港国际公司已计提的内退福利和统筹外福利相关负债分别为 5,780 万元及 241,039 万元。 内退及统筹外福利的负债是在各种假设条件的基础上进行精算确定。青港国际公司聘请了第三方精算师对上述内退及统筹外福利义务进行精算。精算关键假设条件包括折现率、福利费用的增长率以及死亡率等, 假设条件的变化将对福利义务的计提产生重大影响。该精算假设条件的选取涉及重要的判断和估计。 由于内退及统筹外福利义务计提涉及重要的判断和估计, 且金额重大, 因此我们将其作为关键审计事项。	我们评估并测试了青港国际公司关于内退及统筹外福利义务计提关键内部控制的有效性, 包括管理层对采用关键假设的复核和审批。在评估重大错报风险时考虑了内退及统筹外福利计提相关会计估计不确定性的程度及其他固有风险因素的等级。 我们对第三方精算师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价。 我们利用了内部的精算专家工作, 协助我们对管理层的福利计划及第三方精算师所使用的关键假设条件的合理性进行了评估, 包括评估福利政策及假设条件变化的依据; 将所使用的折现率与资产负债表日国债即期收益率进行比较; 将死亡率核对至中国人寿保险业经验生命表; 将各类福利的增长率与公司的福利政策和历史信息、国家统计局公布的历史物价指数进行比较, 并考虑这些假设条件在合理可能变动时的潜在影响, 并通过独立计算对第三方精算师的结果进行复核。 我们检查了福利计划相关文件, 并采用抽样的方法对精算师所使用的员工基本信息及当期福利支付金额等基础数据进行了检查。 我们发现管理层在计提内退及统筹外福利义务时关于假设条件的判断和估计在可接受的范围内。

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款坏账准备的估计 参见财务报表附注二(9)、(30)(b)(iii)及附注四(4)(d)应收账款坏账准备。 于 2020 年 12 月 31 日, 应收账款原值为 321,080 万元, 计提的坏账准备金额为 22,819 万元。 青港国际公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。对于存在客观证据表明无法按应收账款的原有条款收回款项时, 单独计提预期信用损失。 当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 青港国际公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。	我们评估并测试了青港国际公司关于应收账款管理及预期信用损失计提相关关键内部控制的有效性, 并在评估重大错报风险时考虑了应收账款坏账准备相关会计估计不确定性的程度及其他固有风险因素的等级。 对于按照单项金额评估的应收账款, 我们复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况、历史还款记录以及对未来经济状况的预测等对预期信用损失进行评估的依据。并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证。 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 我们复核了管理层对应收账款组合划分及共同风险特征的判断是否合理。我们利用了内部专家的工作, 协助我们对管理层应收账款预期信用损失计量方法和历史违约损失率、前瞻性调整系数等参数假设进行了评估, 其中对前瞻性调整系数的评估考虑了新冠肺炎疫情的影响及不同宏观经济情景的权重, 并将管理层使用的经济指标核对至外部数据源。在此基础上对预期信用损失进行了重新计算, 以验证管理层计提预期信用损失的合理性。

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 应收账款坏账准备的估计(续) 在确定预期信用损失率时, 青港国际公司使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时, 青港国际公司考虑了不同的宏观经济情景及重要的宏观经济假设和参数, 还考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性对相关假设和参数的影响。 考虑应收账款金额重大, 且青港国际公司在计提应收账款坏账准备时作出了重大估计和判断, 因此我们将其作为关键审计事项。	在抽样的基础上, 对应收账款余额执行了函证程序; 通过核对作业单据、发票等支持性记录文件检查了应收账款账龄的准确性; 检查应收账款期后的回收情况。 我们发现, 相关证据能够支持管理层计提应收账款坏账准备的判断和估计。

四、 其他信息

青港国际公司管理层对其他信息负责。其他信息包括青港国际公司 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第五页, 共七页)

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

青港国际公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估青港国际公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算青港国际公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督青港国际公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第六页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就青港国际公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

普华永道中天审字(2021)第 10102 号
(第七页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

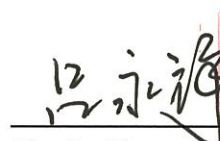
普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2021年3月29日

注册会计师


贾娜(项目合伙人)

注册会计师


吕永铮



青岛港国际股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注四	2020年 12月31日	2019年 12月31日
流动资产			
货币资金	(1)	8,548,976,734	6,846,399,847
交易性金融资产	(2)	1,121,813,078	952,673,153
应收票据	(3)	52,322,799	89,208,129
应收账款	(4)	2,982,613,568	2,337,733,076
应收款项融资	(5)	528,732,800	705,149,454
预付款项	(6)	102,314,994	65,477,940
其他应收款	(7)	2,273,191,624	1,825,685,161
存货	(8)	137,327,278	208,760,886
合同资产	(9)	62,830,443	194,622,693
一年内到期的非流动资产	(11)	59,127,841	445,754,126
其他流动资产	(10)	3,100,048,118	6,214,206,368
流动资产合计		18,969,299,277	19,885,670,833
非流动资产			
长期应收款	(11)	3,308,404,670	1,528,631,526
长期股权投资	(12)	9,871,753,951	9,139,130,196
其他非流动金融资产	(13)	586,308,466	538,096,854
投资性房地产	(14)	170,522,903	177,094,885
固定资产	(15)	16,168,130,367	14,341,335,334
在建工程	(16)	3,068,902,274	2,510,614,143
使用权资产	(17)	311,822,056	541,354,681
无形资产	(18)	2,914,515,994	2,568,407,616
商誉	(19)	48,683,209	20,686,493
长期待摊费用		27,145,518	28,601,553
递延所得税资产	(20)	920,319,850	906,362,986
其他非流动资产	(21)	811,556,445	599,314,295
非流动资产合计		38,208,065,703	32,899,630,562
资产总计		57,177,364,980	52,785,301,395



青岛港国际股份有限公司

2020 年 12 月 31 日合并资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注四	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	(23)	135,133,306	128,596,572
应付票据	(24)	890,180,633	1,164,769,783
应付账款	(25)	1,197,290,688	1,411,666,083
预收款项		6,453,928	22,251,659
合同负债	(26)	148,693,164	245,532,722
应付职工薪酬	(27)	440,016,032	308,496,016
应交税费	(28)	256,377,041	248,863,830
其他应付款	(29)	9,421,058,097	7,200,531,814
一年内到期的非流动负债	(30)	2,288,917,202	235,633,528
其他流动负债		8,474,375	-
流动负债合计		14,792,594,466	10,966,342,007
非流动负债			
长期借款	(31)	109,708,639	132,882,988
应付债券	(32)	-	2,116,900,000
租赁负债	(33)	139,109,235	378,301,316
长期应付款	(34)	40,973,544	43,095,019
预计负债		9,765,192	7,053,463
递延收益	(35)	280,047,491	213,850,289
长期应付职工薪酬	(36)	2,326,560,000	2,419,020,000
递延所得税负债	(20)	54,031,756	22,295,437
其他非流动负债	(37)	2,683,842,524	2,888,198,834
非流动负债合计		5,644,038,381	8,221,597,346
负债合计		20,436,632,847	19,187,939,353
股东权益			
股本	(38)	6,491,100,000	6,491,100,000
资本公积	(39)	12,318,673,889	12,326,352,961
其他综合收益	(40)	287,298,275	182,668,672
专项储备		4,279,187	3,914,265
盈余公积	(41)	1,617,193,102	1,278,378,901
一般风险准备	(42)	411,248,470	380,586,794
未分配利润	(43)	11,866,599,218	9,694,379,282
归属于母公司股东权益合计		32,996,392,141	30,357,380,875
少数股东权益		3,744,339,992	3,239,981,167
股东权益合计		36,740,732,133	33,597,362,042
负债及股东权益总计		57,177,364,980	52,785,301,395

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资 产	附注十六	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	(1)	8,333,996,251	8,265,088,114
交易性金融资产		220,000,000	-
应收票据		8,219,152	18,667,204
应收账款	(2)	1,219,976,288	996,445,768
应收款项融资	(3)	286,445,752	451,458,292
预付款项		28,137,650	25,263,063
其他应收款	(4)	700,894,981	581,863,915
存货		62,098,053	80,568,215
合同资产		49,231,610	93,879,526
一年内到期的非流动资产	(5)	433,352,280	624,635,554
其他流动资产		72,543,846	36,686,394
流动资产合计		11,414,895,863	11,174,556,045
非流动资产			
长期应收款	(5)	2,103,000,000	1,858,000,000
长期股权投资	(6)	15,175,058,130	13,991,521,234
其他非流动金融资产		71,421,487	71,421,487
投资性房地产	(7)	1,376,919,138	1,489,093,569
固定资产	(8)	7,686,460,150	7,826,781,172
在建工程	(9)	2,045,778,428	1,333,853,492
使用权资产		113,794,210	126,126,432
无形资产	(10)	2,118,457,836	2,073,151,241
长期待摊费用		3,433,631	3,916,088
递延所得税资产		41,294,915	37,658,479
其他非流动资产		389,819,151	261,044,621
非流动资产合计		31,125,437,076	29,072,567,815
资产总计		42,540,332,939	40,247,123,860



青岛港国际股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负 债 和 股 东 权 益	附注十六	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款		492,801,545	358,239,543
应付票据		408,914,009	245,580,933
应付账款		574,635,530	467,119,764
预收款项		6,446,235	15,467,645
合同负债		109,583,678	135,665,425
应付职工薪酬		319,497,688	240,552,578
应交税费		44,252,776	56,343,229
其他应付款		657,655,859	433,282,327
一年内到期的非流动负债		2,196,290,190	83,169,099
其他流动负债		6,259,510	-
流动负债合计		4,816,337,020	2,035,420,543
非流动负债			
应付债券		-	2,116,900,000
租赁负债		54,080,491	80,955,456
长期应付款		40,973,544	43,095,019
预计负债		9,765,192	7,053,463
递延收益		138,433,588	140,389,104
长期应付职工薪酬		1,763,450,000	2,081,760,000
其他非流动负债		2,683,842,524	2,888,115,299
非流动负债合计		4,690,545,339	7,358,268,341
负债合计		9,506,882,359	9,393,688,884
股东权益			
股本		6,491,100,000	6,491,100,000
资本公积	(12)	16,247,471,564	16,255,150,636
其他综合收益	(13)	291,230,000	191,510,000
盈余公积		1,617,193,102	1,278,378,901
未分配利润	(14)	8,386,455,914	6,637,295,439
股东权益合计		33,033,450,580	30,853,434,976
负债及股东权益总计		42,540,332,939	40,247,123,860

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2020 年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(44)	13,219,413,890	12,164,080,973
减: 营业成本	(44)、(48)	(8,487,597,332)	(8,178,690,909)
税金及附加	(45)	(104,591,148)	(108,501,298)
销售费用	(48)	(40,621,861)	(36,990,125)
管理费用	(46)、(48)	(637,286,906)	(503,215,842)
研发费用	(18)、(48)	(20,178,352)	(33,764,127)
财务费用	(47)	13,380,022	207,915,807
其中: 利息费用		207,835,967	222,507,080
利息收入		356,399,859	502,162,922
加: 其他收益	(49)	88,907,845	122,080,426
投资收益	(50)	1,550,902,088	1,492,273,337
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,289,230,148	1,381,207,816
公允价值变动收益		2,195,578	8,996,486
信用减值损失	(51)	(93,152,905)	(26,902,470)
资产减值损失		12,432,618	2,500,876
资产处置收益		17,725,923	3,453,170
二、营业利润		5,521,529,460	5,113,236,304
加: 营业外收入		13,110,299	31,883,637
减: 营业外支出		(9,442,814)	(18,314,524)
三、利润总额		5,525,196,945	5,126,805,417
减: 所得税费用	(52)	(1,104,837,067)	(994,203,437)
四、净利润		4,420,359,878	4,132,601,980
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,420,359,878	4,132,601,980
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		578,496,735	342,458,662
归属于母公司股东的净利润		3,841,863,143	3,790,143,318
五、其他综合收益的税后净额	(40)	103,989,290	47,373,831
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		106,408,100	51,274,802
将重分类进损益的其他综合收益			
其他债权投资公允价值变动		(1,778,497)	(2,300,318)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(640,313)	(1,600,653)
六、综合收益总额		4,524,349,168	4,179,975,811
归属于母公司股东的综合收益总额		3,946,492,746	3,839,117,802
归属于少数股东的综合收益总额		577,856,422	340,858,009
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	(53)(a)	0.59	0.59
稀释每股收益(人民币元)	(53)(b)	0.59	0.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2020 年度公司利润表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十六	2020 年度	2019 年度
一、营业收入	(15)	6,455,453,540	5,779,037,865
减：营业成本	(15)、(17)	(4,697,991,952)	(4,144,229,248)
税金及附加		(75,245,340)	(84,016,892)
销售费用	(17)	(28,609,321)	(24,546,853)
管理费用	(17)	(272,583,845)	(305,549,526)
研发费用	(17)	(7,832,088)	(15,183,607)
财务费用	(16)	(159,426,050)	92,502,171
其中：利息费用		104,139,337	109,582,613
利息收入		45,371,777	269,494,788
加：其他收益		34,246,402	21,700,400
投资收益	(18)	2,510,948,841	1,980,625,599
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,276,523,231	1,377,429,564
信用减值损失	(11)	(14,511,498)	(13,341,104)
资产减值损失	(11)	2,868,422	2,325,217
资产处置收益		20,800,607	3,861,014
二、营业利润		3,768,117,718	3,293,185,036
加：营业外收入		10,878,117	24,091,715
减：营业外支出		(4,976,147)	(12,699,352)
三、利润总额		3,774,019,688	3,304,577,399
减：所得税费用	(19)	(385,877,682)	(390,531,528)
四、净利润		3,388,142,006	2,914,045,871
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,388,142,006	2,914,045,871
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		99,720,000	53,800,000
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		99,720,000	53,800,000
六、综合收益总额		3,487,862,006	2,967,845,871

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

项 目	附注四	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,077,662,393	11,824,872,811
收到其他与经营活动有关的现金	(54)(a)	695,184,669	538,911,285
经营活动现金流入小计		13,772,847,062	12,363,784,096
购买商品、接受劳务支付的现金		(6,455,848,133)	(5,786,216,440)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,045,804,316)	(2,197,240,477)
支付的各项税费		(1,474,124,770)	(1,254,140,485)
支付其他与经营活动有关的现金	(54)(b)	(192,073,732)	(160,196,924)
经营活动现金流出小计		(10,167,850,951)	(9,397,794,326)
经营活动产生的现金流量净额	(55)(a)	3,604,996,111	2,965,989,770
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		31,113,670,061	35,949,559,465
取得投资收益所收到的现金		1,526,104,277	1,753,786,173
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,187,886	13,962,768
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(55)(b)	-	4,773,847
收到其他与投资活动有关的现金	(54)(c)	2,286,858,337	3,570,480,022
投资活动现金流入小计		34,949,820,561	41,292,562,275
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,987,861,970)	(2,324,441,106)
投资支付的现金		(28,110,710,906)	(37,948,844,063)
取得子公司支付的现金净额	(55)(b)	(148,807,287)	-
支付其他与投资活动有关的现金	(54)(d)	(4,768,429,279)	(2,995,342,203)
投资活动现金流出小计		(36,015,809,442)	(43,268,627,372)
投资活动产生的现金流量净额		(1,065,988,881)	(1,976,065,097)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		97,400,000	2,521,650,805
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		97,400,000	542,721,037
取得借款收到的现金		676,731,504	1,502,511,804
收到其他与筹资活动有关的现金	(54)(e)	1,645,438,911	835,735,174
筹资活动现金流入小计		2,419,570,415	4,859,897,783
偿还债务支付的现金		(764,568,796)	(2,955,450,283)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,529,477,708)	(2,731,749,365)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(73,763,095)	(68,459,957)
支付其他与筹资活动有关的现金	(54)(f)	(541,931,773)	(194,681,721)
筹资活动现金流出小计		(2,835,978,277)	(5,881,881,369)
筹资活动产生的现金流量净额		(416,407,862)	(1,021,983,586)
四、汇率变动对现金的影响		(44,808,118)	16,026,344
五、现金净增加/(减少)额	(55)(a)	2,077,791,250	(16,032,569)
加：年初现金余额		3,998,246,081	4,014,278,650
六、年末现金余额	(55)(a)	6,076,037,331	3,998,246,081

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

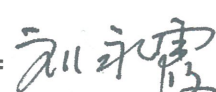
企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



青岛港国际股份有限公司
2020 年度公司现金流量表
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2020 年度	2019 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,208,550,027	3,931,822,253
收到其他与经营活动有关的现金	279,623,425	405,313,326
经营活动现金流入小计	5,488,173,452	4,337,135,579
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,129,922,534)	(1,406,218,413)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,288,467,764)	(1,367,721,696)
支付的各项税费	(572,001,000)	(607,621,447)
支付其他与经营活动有关的现金	(138,985,271)	(69,826,293)
经营活动现金流出小计	(4,129,376,569)	(3,451,387,849)
经营活动产生的现金流量净额	1,358,796,883	885,747,730
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	7,568,531,500	23,307,008,679
取得投资收益所收到的现金	2,038,453,172	1,996,741,870
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,636,336	6,477,527
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54,475,830	13,174,044
收到其他与投资活动有关的现金	1,057,000,000	1,143,018,634
投资活动现金流入小计	10,741,096,838	26,466,420,754
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(894,607,247)	(788,556,076)
投资支付的现金	(7,251,216,325)	(23,612,528,239)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,152,192,700)	(1,132,999,999)
投资活动现金流出小计	(9,298,016,272)	(25,534,084,314)
投资活动产生的现金流量净额	1,443,080,566	932,336,440
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	1,978,929,768
取得借款收到的现金	571,169,949	357,800,000
筹资活动现金流入小计	571,169,949	2,336,729,768
偿还债务支付的现金	(436,800,000)	(1,542,100,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,400,024,863)	(2,582,503,723)
支付其他与筹资活动有关的现金	(25,113,023)	(30,054,568)
筹资活动现金流出小计	(1,861,937,886)	(4,154,658,291)
筹资活动产生的现金流量净额	(1,290,767,937)	(1,817,928,523)
四、汇率变动对现金的影响	(29,200,425)	10,131,815
五、现金净增加额	1,481,909,087	10,287,462
加: 年初现金余额	6,829,500,453	6,819,212,991
六、年末现金余额	8,311,409,540	6,829,500,453

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

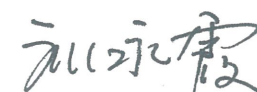
企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
2018 年 12 月 31 日年末余额		6,036,724,000	10,777,968,793	133,694,188	3,399,949	986,974,314	298,283,806	8,742,614,209	2,439,864,984
2019 年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	3,790,143,318	342,458,662
其他综合收益	(40)	-	-	48,974,484	-	-	-	-	(1,600,653)
综合收益总额合计		-	-	48,974,484	-	-	-	3,790,143,318	340,858,009
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	4,179,975,811
少数股东投入的普通股	(38)、(39)	454,376,000	1,524,553,768	-	-	-	-	-	1,978,929,768
少数股东对于公司的投资	(39)	-	15,245,576	-	-	-	-	-	527,475,461
利润分配									
提取盈余公积	(41)	-	-	-	-	291,404,587	-	(291,404,587)	-
提取一般风险准备	(42)	-	-	-	-	-	82,302,988	(82,302,988)	-
对股东的分配	(43)	-	-	-	-	-	(2,464,670,670)	(68,459,957)	(2,533,130,627)
专项储备									
提取安全生产费		-	-	-	52,697,332	-	-	-	9,151,196
使用安全生产费		-	-	-	(52,183,016)	-	-	-	(8,908,526)
确认合营联营公司其他权益变动	(39)	-	8,584,824	-	-	-	-	-	8,584,824
2019 年 12 月 31 日年末余额		6,491,100,000	12,326,352,961	182,668,672	3,914,265	1,278,378,901	380,586,794	9,694,379,282	3,239,981,167
									33,597,362,042

青岛港国际股份有限公司

2020 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注四	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
		(除特别注明外)								
2019 年 12 月 31 日年末余额		6,491,100,000	12,326,352,961	182,668,672	3,914,265	1,278,378,901	380,586,794	9,694,379,282	3,239,981,167	33,597,362,042
2020 年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	3,841,863,143	578,496,735	4,420,359,878
其他综合收益	(40)	-	-	104,629,603	-	-	-	-	(640,313)	103,989,290
综合收益总额合计		-	-	104,629,603	-	-	-	3,841,863,143	577,856,422	4,524,349,168
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	97,400,000	97,400,000
少数股东对于子公司的投资		-	-	-	-	-	-	-	13,103,937	13,103,937
非同一控制下企业合并	五(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配										
提取盈余公积	(41)	-	-	-	-	338,814,201	-	(338,814,201)	-	-
提取一般风险准备	(42)	-	-	-	-	-	30,661,676	(30,661,676)	-	-
对股东的分配	(43)	-	-	-	-	-	-	(1,300,167,330)	(183,985,999)	(1,484,153,329)
专项储备										
提取安全生产费		-	-	-	60,564,779	-	-	-	13,532,262	74,097,041
使用安全生产费		-	-	-	(60,199,857)	-	-	-	(13,547,797)	(73,747,654)
确认合营联营公司其他权益变动	(39)	-	(7,679,072)	-	-	-	-	-	-	(7,679,072)
2020 年 12 月 31 日年末余额		6,491,100,000	12,318,673,889	287,298,275	4,279,187	1,617,193,102	411,248,470	11,866,599,218	3,744,339,992	36,740,732,133

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

2020年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十六	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018年12月31日年末余额		6,036,724,000	14,706,766,468	137,710,000	-	986,974,314	6,479,324,825	28,347,499,607
2019年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	2,914,045,871	2,914,045,871
其他综合收益	(13)	-	-	53,800,000	-	-	-	53,800,000
综合收益总额合计		-	-	53,800,000	-	-	2,914,045,871	2,967,845,871
股东投入和减少资本								
股东投入的普通股	(12)	454,376,000	1,524,553,768	-	-	-	-	1,978,929,768
少数股东对于公司溢价投资	(12)	-	15,245,576	-	-	-	-	15,245,576
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	291,404,587	(291,404,587)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(2,464,670,670)	(2,464,670,670)
专项储备								
提取安全生产费		-	-	-	33,281,668	-	-	33,281,668
使用安全生产费		-	-	-	(33,281,668)	-	-	(33,281,668)
确认联营合营公司其他权益变动	(12)	-	8,584,824	-	-	-	-	8,584,824
2019年12月31日年末余额		6,491,100,000	16,255,150,636	191,510,000	-	1,278,378,901	6,637,295,439	30,853,434,976



青岛港国际股份有限公司
2020 年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十六	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019 年 12 月 31 日年末余额		6,491,100,000	16,255,150,636	191,510,000	-	1,278,378,901	6,637,295,439	30,853,434,976
2020 年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	-	3,388,142,006	3,388,142,006
其他综合收益		-	-	99,720,000	-	-	-	99,720,000
综合收益总额合计	(13)	-	-	99,720,000	-	-	3,388,142,006	3,487,862,006
利润分配								
提取盈余公积		-	-	-	-	338,814,201	(338,814,201)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,300,167,330)	(1,300,167,330)
专项储备								
提取安全生 产费		-	-	-	29,374,401	-	-	29,374,401
使用安全生 产费		-	-	-	(29,374,401)	-	-	(29,374,401)
确认联营合 营公司其他权益变动	(12)	-	(7,679,072)	-	-	-	-	(7,679,072)
2020 年 12 月 31 日年末余额		6,491,100,000	16,247,471,564	291,230,000	-	1,617,193,102	8,386,455,914	33,033,450,580

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

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

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

发起人名称	出资方式	出资额	折合股本	资本公积	持股比例
青岛港集团	注入资产及负债	1,065,228	360,000	705,228	90.0%
码来仓储	货币资金	33,141	11,200	21,941	2.8%
青岛远洋	货币资金	28,406	9,600	18,806	2.4%
中海码头	货币资金	28,406	9,600	18,806	2.4%
光控青岛	货币资金	14,203	4,800	9,403	1.2%
青岛国投	货币资金	14,203	4,800	9,403	1.2%
合计		1,183,587	400,000	783,587	100.0%

本公司于 2014 年 6 月 6 日完成了向境外投资者首次发行 705,800,000 股境外上市外资股 H 股股票的工作, 每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.98 元), 募集资金扣除资本化的上市费用后的净额为 1,995,921,171 元, 其中股本 705,800,000 元(股本数量 705,800,000 股, 每股面值 1 元), 资本公积 1,290,121,171 元。

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

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

本公司于 2019 年 1 月 21 日公开发行人民币普通股(A 股)454,376,000 股并在上海证券交易所主板上市，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价为人民币 4.61 元。A 股发行完成后，本公司总股本增至 6,491,100,000 股。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司总股本为 6,491,100,000 股，每股面值为人民币 1.00 元，其中 A 股和 H 股分别为 5,392,075,000 股和 1,099,025,000 股，分别占总股本的 83.07%和 16.93%。其中，青岛港集团对本公司的持股比例总计为 55.10%。

根据山东省港口集团有限公司(“山东省港口集团”)、青岛市人民政府国有资产监督管理委员会(“青岛市国资委”)、威海市人民政府国有资产监督管理委员会及青岛港集团于 2019 年 8 月 22 日签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会及威海市人民政府国有资产监督管理委员会关于青岛港(集团)有限公司之股权无偿划转协议》，青岛市国资委拟将青岛港集团 100%股权划转给山东省港口集团。根据青岛港集团、山东省港口集团及青岛市国资委于 2020 年 11 月 17 日签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会关于青岛港(集团)有限公司股权无偿划转协议之补充协议》(以下简称“补充协议”)，青岛市国资委将向山东省港口集团划转其持有的青岛港集团 49%股权，有关青岛港集团其余 51%股权的划转事宜，将在本公司 A 股股票上市满 36 个月后，青岛市国资委与山东省港口集团另行商讨。青岛港集团已于 2020 年 12 月 2 日完成工商变更登记，青岛市国资委及山东省港口集团分别持有青岛港集团 51%及 49%的股权。根据补充协议，在本公司 A 股股票上市满 36 个月前，山东省港口集团不享有青岛港集团利润分配金额中涉及到本公司的部分，且在青岛港集团股东会上就本公司相关事项的表决与青岛市国资委保持一致。因而，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的最终母公司仍为青岛港集团，青岛市国资委仍为本公司的实际控制人。

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司为新设立的子公司以及通过非同一控制下企业合并并入的青岛红星物流实业有限公司(“红星物流”)，本年度不再纳入合并范围的子公司为处置的青岛永利保险代理有限公司(“永利保险”)及注销的子公司，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 3 月 29 日批准报出。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项及合同资产的预期信用损失的计提方法(附注二(9))、固定资产折旧、无形资产和使用权资产摊销(附注二(13)、(16)、(25))、内退及统筹外福利的计提(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(22))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(30)。

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

(a) 合并财务报表编制基础

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

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

(b) 公司财务报表编制基础

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

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

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

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

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

(7) 现金及现金等价物

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

(8) 外币折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

债务工具(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

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

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

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收款项融资及应收票据组合：

应收款项融资组合	银行承兑汇票
组合 A	应收合并范围内公司的商业承兑汇票 (适用于公司财务报表)
组合 B	应收合并范围外公司的商业承兑汇票

应收账款组合：

组合 A	应收合并范围内公司的应收账款 (适用于公司财务报表)
组合 B	应收合并范围外公司的工程及建造类业务的应收账款
组合 C	应收合并范围外公司的除工程及建造类业务以外的应收账款

其他应收款及长期应收款组合：

组合 A	应收合并范围内公司的其他应收款及长期应收款 (适用于公司财务报表)
组合 B	应收合并范围外公司的贷款及垫款类款项
组合 C	应收合并范围外公司的除贷款及垫款类以外的款项

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于在其他应收款和长期应收款中核算的发放的贷款及垫款，本集团主要基于客户对约定义务的“违约可能性”和财务状况，并考虑当前的信用敞口及未来可能的发展趋势，计量贷款的信用风险。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 终止确认

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

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

(b) 金融负债

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

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

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

(c) 金融工具的公允价值确定

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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

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

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(12) 投资性房地产

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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

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

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

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

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

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

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

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

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 海域使用权

海域使用权以取得时的成本入账，并采用直线法按海域使用期限 45-50 年平均摊销。

(c) 计算机软件

计算机软件以取得时的成本入账，并采用直线法按预计使用年限 5 年平均摊销。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；以及
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(f) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(18))。

(17) 长期待摊费用

长期待摊费用包括使用权资产改良及其他已经发生，但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(19) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

企业年金

对于 2016 年 1 月 1 日及以后退休的员工，除了社会基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金制度，本集团按照工资总额的一定比例计提年金，在职工提供服务的会计期间，将根据上述比例计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

统筹外福利

本集团在国家规定的统筹养老保险之外，根据青岛市人民政府办公厅于 2013 年 8 月 19 日《青岛市第十五届人民政府第 29 次常务会议纪要》批准，本集团对 2015 年 12 月 31 日以前离退休的员工提供统筹外离退休福利(以下简称“统筹外福利”)。根据本公司 2020 年度《青岛港国际股份有限公司补充医疗保险管理暂行办法》的通知(青港国际人字[2020]104 号)，本集团对于离退休人员及在职人员未来退休后提供补充医疗福利等统筹外福利。上述统筹外福利属于设定受益计划。由本集团承担的统筹外福利确认为负债，按照预期累计福利单位法进行精算估值，并按预期未来现金流出额的现值列示。精算利得和损失在产生期间计入其他综合收益，过往服务成本于发生当期确认。本财务报表对统筹外福利参考与统筹外福利期限相同的国债利率进行折现确认负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的统筹外福利，列示为应付职工薪酬。

本公司为子公司承担的统筹外福利，视为本公司对子公司的投资，计入本公司的长期股权投资。

(c) 辞退福利

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

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

本公司为子公司承担的内退福利，视为本公司对子公司的投资，计入本公司的长期股权投资。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(22) 收入确认

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

(a) 提供劳务

本集团下列类型的业务收入确认方法如下：

- 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务、建造劳务及其他劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本集团对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化；
- 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 提供劳务(续)

本集团按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备(附注二(9))；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履约成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

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

(b) 销售商品

本集团销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 政府补助

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

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

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

(25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本集团作为承租人：

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备及船舶等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

本集团作为出租人：

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

(a) 经营租赁

本集团经营租出自有的港务设施、库场设施、房屋建筑物等时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(27) 受托业务

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 专项储备

根据财政部、安全生产监督管理局及有关地方政府部门的规定，本集团按照上年实际危险品堆存等相关业务的营业收入为依据计提安全生产专项储备。

专项储备主要用于装卸、运输、堆存等设施的安全支出。

专项储备在提取时计入相关的成本或当期损益，同时计入专项储备科目。在使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。属于资本性支出的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(29) 分部信息

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(ii) 信用风险显著增加的判断

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 固定资产折旧的会计估计

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

(ii) 内退及统筹外福利精算

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

(iii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2020 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、30%和 10%。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、客户情况的变化、企业景气指数、消费者物价指数、工业增加值和固定资产投资等。2020 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 预期信用损失的计量(续)

		经济情景		
		基准	不利	有利
消费者物价指数：同比	2021 年及以后年度	1.33%	0.60%	1.90%
工业增加值：累计同比	2021 年	8.23%	6.20%	10.50%
	2022 年及以后年度	5.28%	4.28%	6.37%
固定资产投资：累计同比	2021 年	6.93%	3.90%	9.20%
	2022 年及以后年度	4.74%	3.25%	5.85%

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2020 年 12 月 11 日发布了《企业会计准则实施问答》。本集团已采用上述实施问答编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 企业会计准则实施问答

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2019 年度	
		本集团	本公司
本集团及本公司将原计入信用减值损失项目的合同资产减值损失重分类至资产减值损失项目。	信用减值损失	(7,187,706)	(1,625,296)
	资产减值损失	7,187,706	1,625,296

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、20%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%、10%、11%、13%及 16%
	应纳税收入额	3%及 5%
土地使用税	实际使用土地面积	3.2-11.2 元/平方米/年
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%

(a) 企业所得税

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

(b) 增值税

2020 年度，本公司及若干子公司除从事燃油、机电设备、混凝土、水电等销售及商品贸易外，还提供运输、装卸搬运、港务管理、拖驳、外轮理货及有形动产租赁等服务。上述业务均适用增值税，其中，销售燃油、机电设备及电力等产品、商品贸易及有形动产租赁服务适用的增值税税率为 13%；提供装卸搬运服务、港务管理服务、拖驳服务、外轮理货、提供贷款以及其他服务适用的增值税税率为 6%；提供运输服务、提供建筑安装工程等产生的收入，转让码头、堆场、土地使用权等不动产及租赁不动产服务适用的增值税税率为 9%；转让或出租 2016 年 4 月 30 日以前取得的不动产，按照简易计税方法计税，适用税率为 5%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠

(a) 企业所得税

于 2019 年度，本公司之子公司青岛港科技有限公司(“科技公司”)取得青岛市科学技术局、青岛市财政局以及国家税务总局青岛市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201937100906)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2020 年度科技公司适用的企业所得税税率为 15%(2019 年度：15%)。

根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司大唐青岛港务有限公司(“大唐港务”)以及青岛港董家口通用码头有限公司(“通用码头公司”)申报公共基础设施项目，获得国家税务总局青岛市黄岛区税务局(原青岛市地方税务局黄岛分局及山东省胶南市国家税务局)批复，自取得码头相关经营收入的第一年起享受三年免收企业所得税、三年减半征收企业所得税。于 2020 年度，大唐港务第二年适用减半征收企业所得税，通用码头公司第一年适用减半征收企业所得税。

于 2020 年度，根据财税[2019]13 号文件，本公司之子公司青岛港国际港口服务有限公司(“港口服务”)、青岛外轮航修有限公司(“外轮航修”)、青岛港文化传媒有限公司(“文化传媒”)、青岛港港口工程设计院有限公司(“港工设计院”)、青岛外理检验检测有限公司(“外理检验”)、青岛港通宝航运有限公司(“通宝航运”)、山东港口生产保障有限公司(“生产保障”)属于小型微利企业，其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率预缴企业所得税；对其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率预缴企业所得税。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

(b) 增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)以及财政部和税务总局颁布的《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告[2019] 87 号)的相关规定，本公司的子公司青岛港物业管理有限公司(“物业公司”)作为生活性服务企业，自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减增值税应纳税额；本公司及本公司之子公司青岛港国际物流有限公司(“青港物流”)、青岛港捷运通物流有限公司(“捷运通物流”)、青岛港联捷国际物流有限公司(“联捷物流”)、青岛胜狮国际物流有限公司(“胜狮物流”)、青岛外轮理货有限公司(“青岛外理”)、外理检验、青岛港怡之航冷链物流有限公司(“怡之航冷链”)、科技公司、青岛港通安保安服务有限公司(“通安保安”)作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减增值税应纳税额。

(c) 码头用地土地使用税

于 2020 年度，根据财税[2017]33 号文件，本集团土地中大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税；根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》，本集团土地中属于港口码头(即泊位，包括岸边码头、深入水中浮码头、堤岸、堤坝等)用地，免交土地使用税。

(d) 房产税及土地使用税

于 2020 年度，根据鲁财税[2020]16 号文件及鲁财税[2020]25 号文件，对受疫情影响严重的六类行业纳税人(包括交通运输、餐饮、住宿、旅游、展览以及电影放映)，免征 2020 年度房产税以及城镇土地使用税。本公司及本公司之子公司大唐港务、通用码头、青港物流、山东港联化管道石油运输有限公司(“联化管道”)等公司作为主业为交通运输的企业，免交部分房产税及土地使用税。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	7,696,820,702	6,124,022,081
其他货币资金	852,156,032	722,377,766
	<u>8,548,976,734</u>	<u>6,846,399,847</u>

其中：存放在境外的款项	25,228,534	195,570,450
-------------	------------	-------------

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本公司之子公司青港财务公司根据相关规定存入中国人民银行的存款准备金 824,079,195 元(2019 年 12 月 31 日：645,601,882 元)，本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 21,574,981 元(2019 年 12 月 31 日：44,867,230 元)，本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金 5,474,726 元(2019 年 12 月 31 日：31,210,416 元)，本集团向银行申请开具保函所存入的保证金 1,027,130 元(2019 年 12 月 31 日：698,238 元)。

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
理财产品(i)	1,121,813,078	900,997,200
金融债券	-	51,675,953
	<u>1,121,813,078</u>	<u>952,673,153</u>

(i) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，理财产品系本集团购买的商业银行及其他金融机构发行的结构性存款及非保本浮动收益理财产品。

本集团经评估认为，所持款项不存在重大信用风险，不会因银行及其他金融机构违约产生重大信用损失。

(3) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	54,813,964	93,903,294
减：坏账准备	(2,491,165)	(4,695,165)
	<u>52,322,799</u>	<u>89,208,129</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收票据(续)

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无承兑汇票质押。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票。
- (c) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提减值准备的应收票据。

本年度转回的坏账准备金额为 2,204,000 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。无重大核销的应收票据坏账准备。

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	3,210,799,719	2,504,148,910
减：坏账准备	(228,186,151)	(166,415,834)
	<u>2,982,613,568</u>	<u>2,337,733,076</u>

本集团部分业务以收取现金、预收款、银行承兑汇票或商业承兑汇票的方式进行，其余业务则附有 30-90 天的信用期。

- (a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,599,240,153	2,302,958,916
一到二年	512,444,480	173,084,593
二到三年	82,297,431	16,776,392
三到四年	6,809,460	-
四到五年	-	1,320,814
五年以上	10,008,195	10,008,195
	<u>3,210,799,719</u>	<u>2,504,148,910</u>

应收账款主要依据业务发生日期入账，按入账日期列示的应收账款账龄与按发票日期列示的账龄基本一致。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,343,741,198</u>	<u>(97,386,243)</u>	<u>41.85%</u>

(c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

应收账款坏账准备按类别分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
单项计提坏账准备(i)	22,242,229	0.69%	(20,008,509)	89.96%
按组合计提坏账准备(ii)				
应收账款组合 B	1,723,926,531	53.69%	(149,518,689)	8.67%
应收账款组合 C	1,464,630,959	45.62%	(58,658,953)	4.01%
	<u>3,210,799,719</u>	<u>100.00%</u>	<u>(228,186,151)</u>	
	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
单项计提坏账准备(i)	23,563,043	0.94%	(20,317,373)	86.23%
按组合计提坏账准备(ii)				
应收账款组合 B	1,464,891,963	58.50%	(86,830,407)	5.93%
应收账款组合 C	1,015,693,904	40.56%	(59,268,054)	5.84%
	<u>2,504,148,910</u>	<u>100.00%</u>	<u>(166,415,834)</u>	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，应收中商建开(青岛)科技发展有限公司款项 22,242,229 元，因该公司已出现明显经营困难迹象，本集团认为该应收款项难以收回，因此对预计无法收回的部分计提坏账准备。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

应收账款组合 B - 工程及建造类业务的应收账款：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,156,593,578	4.40%	(50,946,285)
一到二年	480,180,981	12.15%	(58,360,217)
二到三年	80,342,512	41.58%	(33,402,727)
三年以上	6,809,460	100.00%	(6,809,460)
	<u>1,723,926,531</u>		<u>(149,518,689)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,304,283,124	4.39%	(57,291,870)
一到二年	143,832,447	12.08%	(17,369,633)
二到三年	16,776,392	72.54%	(12,168,904)
	<u>1,464,891,963</u>		<u>(86,830,407)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

应收账款组合 C - 除工程及建造类业务以外的应收账款:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	1,442,646,574	2.98%	(42,934,855)
一到二年	10,021,270	37.53%	(3,760,983)
二年以上	11,963,115	100.00%	(11,963,115)
	<u>1,464,630,959</u>		<u>(58,658,953)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	978,981,470	2.86%	(28,046,643)
一到二年	26,704,239	79.44%	(21,213,216)
二年以上	10,008,195	100.00%	(10,008,195)
	<u>1,015,693,904</u>		<u>(59,268,054)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 63,091,131 元，收回的单项计提的坏账准备金额为 1,320,814 元，相应的账面余额为 1,320,814 元，为应收海口南青集装箱班轮有限公司(“海口南青”)，因该公司以前年度已宣告破产，本集团认为上述应收款项难以收回，因此对预计无法收回的部分计提坏账准备。于 2020 年度，由于其破产清算变卖资产产生收入偿还该款项。

(e) 本年度无实际核销的应收账款。

(f) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>528,732,800</u>	<u>705,149,454</u>

(a) 本集团视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且符合终止确认的条件，故将本集团全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无银行承兑汇票质押。

(c) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 462,524,503 元(2019 年 12 月 31 日：656,590,985 元)，已终止确认。

(6) 预付款项

(a) 预付款项按账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>102,314,994</u>	<u>100.00%</u>	<u>65,477,940</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>24,611,550</u>	<u>24.05%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向关联方及第三方提供贷款 (i)	1,460,577,659	573,511,898
定向采购业务垫付款项 (ii)	446,691,494	907,137,642
代理业务应收款项 (iii)	332,245,278	206,115,039
押金及保证金	44,961,001	26,290,528
应收股利	15,591,695	-
应收经营租赁租赁费	1,755,377	12,902,418
应收港口建设费(“港建费”) (iv)	-	65,504,377
应收利息	-	42,728,648
其他	12,579,546	22,513,993
	<u>2,314,402,050</u>	<u>1,856,704,543</u>
减：坏账准备	<u>(41,210,426)</u>	<u>(31,019,382)</u>
	<u>2,273,191,624</u>	<u>1,825,685,161</u>

(i) 向关联方及第三方提供贷款系本公司之子公司青港财务公司发放的短期贷款以及向其他金融机构拆出的资金。

(ii) 定向采购业务垫付款项系本集团为客户定向采购商品所垫付的货款。

(iii) 代理业务应收款项主要系本集团接受船方委托为其办理船舶进出港口必要手续而代付的款项。

(iv) 应收港建费主要系依据财政部、交通部联合发布的《港口建设费征收使用管理办法》的有关代征代缴规定而应向客户收取的港建费。为应对新冠肺炎疫情对宏观经济和市场主体的冲击，财政部交通运输部发布公告自 2020 年 3 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日免征进出口货物，即出口国外和国外进口货物的港口建设费。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	2,151,795,253	1,844,161,506
一到二年	157,937,482	5,522,124
二到三年	700,321	2,847,658
三年以上	3,968,994	4,173,255
	<u>2,314,402,050</u>	<u>1,856,704,543</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	1,856,704,543	(31,019,382)
本年新增	457,697,507	(10,191,044)
2020 年 12 月 31 日	2,314,402,050	(41,210,426)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的其他应收款，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 B	1,907,269,153	(19,128,158)	1.00%	1,480,649,540	(11,035,951)	0.75%
组合 C	407,132,897	(22,082,268)	5.42%	376,055,003	(19,983,431)	5.31%
	2,314,402,050	(41,210,426)		1,856,704,543	(31,019,382)	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 10,191,044 元，为按照组合计提的坏账准备金额，本年度无实际核销的其他应收款坏账准备。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司 (“港投集团”)	贷款及其他	905,680,138	一年以内	39.13%	(10,059,432)
威海港集团有限公司 (“威海港集团”)	贷款	300,398,750	一年以内	12.98%	(3,340,720)
青岛港董家口矿石 码头有限公司	贷款及其他	167,779,238	一年以内	7.25%	(3,440,334)
天津澳逸储运有限 公司	代理采购货款	150,648,068	一年以内	6.51%	(459,054)
长荣香港有限公司	船代业务垫款	94,686,603	一年以内	4.09%	(3,873,810)
		1,619,192,797		69.96%	(21,173,350)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助。

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，本集团无其他应收款质押用以取得短期借款(于 2019 年 12 月 31 日，共有账面价值为 8,747,455 元的其他应收款质押作为取得短期借款 6,970,000 元的担保(附注四(23)))。

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
材料及库存商品	101,766,939	-	101,766,939	173,162,964	-	173,162,964
燃料	26,817,935	-	26,817,935	25,363,816	-	25,363,816
备品备件	2,270,698	-	2,270,698	4,784,354	-	4,784,354
其他	6,471,706	-	6,471,706	5,449,752	-	5,449,752
	<u>137,327,278</u>	<u>-</u>	<u>137,327,278</u>	<u>208,760,886</u>	<u>-</u>	<u>208,760,886</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制 下企业合并	本年减少	2020 年 12 月 31 日
材料及库存商品	173,162,964	1,321,388,013	-	(1,392,784,038)	101,766,939
燃料	25,363,816	279,794,956	-	(278,340,837)	26,817,935
备品备件	4,784,354	32,860,117	419,207	(35,792,980)	2,270,698
其他	5,449,752	69,009,206	-	(67,987,252)	6,471,706
	<u>208,760,886</u>	<u>1,703,052,292</u>	<u>419,207</u>	<u>(1,774,905,107)</u>	<u>137,327,278</u>

(c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 合同资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合同资产	64,382,560	208,607,428
减：合同资产减值准备	(1,552,117)	(13,984,735)
	<u>62,830,443</u>	<u>194,622,693</u>

合同资产无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团合同资产均未逾期，不存在单项计提减值准备的合同资产。

(10) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他债权投资		
— 同业存单(i)	2,224,427,170	4,382,429,400
债权投资		
— 买入返售金融资产(ii)	400,101,476	1,601,446,334
— 收益凭证(iii)	221,810,694	-
待抵扣进项税额	253,708,778	230,330,634
	<u>3,100,048,118</u>	<u>6,214,206,368</u>

- (i) 该款项为本公司之子公司青港财务公司购买的银行发行的期限为一年以内的同业存单，管理层持有该存单既以获取合同现金流为目的，又以出售为目的，故将其分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团所持同业存单不存在重大信用风险，不会因银行违约而导致重大信用损失。于 2020 年 12 月 31 日，同业存单原值为 2,212,144,780 元，计入其他综合收益的公允价值变动金额为 12,282,390 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产(续)

- (ii) 该款项为本公司之子公司青港财务公司本年从银行及其他金融机构购入债券并在约定时间以约定价格返售给上述机构的金融资产，本集团持有该款项以获取合同现金流为目的，且其合同现金流特征与基本借贷安排一致，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团重要的买入返售金融资产列示如下：

	面值	实际利率	到期日
20 交通银行 CD028	200,000,000	3.20%	2021 年 1 月 4 日
20 建设银行 CD034	<u>200,000,000</u>	3.50%	2021 年 1 月 4 日
	<u>400,000,000</u>		

本集团经评估认为，所持款项不存在重大信用风险，不会因银行及其他金融机构违约产生重大信用损失。买入返售金融资产包含其基于实际利率法计提的利息。

- (iii) 该款项为本公司之子公司青港财务公司从申万宏源证券有限公司购入的收益凭证，本集团持有该款项以获取合同现金流为目的，且其合同现金流特征与基本借贷安排一致，故将其分类为以摊余成本计量的金融资产。上述收益凭证实际利率区间为 3.40%至 3.55%。

本集团经评估认为，所持款项不存在重大信用风险，不会因对方违约产生重大信用损失。收益凭证包含其基于实际利率法计提的利息。

(11) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向关联方提供贷款 (i)	1,669,198,483	1,336,799,281
向关联方提供售后回租安排 (ii)	1,773,141,757	688,998,556
减：一年内到期的部分	<u>(60,310,383)</u>	<u>(457,290,407)</u>
	3,382,029,857	1,568,507,430
减值准备	(74,807,729)	(51,412,185)
减：一年内到期的减值准备	<u>1,182,542</u>	<u>11,536,281</u>
	<u>(73,625,187)</u>	<u>(39,875,904)</u>
	<u>3,308,404,670</u>	<u>1,528,631,526</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 长期应收款(续)

(i) 向关联方提供贷款为本公司之子公司青港财务公司向关联方发放的长期贷款。其中，将于一年内收回的贷款及相关贷款减值准备列示为一年内到期的非流动资产。

(ii) 向关联方提供售后回租安排系本公司之子公司青港财务公司向关联方提供的售后回租服务。其中，将于一年内收回的售后回租款及相关减值准备列示为一年内到期的非流动资产。

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	2,025,797,837	(51,412,185)
本年新增	1,416,542,403	(23,395,544)
2020 年 12 月 31 日	3,442,340,240	(74,807,729)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的长期应收款，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例
	金额	金额		金额	金额	
组合 B	3,442,340,240	(74,807,729)	2.17%	2,025,797,837	(51,412,185)	2.54%

(12) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	9,126,041,249	8,810,888,278
联营企业 (b)	745,712,702	328,241,918
	9,871,753,951	9,139,130,196

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下：

		本年增减变动					
	2019 年 12 月 31 日	从联营企业 转入	按权益法调整 的净损益	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	未实现内部 交易损益	2020 年 12 月 31 日
青岛前湾集装箱码头有限责任公司(“QQCT”)(i)	5,418,699,228	-	839,789,204	(8,074,350)	(817,783,089)	(11,149,955)	5,421,481,038
青岛实华原油码头有限公司(“青岛实华”)	1,350,506,838	-	342,280,582	-	-	4,516,429	1,697,303,849
青岛前湾西港联合码头有限责任公司(“西联”)(ii)	396,069,666	-	34,152,416	-	(10,200,000)	(3,390,175)	416,631,907
威海青威集装箱码头有限公司(“青威集装箱”)	138,817,933	-	22,428,589	-	-	(740,297)	160,506,225
青岛长荣集装箱储运有限公司(“长荣集装箱”)	45,367,884	-	17,507,063	395,278	(15,538,606)	-	47,731,619
青岛东港国际集装箱储运有限公司(“东港集装箱”)	43,029,653	-	5,657,884	-	(4,647,191)	-	44,040,346
青岛海湾液体化工港务有限公司(“海湾液体化工”)	155,490,834	-	308,567	-	-	-	155,799,401
青岛港海国际物流有限公司(“港海物流”)	43,206,605	-	1,016,127	-	(39,078,111)	-	5,144,621
青岛神州行国际货运代理有限公司(“神州行货代”)	27,315,154	-	10,060,066	-	(13,750,947)	-	23,624,273
青岛中海船务代理有限公司(“中海船代”)	9,364,743	-	677,421	-	-	-	10,042,164
青岛联合国际船舶代理有限公司(“联合船代”)	29,056,920	-	1,860,512	-	(1,597,315)	-	29,320,117
华能青岛港务有限公司(“华能青岛”)	127,951,921	-	(10,974,699)	-	-	-	116,977,222
青岛港董家口万邦物流有限公司(“董家口万邦物流”)(iii)	95,371,201	-	12,020,456	-	(39,516,729)	-	67,874,928
青岛港董家口矿石码头有限公司(“QDOT”)	706,648,965	-	(8,806,452)	-	-	(5,591,645)	692,250,868
青岛港(临沂)高速物流有限公司(“临沂高速”)	4,191,783	-	96,171	-	-	-	4,287,954
青岛港董家口中外运物流有限公司(“董家口中外运物流”)	51,508,035	-	406,909	-	-	-	51,914,944
青岛港联荣国际物流有限公司(“港联荣物流”)	8,084,348	-	2,397,742	-	(2,469,305)	-	8,012,785
滨州港青港国际码头有限公司(“滨州港青港国际码头”)	12,183,331	-	8,669,305	-	(14,062,612)	-	6,790,024
青岛中石油仓储有限公司(“中石油仓储”)	146,688,204	-	(29,844)	-	-	-	146,658,360
海路国际港口运营管理有限公司(“海路国际”)	1,335,032	-	399,066	-	-	-	1,734,098
青岛港联海国际物流有限公司(“港联海物流”)(iv)	-	18,354,523	1,345,648	-	(1,785,665)	-	17,914,506
	<u>8,810,888,278</u>	<u>18,354,523</u>	<u>1,281,262,733</u>	<u>(7,679,072)</u>	<u>(960,429,570)</u>	<u>(16,355,643)</u>	<u>9,126,041,249</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

- (i) 本公司对 QQCT 的持股比例为 51%，另一方股东持股比例为 49%。QQCT 董事会成员共 11 名，其中本公司派出 6 名，另一方股东派出 5 名，根据 QQCT 公司章程规定，QQCT 的重大财务及经营决策需要经过 10 名以上董事会成员通过，本公司仍不能单方面对 QQCT 实施控制，故仍将 QQCT 作为合营公司核算。
- (ii) 本公司对西联的持股比例为 51%，根据西联公司章程规定，最高权力机构为股东会，但主要经营决策由股东会授权董事会进行表决。西联董事会成员共 5 名，其中本公司派出 3 名。西联的重大财务及经营决策需要经过全体董事一致通过，本公司不能单方面对西联实施控制，故将西联作为合营公司核算。
- (iii) 本公司对董家口万邦物流的持股比例为 51%，根据董家口万邦物流公司章程规定，最高权力机构为董事会。董家口万邦物流董事会成员共 7 名，其中本公司派出 4 名。董家口万邦物流的重大财务及经营决策需要经过全体董事一致通过，本公司不能单方面对董家口万邦物流实施控制，故将董家口万邦物流作为合营公司核算。
- (iv) 本公司对港联海物流的持股比例为 50%。自公司成立日开始，港联海物流董事会成员共 5 名，其中本公司派出 2 名，仅对港联海物流具有重大影响。根据 2020 年 6 月 16 日召开的董事会，港联海物流董事会成员变更为 4 名，其中本公司派出 2 名，双方股东共同控制港联海物流，故由联营公司转为合营公司。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	追加或减少 投资	本年增减变动 按权益法调整 的净损益	宣告发放现金 股利或利润	转为合营企业	2020 年 12 月 31 日
青岛青银金融租赁有限公司(“青银租 赁”)	103,584,420	-	10,899,584	-	-	114,484,004
港联海物流	17,113,369	-	1,241,154	-	(18,354,523)	-
瓦多投资公司	74,993,197	-	(2,722,526)	-	-	72,270,671
中联运通控股集团有限公司(“中联运 通”)	132,550,932	-	14,592,372	(21,445,528)	-	125,697,776
中远海运港口(阿布扎比)有限公司 (“中远阿布扎比”)(i)	-	420,207,777	-	-	-	420,207,777
山东港口能源有限公司(“山东港口能 源”)(ii)	-	12,250,000	312,474	-	-	12,562,474
山东港口海外发展集团青岛有限公司 (“海外发展青岛”)(iii)	-	490,000	-	-	-	490,000
	<u>328,241,918</u>	<u>432,947,777</u>	<u>24,323,058</u>	<u>(21,445,528)</u>	<u>(18,354,523)</u>	<u>745,712,702</u>

(i) 2020 年度，本公司之子公司青岛港国际发展(香港)有限公司(“国际发展”)以 59,276,030 美元购买中远海运港口有限公司持有的中远阿布扎比 33.335%的股权。国际发展仅对中远阿布扎比具有重大影响，故将其作为联营公司核算。

(ii) 于 2020 年 1 月 8 日，本公司之子公司青岛保税港区通达油气有限公司(“通达油气”)与中石油昆仑燃气有限公司(“昆仑燃气”)共同成立山东港口能源，通达油气持股 49%，昆仑燃气持股 51%。通达油气仅对山东港口能源具有重大影响，故将其作为联营公司核算。

(iii) 于 2020 年 11 月 25 日，本公司与山东港口海外发展集团有限公司共同成立海外发展青岛，本公司持股 49%，山东港口海外发展集团有限公司持股 51%。本公司仅对海外发展青岛具有重大影响，故将其作为联营公司核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他非流动金融资产

2020 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日

以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产投资

金融债券 (i)

514,100,589

465,888,977

股权投资 (ii)

72,207,877

72,207,877

586,308,466

538,096,854

(i) 账面价值为 514,100,589 元的其他非流动金融资产主要系本公司之子公司青港财务公司购买的银行金融债券。

(ii) 账面价值为 72,207,877 元的股权投资系本集团持有的山东滨海弘润管道物流股份有限公司、中国石化青岛液化天然气有限责任公司(“中石化青岛液化天然气”)及三亚亚龙湾开发股份公司(“三亚亚龙湾”)等非上市股权投资，持股比例分别为 10%、1%及 0.06%，本集团对其无控制权、共同控制权或重大影响。本集团尚无处置这些投资的计划，其公允价值变动计入当期损益。于 2020 年度，本公司收到中石化青岛液化天然气及三亚亚龙湾现金分红分别为 11,902,300 元及 19,500 元(2019 年度：11,214,100 元及 58,500 元)。

(14) 投资性房地产

房屋及建筑物

土地使用权

合计

原价

2019 年 12 月 31 日

44,811,262

160,420,632

205,231,894

转出至无形资产

-

(2,056,135)

(2,056,135)

2020 年 12 月 31 日

44,811,262

158,364,497

203,175,759

累计折旧

2019 年 12 月 31 日

(8,425,397)

(19,711,612)

(28,137,009)

本年计提

(1,567,354)

(3,801,495)

(5,368,849)

转出至无形资产

-

853,002

853,002

2020 年 12 月 31 日

(9,992,751)

(22,660,105)

(32,652,856)

净值

2020 年 12 月 31 日

34,818,511

135,704,392

170,522,903

2019 年 12 月 31 日

36,385,865

140,709,020

177,094,885

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	38,250,915	175,111,934	213,362,849
转出至无形资产	-	(14,691,302)	(14,691,302)
固定资产转入	6,560,347	-	6,560,347
2019 年 12 月 31 日	<u>44,811,262</u>	<u>160,420,632</u>	<u>205,231,894</u>
累计折旧			
2018 年 12 月 31 日	(6,563,368)	(17,962,905)	(24,526,273)
本年计提	(1,357,424)	(3,240,266)	(4,597,690)
转出至无形资产	-	1,491,559	1,491,559
固定资产转入	(504,605)	-	(504,605)
2019 年 12 月 31 日	<u>(8,425,397)</u>	<u>(19,711,612)</u>	<u>(28,137,009)</u>
净值			
2019 年 12 月 31 日	<u>36,385,865</u>	<u>140,709,020</u>	<u>177,094,885</u>
2018 年 12 月 31 日	<u>31,687,547</u>	<u>157,149,029</u>	<u>188,836,576</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

于 2020 年度及 2019 年度，本集团无资本化计入投资性房地产的借款费用。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥权证的房产(于 2019 年 12 月 31 日，账面价值 6,055,742 元、原价 6,560,347 元的房屋尚未办妥权证)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2019 年 12 月 31 日	818,569,550	10,362,041,433	5,230,197,779	2,874,750,171	830,005,381	1,475,164,071	119,987,908	172,746,147	78,023,223	21,961,485,663
本年增加										
本年购置	1,249,671	45,579	946,284	33,997,193	89,149,313	-	13,753,775	3,533,504	3,963,919	146,639,238
在建工程转入	119,185,844	1,190,469,319	357,981,381	113,846,760	131,116,860	-	-	1,813,706	2,333,233	1,916,747,103
非同一控制下企业合并	52,130,159	158,775,685	70,381,605	3,367,758	47,908,568	-	116,804	938,379	28,314	333,647,272
使用权资产转入	-	231,574,179	-	-	-	-	-	-	-	231,574,179
本年减少										
处置及报废	-	(79,092)	-	(20,990,402)	(3,547,435)	(8,003,961)	(5,387,028)	(113,254)	(592,861)	(38,714,033)
2020 年 12 月 31 日	991,135,224	11,942,827,103	5,659,507,049	3,004,971,480	1,094,632,687	1,467,160,110	128,471,459	178,918,482	83,755,828	24,551,379,422
累计折旧										
2019 年 12 月 31 日	(231,537,703)	(2,342,156,773)	(1,033,709,960)	(2,455,218,659)	(620,968,128)	(691,553,129)	(83,315,037)	(121,659,755)	(40,031,185)	(7,620,150,329)
本年增加										
计提	(28,236,159)	(282,539,564)	(195,655,951)	(91,968,115)	(68,158,557)	(66,806,359)	(7,720,876)	(16,928,429)	(4,240,050)	(762,254,060)
使用权资产转入	-	(36,690,572)	-	-	-	-	-	-	-	(36,690,572)
本年减少										
处置及报废	-	75,772	-	19,528,806	3,195,356	7,603,763	4,848,424	69,190	524,595	35,845,906
2020 年 12 月 31 日	(259,773,862)	(2,661,311,137)	(1,229,365,911)	(2,527,657,968)	(685,931,329)	(750,755,725)	(86,187,489)	(138,518,994)	(43,746,640)	(8,383,249,055)
净值										
2020 年 12 月 31 日	731,361,362	9,281,515,966	4,430,141,138	477,313,512	408,701,358	716,404,385	42,283,970	40,399,488	40,009,188	16,168,130,367
2019 年 12 月 31 日	587,031,847	8,019,884,660	4,196,487,819	419,531,512	209,037,253	783,610,942	36,672,871	51,086,392	37,992,038	14,341,335,334

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2018 年 12 月 31 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
本年增加										
本年购置	-	1,354,253	7,776,080	68,509,026	29,525,605	-	9,218,500	7,579,309	6,772,088	130,734,861
在建工程转入	243,702,202	978,589,602	126,624,676	38,238,190	5,445,328	2,427,601	-	6,830,503	-	1,401,858,102
使用权资产转入	-	64,819,990	10,996,527	8,133,171	-	-	-	-	-	83,949,688
本年减少										
处置及报废	(5,195,413)	(479,845)	(167,569)	(12,352,405)	(4,139,936)	-	(4,545,030)	(1,884,024)	(1,031,963)	(29,796,185)
转出至投资性房地产	(6,560,347)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,560,347)
其他减少	-	(14,517,608)	(86,523,487)	-	-	-	-	-	-	(101,041,095)
2019 年 12 月 31 日	818,569,550	10,362,041,433	5,230,197,779	2,874,750,171	830,005,381	1,475,164,071	119,987,908	172,746,147	78,023,223	21,961,485,663
累计折旧										
2018 年 12 月 31 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)	(6,933,618,526)
本年增加										
计提	(22,010,915)	(240,982,628)	(185,979,358)	(104,580,649)	(51,812,892)	(63,770,287)	(7,865,209)	(22,175,034)	(4,176,826)	(703,353,798)
使用权资产转入	-	(4,342,940)	(2,155,319)	(1,834,041)	-	-	-	-	-	(8,332,300)
本年减少										
处置及报废	443,397	34,841	47,716	10,455,258	3,750,905	-	3,809,800	1,018,365	908,424	20,468,706
转出至投资性房地产	504,605	-	-	-	-	-	-	-	-	504,605
其他减少	-	757,621	3,423,363	-	-	-	-	-	-	4,180,984
2019 年 12 月 31 日	(231,537,703)	(2,342,156,773)	(1,033,709,960)	(2,455,218,659)	(620,968,128)	(691,553,129)	(83,315,037)	(121,659,755)	(40,031,185)	(7,620,150,329)
净值										
2019 年 12 月 31 日	587,031,847	8,019,884,660	4,196,487,819	419,531,512	209,037,253	783,610,942	36,672,871	51,086,392	37,992,038	14,341,335,334
2018 年 12 月 31 日	376,148,318	7,234,651,374	4,322,445,190	412,962,962	226,268,243	844,953,628	36,054,810	59,717,273	35,520,315	13,548,722,113

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产(续)

本集团通过经营租赁租出的固定资产账面价值如下：

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	其他设备	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	26,984,361	2,187,267,267	924,917,845	93,923	3,139,263,396
2020 年 12 月 31 日	26,984,361	2,187,267,267	924,917,845	93,923	3,139,263,396
累计折旧					
2019 年 12 月 31 日	(7,954,512)	(362,298,188)	(138,094,097)	(86,194)	(508,432,991)
本年计提	(1,325,752)	(62,996,067)	(23,857,235)	-	(88,179,054)
2020 年 12 月 31 日	(9,280,264)	(425,294,255)	(161,951,332)	(86,194)	(596,612,045)
净值					
2020 年 12 月 31 日	17,704,097	1,761,973,012	762,966,513	7,729	2,542,651,351
2019 年 12 月 31 日	19,029,849	1,824,969,079	786,823,748	7,729	2,630,830,405

本集团作为出租人签订的房屋及建筑物、港务设施、库场设施及其他设备的租赁合同未设置余值担保条款。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 762,254,060 元(2019 年度：703,353,798 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 738,925,442 元及 23,328,618 元(2019 年度：680,417,047 元及 22,936,751 元)。

2020 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 1,916,747,103 元(2019 年度：1,401,858,102 元)。

- (a) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的固定资产。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产。
- (d) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 21,275,335 元(原价：23,905,456 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 9,122,178 元、原价 10,107,873 元)的房产位于非自有土地上、账面价值 216,685,292 元(原价：221,014,767 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 242,371,578 元、原价 243,210,171 元)的房产尚未办理工程竣工财务决算，因此尚未办理产权证书。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
董家口液体散货装卸储运工程	1,088,880,896	-	1,088,880,896	1,377,601,908	-	1,377,601,908
董家口原油商业储备库工程	1,060,900,260	-	1,060,900,260	255,650,833	-	255,650,833
董家口散杂货泊位及堆场工程	550,421,248	-	550,421,248	663,305,860	-	663,305,860
董家口通用码头粮食筒仓二期工程	129,025,524	-	129,025,524	-	-	-
其他工程	239,674,346	-	239,674,346	214,055,542	-	214,055,542
	<u>3,068,902,274</u>	<u>-</u>	<u>3,068,902,274</u>	<u>2,510,614,143</u>	<u>-</u>	<u>2,510,614,143</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	非同一控制 下企业合并	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年 借款费用 资本化率	资金来源
董家口液体散货 装卸储运工程	5,245,979,000	1,377,601,908	1,182,838,130	-	(1,471,559,142)	1,088,880,896	75%	75%	-	-	-	自有资金
董家口原油商业储 备库工程	4,480,000,000	255,650,833	809,092,675	-	(3,843,248)	1,060,900,260	24%	24%	-	-	-	自有资金
董家口散杂货泊位 及堆场工程	1,597,366,000	663,305,860	160,525,381	-	(273,409,993)	550,421,248	79%	79%	31,361,444	691,579	4.9%	自有资金、 银行贷款及 募集资金
董家口通用码头粮 食筒仓二期工程	798,259,500	-	129,025,524	-	-	129,025,524	16%	16%	-	-	-	自有资金
其他工程		<u>214,055,542</u>	<u>189,885,142</u>	<u>3,668,382</u>	<u>(167,934,720)</u>	<u>239,674,346</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	自有资金
		<u>2,510,614,143</u>	<u>2,471,366,852</u>	<u>3,668,382</u>	<u>(1,916,747,103)</u>	<u>3,068,902,274</u>			<u>31,361,444</u>	<u>691,579</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程 进度	借款费用 资本化 累计金额	其中：本年 借款费用 资本化金额	本年借款 费用 资本化率	资金来源
董家口液体散货 装卸储运工程	3,700,925,000	1,102,758,037	1,376,407,713	(1,101,563,842)	-	1,377,601,908	75%	75%	-	-		自有资金
董家口散杂货泊位 及堆场工程	1,683,790,000	786,900,531	79,085,475	(117,302,446)	(85,377,700)	663,305,860	77%	77%	30,669,865	921,485	4.90%	自有资金 银行贷款
董家口原油商业储 备库工程	1,238,725,000	-	255,650,833	-	-	255,650,833	21%	21%	-	-	-	自有资金
其他工程		<u>151,560,642</u>	<u>245,486,714</u>	<u>(182,991,814)</u>	<u>-</u>	<u>214,055,542</u>			<u>-</u>	<u>-</u>		自有资金
		<u>2,041,219,210</u>	<u>1,956,630,735</u>	<u>(1,401,858,102)</u>	<u>(85,377,700)</u>	<u>2,510,614,143</u>			<u>30,669,865</u>	<u>921,485</u>		

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	船舶	合计
原价						
2019年12月31日	1,871,306	262,314,357	171,378,705	135,464,068	91,439,655	662,468,091
本年增加						
新增租赁合同	-	-	43,209,792	-	-	43,209,792
本年减少						
提前还款	-	(231,574,179)	-	-	-	(231,574,179)
2020年12月31日	1,871,306	30,740,178	214,588,497	135,464,068	91,439,655	474,103,704
累计折旧						
2019年12月31日	(259,904)	(24,223,067)	(35,751,196)	(56,053,261)	(4,825,982)	(121,113,410)
本年增加						
计提	(623,769)	(16,234,888)	(47,699,874)	(8,474,297)	(4,825,982)	(77,858,810)
本年减少						
提前还款	-	36,690,572	-	-	-	36,690,572
2020年12月31日	(883,673)	(3,767,383)	(83,451,070)	(64,527,558)	(9,651,964)	(162,281,648)
账面价值						
2020年12月31日	987,633	26,972,795	131,137,427	70,936,510	81,787,691	311,822,056
2019年12月31日	1,611,402	238,091,290	135,627,509	79,410,807	86,613,673	541,354,681

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产(续)

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	船舶	合计
原价						
2018年12月31日	-	324,485,476	166,686,184	137,715,817	91,439,655	720,327,132
本年增加						
新增租赁合同	1,871,306	2,648,871	15,689,048	5,881,422	-	26,090,647
本年减少						
提前还款	-	(64,819,990)	(10,996,527)	(8,133,171)	-	(83,949,688)
2019年12月31日	1,871,306	262,314,357	171,378,705	135,464,068	91,439,655	662,468,091
累计折旧						
2018年12月31日	-	(16,021,206)	(703,778)	(43,798,477)	-	(60,523,461)
本年增加						
计提	(259,904)	(12,544,801)	(37,202,737)	(14,088,825)	(4,825,982)	(68,922,249)
本年减少						
提前还款	-	4,342,940	2,155,319	1,834,041	-	8,332,300
2019年12月31日	(259,904)	(24,223,067)	(35,751,196)	(56,053,261)	(4,825,982)	(121,113,410)
账面价值						
2019年12月31日	1,611,402	238,091,290	135,627,509	79,410,807	86,613,673	541,354,681
2018年12月31日	-	308,464,270	165,982,406	93,917,340	91,439,655	659,803,671

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	2,565,864,495	113,512,362	76,548,790	50,178,663	2,806,104,310
本年增加					
购置	306,686,014	8,438,076	-	-	315,124,090
内部研发	-	41,956,722	-	-	41,956,722
投资性房地产转入	2,056,135	-	-	-	2,056,135
非同一控制下企业合并	69,036,204	-	-	-	69,036,204
本年减少					
处置	-	(6,610,573)	-	-	(6,610,573)
2020 年 12 月 31 日	2,943,642,848	157,296,587	76,548,790	50,178,663	3,227,666,888

累计摊销

2019 年 12 月 31 日	(133,728,828)	(58,498,418)	(7,193,390)	(38,276,058)	(237,696,694)
本年增加					
计提	(55,226,865)	(18,902,818)	(474,232)	(3,006,250)	(77,610,165)
投资性房地产转入	(853,002)	-	-	-	(853,002)
本年减少					
处置	-	3,008,967	-	-	3,008,967
2020 年 12 月 31 日	(189,808,695)	(74,392,269)	(7,667,622)	(41,282,308)	(313,150,894)

账面价值

2020 年 12 月 31 日	2,753,834,153	82,904,318	68,881,168	8,896,355	2,914,515,994
2019 年 12 月 31 日	2,432,135,667	55,013,944	69,355,400	11,902,605	2,568,407,616

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	1,986,648,140	95,260,008	116,297,540	50,178,663	2,248,384,351
本年增加					
购置	564,708,386	4,385,594	-	-	569,093,980
内部研发	-	13,866,760	-	-	13,866,760
投资性房地产转入	14,691,302	-	-	-	14,691,302
本年减少					
填海造地成本返还	-	-	(39,748,750)	-	(39,748,750)
处置	(183,333)	-	-	-	(183,333)
2019 年 12 月 31 日	2,565,864,495	113,512,362	76,548,790	50,178,663	2,806,104,310

累计摊销

2018 年 12 月 31 日	(90,053,317)	(44,115,357)	(9,091,795)	(35,269,808)	(178,530,277)
本年增加					
计提	(42,200,619)	(14,383,061)	(1,362,856)	(3,006,250)	(60,952,786)
投资性房地产转入	(1,491,559)	-	-	-	(1,491,559)
本年减少					
填海造地成本返还	-	-	3,261,261	-	3,261,261
处置	16,667	-	-	-	16,667
2019 年 12 月 31 日	(133,728,828)	(58,498,418)	(7,193,390)	(38,276,058)	(237,696,694)

账面价值

2019 年 12 月 31 日	2,432,135,667	55,013,944	69,355,400	11,902,605	2,568,407,616
2018 年 12 月 31 日	1,896,594,823	51,144,651	107,205,745	14,908,855	2,069,854,074

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产(续)

2020 年度无形资产的摊销金额为 77,610,165 元(2019 年度: 60,952,786 元)，其中计入在建工程的土地使用权摊销金额为 1,315,231 元(2019 年度: 1,190,806 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥权证的土地。于 2019 年 12 月 31 日，账面价值 141,114,331 元(原价: 141,804,988 元)的土地使用权为新购土地，尚在权证办理过程中。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的无形资产。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团管理层认为无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

本集团开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少 计入损益	确认为 无形资产	2020 年 12 月 31 日
信息系统维护及软件	-	58,516,156	(16,559,434)	(41,956,722)	-
专利技术	-	3,618,918	(3,618,918)	-	-
	-	62,135,074	(20,178,352)	(41,956,722)	-

2020年度，本集团研究开发支出共计62,135,074元(2019年度: 47,630,887元)；其中20,178,352元(2019年度: 33,764,127元)于当期计入研发费用，41,956,722元(2019年度: 13,866,760元)于当期确认为无形资产。于2020年12月31日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为2.52%(2019年12月31日: 1.86%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
商誉—				
红星物流	-	27,996,716	-	27,996,716
摩科瑞物流	10,129,085	-	-	10,129,085
港运泰物流	4,686,830	-	-	4,686,830
其他	10,557,408	-	-	10,557,408
	<u>25,373,323</u>	<u>27,996,716</u>	<u>-</u>	<u>53,370,039</u>
减：减值准备—				
港运泰物流	(4,686,830)	-	-	(4,686,830)
	<u>(4,686,830)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,686,830)</u>
	<u>20,686,493</u>	<u>27,996,716</u>	<u>-</u>	<u>48,683,209</u>

本年度增加的商誉系购买红星物流90%股权所致(附注五(1))。

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2020年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据最小资产组汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
红星物流	27,996,716	-
摩科瑞物流	10,129,085	10,129,085
其他	15,244,238	15,244,238
	<u>53,370,039</u>	<u>25,373,323</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率，约为12%。预测期增长率基于相关资产组的五年期预算确定，稳定期增长率本集团参考历史物价指数采用平均增长率3%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异 及可抵扣亏损	递延 所得税资产
评估增值	2,791,909,644	697,977,411	2,859,155,888	714,788,972
内退福利	57,800,000	14,450,000	63,420,000	15,855,000
抵销内部未实现利润	438,703,904	109,675,976	375,004,588	93,751,147
资产减值准备	285,830,815	71,282,554	225,453,220	55,983,554
预提费用	29,965,453	7,491,363	34,100,380	8,525,095
可抵扣亏损	75,112,459	18,778,115	46,912,100	11,728,025
政府补助	89,054,903	22,263,726	86,403,257	21,600,814
	<u>3,768,377,178</u>	<u>941,919,145</u>	<u>3,690,449,433</u>	<u>922,232,607</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	32,438,145	32,290,612
预计于 1 年后转回的金额	<u>909,481,000</u>	<u>889,941,995</u>
	<u>941,919,145</u>	<u>922,232,607</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债
非同一控制下企业合并	216,127,024	54,031,756	89,181,748	22,295,437
固定资产折旧	68,379,520	17,094,880	49,467,094	12,366,774
理财产品公允价值变动	18,017,660	4,504,415	14,011,388	3,502,847
	<u>302,524,204</u>	<u>75,631,051</u>	<u>152,660,230</u>	<u>38,165,058</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	7,400,656	6,760,082
预计于 1 年后转回的金额	<u>68,230,395</u>	<u>31,404,976</u>
	<u>75,631,051</u>	<u>38,165,058</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	20,008,509	18,996,560
可抵扣亏损	200,233,067	158,447,929
	<u>220,241,576</u>	<u>177,444,489</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2021	-	-
2022	-	11,915,786
2023	37,909,231	55,866,193
2024	90,435,589	90,665,950
2025	71,888,247	-
	<u>200,233,067</u>	<u>158,447,929</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(21,599,295)	920,319,850	(15,869,621)	906,362,986
递延所得税负债	(21,599,295)	54,031,756	(15,869,621)	22,295,437

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
油罐铺底油(i)	290,316,583	154,048,708
预付工程设备款	188,394,022	97,865,742
待抵扣进项税	179,460,728	182,529,721
预收港口设施租赁款相关税费(ii)	153,385,112	164,870,124
	<u>811,556,445</u>	<u>599,314,295</u>

(i) 本公司及本公司之子公司潍坊港联化仓储有限公司(“潍坊港联化”)、青岛海业摩科瑞仓储有限公司(“摩科瑞仓储”)、东营港联化管道石油输送有限公司(“东营港联化”)、红星物流因生产需要购入部分原油存入原油管线及油罐内，保证油品计量精度并增加罐体液压以保证安全生产。

(ii) 预收港口设施租赁款相关税费主要为本集团向合营公司 QQCT 出租前湾港区土地使用权、港务设施、库场设施等资产(以下合称“港口设施”)全额收到租金所预缴的相关税费，港口设施租赁期为 30 年。于 2010 年底前，本集团已全额收取租赁款。本集团将已缴纳的港口设施租赁款相关的税费计入其他非流动资产。每期按照确认的租赁收入对应已缴纳的税费金额将其摊销至税金及附加。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
					转回	转销	
应收票据坏账准备	4,695,165	-	4,695,165	-	(2,204,000)	-	2,491,165
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	4,695,165	-	4,695,165	-	(2,204,000)	-	2,491,165
应收账款坏账准备	166,415,834	-	166,415,834	63,091,131	(1,320,814)	-	228,186,151
其中：单项计提坏账准备	20,317,373	-	20,317,373	1,011,950	(1,320,814)	-	20,008,509
组合计提坏账准备	146,098,461	-	146,098,461	62,079,181	-	-	208,177,642
其他应收款坏账准备	31,019,382	-	31,019,382	10,191,044	-	-	41,210,426
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	31,019,382	-	31,019,382	10,191,044	-	-	41,210,426
合同资产减值准备	13,984,735	(13,984,735)	—	—	—	—	—
长期应收款减值准备	51,412,185	-	51,412,185	23,395,544	-	-	74,807,729
小计	267,527,301	(13,984,735)	253,542,566	96,677,719	(3,524,814)	-	346,695,471
商誉减值准备	4,686,830	-	4,686,830	-	-	-	4,686,830
合同资产减值准备	—	13,984,735	13,984,735	-	(12,432,618)	-	1,552,117
小计	4,686,830	13,984,735	18,671,565	-	(12,432,618)	-	6,238,947
	272,214,131	-	272,214,131	96,677,719	(15,957,432)	-	352,934,418

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	美元	94,611,050	18,928,589
信用借款	人民币	40,176,451	102,500,000
担保借款	人民币	-	6,970,000
应付利息	人民币及美元	345,805	197,983
		<u>135,133,306</u>	<u>128,596,572</u>

于 2020 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.50%至 5.22%(2019 年 12 月 31 日：4.50%至 7.00%)。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无担保借款(2019 年 12 月 31 日：人民币担保借款 6,970,000 元为国贸物流以其他应收款质押取得的保理借款(附注四(7)(f)))。

(24) 应付票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	599,220,742	805,497,045
银行承兑汇票	<u>290,959,891</u>	<u>359,272,738</u>
	<u>890,180,633</u>	<u>1,164,769,783</u>

(25) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	559,858,519	759,261,798
应付运输费	161,752,196	198,572,153
应付分包代理费	148,311,874	80,494,250
应付工程分包款	145,708,481	239,180,821
应付修理费	58,679,269	38,125,242
应付分包装卸费	48,496,803	31,620,722
应付租赁费	21,190,163	19,896,497
其他	53,293,383	44,514,600
	<u>1,197,290,688</u>	<u>1,411,666,083</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付账款(续)

(a) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,114,693,166	1,298,696,285
一年以上	82,597,522	112,969,798
	<u>1,197,290,688</u>	<u>1,411,666,083</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 82,597,522 元(2019 年 12 月 31 日：112,969,798 元)，主要为应付工程分包款，由于工程尚未结算，该款项尚未进行最后清算。

(26) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收装卸作业款	62,525,759	57,131,245
预收工程款	38,880,967	78,363,503
预收分包代理费	18,961,822	78,529,777
预收拖驳服务费	10,684,724	12,662,753
预收信息维护费	7,429,204	2,890,000
预收材料及设备款	6,971,873	15,398,732
其他	3,238,815	556,712
	<u>148,693,164</u>	<u>245,532,722</u>

包括在 2019 年 12 月 31 日账面价值中的 245,532,722 元(2019 年度：134,964,090 元)合同负债已于 2020 年度转入营业收入。

(27) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	292,745,994	176,020,528
应付设定提存计划(b)	5,640,038	5,945,488
应付辞退福利(c)	11,230,000	11,950,000
应付设定受益计划(d)	130,400,000	114,580,000
	<u>440,016,032</u>	<u>308,496,016</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	137,303,601	1,233,101,776	(1,124,578,689)	245,826,688
职工福利费	10,995	111,875,004	(111,864,657)	21,342
社会保险费	23,358	73,896,377	(73,919,735)	-
其中：医疗保险费	19,763	72,674,528	(72,694,291)	-
工伤保险费	225	1,208,102	(1,208,327)	-
生育保险费	3,370	13,747	(17,117)	-
住房公积金	11,991	110,448,156	(110,425,512)	34,635
工会经费和职工教育经费	7,569,700	26,488,893	(26,222,156)	7,836,437
外付劳务费	31,086,068	440,977,259	(433,041,435)	39,021,892
其他	14,815	385,366	(395,181)	5,000
	<u>176,020,528</u>	<u>1,997,172,831</u>	<u>(1,880,447,365)</u>	<u>292,745,994</u>

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	35,932	72,895,719	(72,931,651)	-
失业保险费	1,572	3,206,790	(3,208,362)	-
企业年金	5,907,984	75,388,992	(75,656,938)	5,640,038
	<u>5,945,488</u>	<u>151,491,501</u>	<u>(151,796,951)</u>	<u>5,640,038</u>

(c) 应付辞退福利

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利		
(一年内到期的部分)	<u>11,230,000</u>	<u>11,950,000</u>

本集团承担的应付内退福利确认为长期应付职工薪酬(附注四(36))，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(d) 设定受益计划

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付统筹外福利		
(一年内到期的部分)	<u>130,400,000</u>	<u>114,580,000</u>

本集团承担的应付统筹外福利确认为长期应付职工薪酬(附注四(36))，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

(28) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交企业所得税	219,081,420	195,268,696
未交增值税	16,477,279	19,114,794
应交土地使用税	14,202,650	13,524,254
应交房产税	2,180,674	1,757,232
应交印花税	1,379,807	2,370,587
应交个人所得税	1,211,066	10,127,351
应交契税	-	930,873
其他	1,844,145	5,770,043
	<u>256,377,041</u>	<u>248,863,830</u>

(29) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
青港财务公司吸收存款(i)	6,357,314,626	4,759,108,178
应付工程设备款等(ii)	1,963,945,785	1,470,147,099
代理业务应付及代收款项(iii)	624,260,853	673,439,817
应付保证金及押金	124,585,777	93,572,912
应付股利	110,535,373	312,469
代收代付铁路运费	52,332,945	23,822,763
向少数股东或第三方借款(iv)	41,093,824	28,000,000
应付港建费(v)	31,611,371	54,897,823
青港财务公司吸收存款利息(i)	27,099,914	15,823,682
其他	88,277,629	81,407,071
	<u>9,421,058,097</u>	<u>7,200,531,814</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款(续)

- (i) 吸收存款及存款利息主要系本公司之子公司青港财务公司吸收的本集团之关联方的存款及相应应付存款利息。
 - (ii) 应付工程设备款主要系应付工程建设相关款项，由于尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收，该等款项尚未结清。
 - (iii) 代理业务应付及代收款项主要系本集团接受船方委托、为其办理船舶进出港口必要手续而代收的款项及代理采购业务代收的款项等。
 - (iv) 于2020年12月31日，该款项系本公司新收购之子公司红星物流向贵州红星发展股份有限公司、镇宁县红蝶实业有限责任公司借款(2019年12月31日：该款项系本公司之子公司国贸物流向少数股东借款)。
 - (v) 该款项为本集团代收并应上缴中华人民共和国青岛海事局的港建费。
- (a) 于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 479,302,048 元(2019 年 12 月 31 日：389,667,081 元)，主要为应付工程设备款，尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收，该款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(31))	30,515,717	28,591,308
一年内到期的应付债券(附注四(32))	2,174,322,091	56,122,334
一年内到期的租赁负债(附注四(33))	84,079,394	150,919,886
	<u>2,288,917,202</u>	<u>235,633,528</u>

(31) 长期借款

	币种	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	欧元	82,887,952	75,632,301
信用借款	人民币	57,250,687	85,160,687
应付利息	人民币及欧元	85,717	681,308
减：一年内到期的长期借款		<u>(30,515,717)</u>	<u>(28,591,308)</u>
		<u>109,708,639</u>	<u>132,882,988</u>

于 2020 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 2.60%至 4.90%(2019 年 12 月 31 日：2.60%至 4.90%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 应付债券

	2019 年 12 月 31 日	本年偿还	按面值 计提利息	一年内到期 的部分	2020 年 12 月 31 日
应付公司债券	2,173,022,334	(77,901,920)	79,201,677	(2,174,322,091)	-

于 2019 年 12 月 31 日，应付债券 2,173,022,334 元包括应付债券本金 2,116,900,000 元以及列示于一年内到期的非流动负债的将于一年内支付的利息 56,122,334 元。

债券有关信息如下：

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]153 号文核准，本公司分别于 2016 年 3 月 18 日及 2016 年 6 月 8 日发行第一期公司债券人民币 15 亿元及第二期公司债券人民币 20 亿元，上述债券票面期限为 5 年并附有第 3 年末本公司上调票面利率选择权及投资者回售选择权，如投资者未在回售登记期内登记回售，则债券持有期限为 5 年。本公司分别于 2019 年 2 月 18 日、2019 年 5 月 10 日发布公告，自 2019 年 3 月 18 日、2019 年 6 月 8 日起，将第一期公司债券和第二期公司债券的票面利率由 2.90%、3.09% 均上调至 3.68%，投资者回售债券金额分别为人民币 90,900,000 元及人民币 1,292,200,000 元。公司债券采用单利按年计息，每年付息一次。

于 2020 年 12 月 31 日，应付债券期末本金余额合计人民币 2,116,900,000 元，到期日分别为 2021 年 3 月 18 日及 2021 年 6 月 8 日。于 2020 年 12 月 31 日，本集团将于一年内支付的应付债券本金及利息分别为 2,116,900,000 元及 57,422,091 元，列示于一年内到期的非流动负债。

(33) 租赁负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁负债	223,188,629	529,221,202
减：一年内到期的租赁负债	(84,079,394)	(150,919,886)
	<u>139,109,235</u>	<u>378,301,316</u>

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无按销售额的一定比例确定的可变租金，无已签订但尚未开始执行的租赁合同相关的租赁付款额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
为青岛港集团代收代付福利费	42,993,544	45,195,019
减：一年内到期的福利费	(2,020,000)	(2,100,000)
	<u>40,973,544</u>	<u>43,095,019</u>

(35) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>213,850,289</u>	<u>73,121,500</u>	<u>(6,924,298)</u>	<u>280,047,491</u>	外航道专项资金等

(a) 政府补助

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
外航道专项资金(i)	127,447,032	-	(3,914,444)	123,532,588	与资产相关
专项扶持资金(ii)	73,461,185	-	(1,464,282)	71,996,903	与资产相关
粮食安全保障中央财政 资金补助(iii)	-	67,460,000	-	67,460,000	与资产相关
智慧港口试点工程补助	6,000,000	-	-	6,000,000	与资产相关
岸电项目专项资金	6,942,072	-	(1,545,572)	5,396,500	与资产相关
其他政府补助	-	5,661,500	-	5,661,500	与资产相关
	<u>213,850,289</u>	<u>73,121,500</u>	<u>(6,924,298)</u>	<u>280,047,491</u>	

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

(ii) 专项扶持资金为青岛港即墨港区国际物流有限公司(“即墨物流”)根据《青岛港即墨港区投资项目政策支持协议》自青岛市即墨区政府收到的项目扶持基金，用于即墨物流主体工程，并在该项资产使用年限内平均计入当期损益。

(iii) 粮食安全保障中央财政资金补助为通用码头自国家粮食和物资储备局收到的项目扶持基金，用于粮食筒仓二期工程，并将在该项资产建设完工转入固定资产后在使用年限内平均计入当期损益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	57,800,000	63,420,000
应付统筹外福利(b)	2,410,390,000	2,482,130,000
减：将于一年内支付的部分	(141,630,000)	(126,530,000)
	<u>2,326,560,000</u>	<u>2,419,020,000</u>

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

将于一年内支付的应付内退福利及应付统筹外福利在应付职工薪酬列示(附注四(27))。

(a) 本集团内退福利负债：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
内退福利负债	57,800,000	63,420,000
减：将于一年内支付的部分	(11,230,000)	(11,950,000)
	<u>46,570,000</u>	<u>51,470,000</u>

(b) 本集团统筹外福利负债：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
统筹外福利负债	2,410,390,000	2,482,130,000
减：将于一年内支付的部分	(130,400,000)	(114,580,000)
	<u>2,279,990,000</u>	<u>2,367,550,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬(续)

(c) 本集团内退福利及统筹外福利变动情况如下：

	内退福利	统筹外福利
2020 年 1 月 1 日	63,420,000	2,482,130,000
确认在当期损益中的金额		
服务成本	5,320,000	50,990,000
净负债的利息净额	1,860,000	84,840,000
重新计量的金额		
当期精算损失/(利得)	760,000	(106,530,000)
福利的支付	(13,560,000)	(100,310,000)
人员转出	-	(730,000)
2020 年 12 月 31 日	<u>57,800,000</u>	<u>2,410,390,000</u>
	内退福利	统筹外福利
2019 年 1 月 1 日	85,930,000	2,540,220,000
确认在当期损益中的金额		
服务成本	480,000	4,670,000
净负债的利息净额	2,520,000	86,890,000
重新计量的金额		
当期精算利得	(6,580,000)	(50,660,000)
福利的支付	(18,930,000)	(98,990,000)
2019 年 12 月 31 日	<u>63,420,000</u>	<u>2,482,130,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬(续)

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
内退福利折现率	3.00%	3.25%
统筹外福利折现率	3.50%	3.50%
内退福利工资增长率	10%	10%
敬老、福寿补贴年增长率	-	3%-5%
医疗福利增长率	5%	8%

2020 年度及 2019 年度，有关未来死亡率的假设为参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)公布的统计数据向后平移 3 年而作出。相关精算假设如下：

	2020 年度	2019 年度
统筹外福利—		
平均年龄	52.68	52.66
预期未来平均剩余寿命	30.21	30.18

- (e) 本集团应付内退福利及统筹外福利现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
内退福利折现率	25 个基点	下降 1.44%	上升 1.50%
统筹外福利折现率	25 个基点	下降 3.35%	上升 3.56%
内退福利工资增长率	100 个基点	上升 5.06%	下降 4.50%
医疗福利增长率	100 个基点	上升 7.19%	下降 5.55%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算应付内退福利及统筹外福利现值时也同样采用预期累计福利单位法。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 长期应付职工薪酬(续)

(f) 于 2020 年 12 月 31 日，未折现的设定受益义务到期日分析：

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
内退福利	11,260,000	9,940,000	15,410,000	34,040,000	70,650,000
统筹外福利	130,370,000	129,410,000	386,130,000	6,157,470,000	6,803,380,000
	<u>141,630,000</u>	<u>139,350,000</u>	<u>401,540,000</u>	<u>6,191,510,000</u>	<u>6,874,030,000</u>

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

(h) 计入当期损益的内退福利及统筹外福利为：

	2020 年度	2019 年度
管理费用	57,070,000	(1,430,000)
财务费用	86,700,000	89,410,000

(37) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收租赁款	<u>2,683,842,524</u>	<u>2,888,198,834</u>

预收租赁款主要为本集团向关联方 QQCT 出租前湾港区港口设施预收的租赁款以及从关联方青岛新前湾集装箱码头有限责任公司(“QQCTN”)和青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司(“QQCTU”)收取的港池租赁费，租赁期限均为 30 年；本集团向库博国际矿业有限公司出租前湾港区堆场预收的租赁款，租赁期限为 3 年。

(38) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
境外发行的外资股	1,099,025,000	-	1,099,025,000
人民币普通股	<u>5,392,075,000</u>	<u>-</u>	<u>5,392,075,000</u>
	<u>6,491,100,000</u>	<u>-</u>	<u>6,491,100,000</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年发行新股	2019 年 12 月 31 日
境外发行的外资股	1,099,025,000	-	1,099,025,000
人民币普通股	<u>4,937,699,000</u>	<u>454,376,000</u>	<u>5,392,075,000</u>
	<u>6,036,724,000</u>	<u>454,376,000</u>	<u>6,491,100,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 股本(续)

本公司于 2014 年 6 月 6 日完成了向境外投资者首次发行 705,800,000 股境外发行外资股 H 股股票的工作，每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.98 元)，发行后股本增至 4,705,800,000 股。本公司于 2014 年 7 月 2 日行使超额配售选择权，完成了增发 72,404,000 股的境外发行的外资股 H 股股票的工作，每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.99 元)，行使超额配售选择权后股本增至 4,778,204,000 股。此外，青岛港集团所持有的 77,821,000 股国有股(相当于已发行 H 股股数的 10%)被转换为 H 股，并转移至中国全国社会保障基金理事会，作为首次公开发售及超额配售的一部分予以出售。上述资金业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)有限公司予以验证并出具编号为 XYZH/2014QDA2002 的验资报告。

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

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

根据中国证券监督管理委员会于 2018 年 11 月 14 日签发的证监许可[2018]1839 号文《关于核准青岛港国际股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准于 2019 年 1 月 21 日向社会公众发行人民币普通股 454,376,000 股，每股发行价格为人民币 4.61 元。上述资金于 2019 年 1 月到位，业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)予以验证并出具普华永道中天验字(2019)第 0026 号验资报告。本次募集资金总额 2,094,673,360 元，本公司股本增加 454,376,000 元，扣除发行费用 115,743,592 元之后，剩余 1,524,553,768 元计入资本公积(股本溢价)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	8,652,856,972	-	-	8,652,856,972
发行费用(b)	(242,175,098)	-	-	(242,175,098)
冲销同一控制下企业合并 所产生的评估增值影响	(4,830,045,213)	-	-	(4,830,045,213)
评估增值确认所得税影响	887,819,497	-	-	887,819,497
同一控制下企业合并	(18,103,678)	-	-	(18,103,678)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除 综合收益和利润分配以外 的其他权益变动	24,888,823	-	(7,679,072)	17,209,751
	<u>12,326,352,961</u>	<u>-</u>	<u>(7,679,072)</u>	<u>12,318,673,889</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	7,012,559,612	1,640,297,360	-	8,652,856,972
发行费用(b)	(126,431,506)	(115,743,592)	-	(242,175,098)
冲销同一控制下企业合并 所产生的评估增值影响	(4,830,045,213)	-	-	(4,830,045,213)
评估增值确认所得税影响	887,819,497	-	-	887,819,497
同一控制下企业合并	(18,103,678)	-	-	(18,103,678)
子公司少数股东溢价出资	-	15,245,576	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除 综合收益和利润分配以外 的其他权益变动	16,303,999	8,584,824	-	24,888,823
	<u>10,777,968,793</u>	<u>1,548,384,168</u>	<u>-</u>	<u>12,326,352,961</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资本公积(续)

(a) 本公司系由青岛港集团联合其他战略投资者共同发起设立的股份有限公司，青岛港集团以经青岛市国资委核准备案的相关资产及负债 10,252,279,474 元和货币资金 400,000,000 元作为出资，其他发起人以货币资金 1,183,586,608 元出资，共计 11,835,866,082 元；其中，股本 4,000,000,000 元(股本数量 4,000,000,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 7,835,866,082 元。

(b) 本公司于 2014 年 6 月 6 日完成了向境外投资者首次发行 705,800,000 股境外发行外资股 H 股股票的工作，募集资金扣除资本化的发行费用后的净额为 1,995,921,171 元，其中股本 705,800,000 元(股本数量 705,800,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 1,290,121,171 元。本公司于 2014 年 7 月 2 日行使超额配售选择权，增发了 72,404,000 股的境外发行的外资股 H 股股票，募集资金 216,167,727 元，其中股本 72,404,000 元(股本数量 72,404,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 143,763,727 元。

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

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

本公司于 2019 年 1 月 21 日完成首次公开发行人民币普通股(A 股)454,376,000 股的工作，募集资金扣除资本化的发行费用后的净额为 1,978,929,768 元，其中股本 454,376,000 元(股本数量 454,376,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 1,524,553,768 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2020年度利润表中其他综合收益		
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	2020年 12月31日	本年所得税前 发生额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计量设定受益计划的变动额	172,292,502	106,408,100	278,700,602	106,530,000	106,408,100	121,900
将重分类进损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动	10,376,170	(1,778,497)	8,597,673	(2,540,710)	(1,778,497)	(762,213)
	182,668,672	104,629,603	287,298,275	103,989,290	104,629,603	(640,313)
	资产负债表其他综合收益			2019年度利润表中其他综合收益		
	2018年 12月31日	税后归属于 母公司	2019年 12月31日	本年所得税前 发生额	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益						
重新计量设定受益计划的变动额	121,017,700	51,274,802	172,292,502	50,660,000	51,274,802	(614,802)
将重分类进损益的其他综合收益						
其他债权投资公允价值变动	12,676,488	(2,300,318)	10,376,170	(3,286,169)	(2,300,318)	(985,851)
	133,694,188	48,974,484	182,668,672	47,373,831	48,974,484	(1,600,653)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(41) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,278,378,901</u>	<u>338,814,201</u>	<u>-</u>	<u>1,617,193,102</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>986,974,314</u>	<u>291,404,587</u>	<u>-</u>	<u>1,278,378,901</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2020 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 338,814,201 元(2019 年度：按净利润的 10%提取，共 291,404,587 元)。

(42) 一般风险准备

	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>380,586,794</u>	<u>30,661,676</u>	<u>-</u>	<u>411,248,470</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>298,283,806</u>	<u>82,302,988</u>	<u>-</u>	<u>380,586,794</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，金融企业应对风险资产计提一般风险准备金，原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年计提，计提年限原则上不得超过 5 年。本公司之子公司青港财务公司于 2020 年 12 月 31 日一般风险准备计提比例已达到年末风险资产余额的 1.5%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	9,694,379,282	8,742,614,209
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,841,863,143	3,790,143,318
减：提取法定盈余公积	(338,814,201)	(291,404,587)
提取一般风险准备	(30,661,676)	(82,302,988)
应付普通股股利(a)	(1,300,167,330)	(2,464,670,670)
年末未分配利润	<u>11,866,599,218</u>	<u>9,694,379,282</u>

- (a) 根据 2020 年 6 月 10 日年度股东大会决议，本公司向全体股东派发 2019 年现金股利，每 10 股人民币 2.003 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，共派发现金股利共计 1,300,167,330 元。

根据 2021 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2020 年现金股利，每 10 股人民币 2.622 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，拟派发现金股利共计 1,701,966,420 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十一)。

(44) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	11,968,591,156	10,995,655,703
其他业务收入	<u>1,250,822,734</u>	<u>1,168,425,270</u>
	<u>13,219,413,890</u>	<u>12,164,080,973</u>

	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	(7,809,454,835)	(7,529,557,901)
其他业务成本	<u>(678,142,497)</u>	<u>(649,133,008)</u>
	<u>(8,487,597,332)</u>	<u>(8,178,690,909)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(44) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱处理及配套服务	202,090,125	(75,077,840)	217,999,652	(68,571,775)
金属矿石、煤炭及其他货物处理以及配套服务	3,284,940,844	(2,620,743,970)	2,711,414,131	(2,105,441,050)
液体散货处理及配套服务	2,234,777,329	(519,505,889)	1,427,221,862	(386,720,190)
物流及港口增值服务	4,890,042,181	(3,401,821,390)	4,916,328,209	(3,437,511,733)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	<u>1,356,740,677</u>	<u>(1,192,305,746)</u>	<u>1,722,691,849</u>	<u>(1,531,313,153)</u>
	<u>11,968,591,156</u>	<u>(7,809,454,835)</u>	<u>10,995,655,703</u>	<u>(7,529,557,901)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	201,969,691	(107,497,027)	205,094,283	(108,146,687)
销售油、电及其他	1,044,949,299	(570,296,946)	955,241,160	(539,973,990)
金融服务	<u>3,903,744</u>	<u>(348,524)</u>	<u>8,089,827</u>	<u>(1,012,331)</u>
	<u>1,250,822,734</u>	<u>(678,142,497)</u>	<u>1,168,425,270</u>	<u>(649,133,008)</u>

本集团的租金收入来自于出租自有港务设施、库场设施、房屋及建筑物、机器设备及运输工具。2020 年度，租金收入中不存在基于承租人的销售额的一定比例确认的可变租金。

2020 年度，销售油、电等收入属于在某一时点履行的履约义务，其余劳务收入均属于在某一时段内履行的履约义务。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 808,891,831 元(2019 年 12 月 31 日：1,019,640,133 元)，本集团均预计将于 2021 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度	计缴标准
土地使用税	47,715,266	52,191,603	3.2-11.2 元/平米/年
城市维护建设税	16,527,011	15,726,639	7%
教育费附加	11,311,904	11,169,025	3%
印花税	8,788,605	8,320,192	比例税率、定额税率
房产税	6,022,196	6,467,922	从租、从价计征
其他	14,226,166	14,625,917	
	<u>104,591,148</u>	<u>108,501,298</u>	

(46) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	443,282,303	332,165,174
办公费及招待费	34,810,323	32,727,669
修理费	23,574,342	19,199,147
固定资产折旧	23,328,618	22,936,751
中介机构服务费	21,465,418	22,689,444
劳保用品等材料费	18,147,461	13,827,946
无形资产的摊销	15,814,614	12,321,858
燃料费及水电费	6,983,684	14,026,878
其他	49,880,143	33,320,975
	<u>637,286,906</u>	<u>503,215,842</u>

(47) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
吸收存款利息支出	65,313,666	57,701,641
债券、借款及其他利息支出	113,948,281	134,433,320
加：租赁负债利息支出	29,265,599	31,293,604
减：资本化利息	(691,579)	(921,485)
利息费用	207,835,967	222,507,080
减：利息收入	(356,399,859)	(502,162,922)
福利精算的影响	86,700,000	89,410,000
汇兑损益	45,677,571	(22,672,098)
其他	2,806,299	5,002,133
	<u>(13,380,022)</u>	<u>(207,915,807)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(48) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	2,191,445,305	2,080,281,836
分包成本	2,040,791,695	2,026,479,952
外付运费	1,871,013,018	1,500,651,264
固定资产折旧	762,254,060	703,353,798
其他原材料耗用	471,781,070	341,317,229
建造合同耗用原材料	460,053,199	753,430,767
电力及燃油的外购成本	342,781,087	331,620,382
燃料费及水电费	324,415,688	326,694,005
租赁费	204,759,112	210,023,345
修理费	161,708,061	145,079,593
使用权资产折旧	77,858,810	68,922,249
无形资产的摊销	76,294,934	59,761,980
咨询费	12,347,644	19,603,202
审计师费用	9,117,774	8,150,792
- 上市公司年度审计服务	5,764,000	5,764,000
- 集团内其他审计服务	2,981,132	2,377,358
- 非审计服务	372,642	9,434
投资性房地产的折旧	5,368,849	4,597,690
其他	173,694,145	172,692,919
	<u>9,185,684,451</u>	<u>8,752,661,003</u>

- (i) 如附注二(25)所述，本集团短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2020 年度的金额为 204,759,112 元(2019 年度：210,023,345 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计抵减	47,765,566	20,392,761	与收益相关
政府补助			
—与日常活动相关的			与收益相关
发展扶持资金	25,262,562	90,839,635	
—稳岗补贴	5,859,256	2,916,606	与收益相关
—外航道专项资金	3,914,444	3,914,444	与资产相关
—其他政府补助	6,106,017	4,016,980	与资产/收益相关
	<u>88,907,845</u>	<u>122,080,426</u>	

2020 年度及 2019 年度，其他收益均计入当年非经常性损益。

(50) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,289,230,148	1,381,207,816
债权投资持有期间取得的利息收入	6,204,537	15,640,345
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	165,996,972	65,833,162
其他债权投资持有期间取得的利息收入	43,511,136	33,964,687
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	47,232,463	(227,809)
应收款项融资贴现损失	(1,273,168)	(4,144,864)
	<u>1,550,902,088</u>	<u>1,492,273,337</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(51) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失(转回)/计提	(2,204,000)	1,263,660
应收账款坏账损失计提	61,770,317	37,310,132
其他应收款坏账损失计提/(转回)	10,191,044	(5,901,858)
长期应收款坏账损失计提/(转回)	23,395,544	(5,769,464)
	<u>93,152,905</u>	<u>26,902,470</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(52) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,087,057,612	969,412,610
递延所得税	17,779,455	24,790,827
	<u>1,104,837,067</u>	<u>994,203,437</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>5,525,196,945</u>	<u>5,126,805,417</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,381,299,236	1,281,701,354
优惠税率的影响	(1,542,383)	(10,458,515)
非应纳税投资收益	(322,307,537)	(345,301,954)
残疾人工资加计扣除	(1,220,422)	(1,345,137)
不得扣除的成本、费用和损失	37,817,909	51,499,054
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	252,988	4,749,140
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	10,537,276	13,359,495
所得税费用	<u>1,104,837,067</u>	<u>994,203,437</u>

(53) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,841,863,143	3,790,143,318
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>6,491,100,000</u>	<u>6,453,235,333</u>
基本每股收益	<u>0.59</u>	<u>0.59</u>

其中：

—持续经营基本每股收益：	0.59	0.59
—终止经营基本每股收益：	-	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 每股收益(续)

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。于 2020 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2019 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(54) 现金流量表项目注释

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2020年度	2019年度
物流业务代收款项	169,393,999	53,517,977
收到租赁款	162,663,082	173,554,902
收回垫付采购货款(i)	115,742,946	-
政府补助	107,367,481	136,215,389
代收港建费	42,217,925	-
银行存款利息	33,929,916	103,297,431
代收铁路运费	28,510,182	14,191,693
收回押金及保证金	12,342,392	26,291,966
港建费手续费	7,038,636	12,642,857
其他	15,978,110	19,199,070
	<u>695,184,669</u>	<u>538,911,285</u>

(i) 垫付代理采购货款为本公司之子公司国贸物流、大宗商品及通泽商贸从事代理采购业务而代客户收取或支付的款项，以净额列报。

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2020年度	2019年度
支付离退休人员费用	100,310,000	-
办公费及招待费	42,445,207	44,393,308
中介机构服务费	21,465,418	27,753,994
罚款及捐赠支出等	5,985,893	9,713,178
支付银行手续费	2,806,299	5,002,133
垫付代理采购货款	-	40,681,624
代付港建费	-	25,738,225
其他	19,060,915	6,914,462
	<u>192,073,732</u>	<u>160,196,924</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 现金流量表项目注释(续)

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2020年度	2019年度
收回为关联方及第三方提供的贷款	1,821,333,872	1,932,234,044
收回金融机构同业拆借资金	465,524,465	1,200,000,000
青港财务公司收回法定存款保证金	-	219,520,678
收回填海造地成本返还	-	218,725,300
	<u>2,286,858,337</u>	<u>3,570,480,022</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2020年度	2019年度
向关联方及第三方提供贷款	4,184,620,847	1,745,342,203
向其他金融机构拆出资金	405,331,119	1,250,000,000
青港财务公司存入法定存款准备金	178,477,313	-
	<u>4,768,429,279</u>	<u>2,995,342,203</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2020年度	2019年度
青港财务公司吸收存款增加	<u>1,645,438,911</u>	<u>835,735,174</u>

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2020年度	2019年度
偿还租赁负债支付的金额	381,452,621	194,681,721
偿还子公司少数股东及第三方资金拆借款	160,479,152	-
	<u>541,931,773</u>	<u>194,681,721</u>

2020 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 594,934,322 元，除上述计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料

(a) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2020年度	2019年度
净利润	4,420,359,878	4,132,601,980
加/减：资产减值损失	(12,432,618)	(2,500,876)
信用减值损失	93,152,905	26,902,470
使用权资产折旧	77,858,810	68,922,249
固定资产及投资性房地产折旧	767,622,909	707,951,488
无形资产摊销	76,294,934	59,761,980
长期待摊费用摊销	11,324,370	8,451,397
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(17,725,923)	(3,453,170)
固定资产报废损失	3,456,921	309,049
公允价值变动收益	(2,195,578)	(8,996,486)
财务费用	18,474,568	(121,203,267)
投资收益	(1,552,175,256)	(1,492,273,337)
递延所得税资产(增加)/减少	(13,956,864)	13,538,042
递延收益摊销	(6,924,298)	(7,490,142)
递延所得税负债增加	3,739,603	11,252,785
存货的减少	71,433,608	59,499,715
经营性应收项目的增加	(25,633,032)	(589,430,784)
经营性应付项目的(减少)/增加	(307,678,826)	102,146,677
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,604,996,111</u>	<u>2,965,989,770</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2020年度	2019年度
应收票据背书购买商品及劳务	1,168,361,760	1,674,744,058
应收票据背书取得长期资产	104,678,381	107,063,882
当期新增的使用权资产	43,209,792	171,039,313

现金净变动情况

	2020年度	2019年度
现金的年末余额	6,076,037,331	3,998,246,081
减：现金的年初余额	(3,998,246,081)	(4,014,278,650)
现金净增加/(减少)额	2,077,791,250	(16,032,569)

现金

	2020年12月31日	2019年12月31日
货币资金(附注四(1))	8,548,976,734	6,846,399,847
减：存期超过三个月的定期存款	(1,620,783,371)	(2,125,776,000)
受到限制的其他货币资金	(852,156,032)	(722,377,766)
现金年末余额	6,076,037,331	3,998,246,081

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2020 年度	2019 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金	149,461,785	-
减：购买日子公司持有的现金	(654,498)	-
取得子公司支付的现金净额	<u>148,807,287</u>	<u>-</u>

于 2020 年度，取得的子公司为红星物流，取得子公司的价格及净资产请参见附注五(1)。

(ii) 处置子公司

	2020 年度	2019 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	60,528,700	-
减：丧失控制日子公司持有的现金	(16,482,233)	-
加：丧失控制日子公司已存放于财务公司的款项	16,482,233	-
减：丧失控制日收购方已存放于财务公司的款项	(60,528,700)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>-</u>	<u>-</u>

于 2020 年度，处置的子公司为永利保险，处置子公司的价格及净资产请参见附注五(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 外币货币性项目

	2020年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	117,754,633	6.5249	768,337,205
欧元	25,043	8.0250	200,970
港币	11,448	0.8416	9,635
			<u>768,547,810</u>
应收款项—			
美元	92,156,659	6.5249	601,312,985
欧元	141,835	8.0250	1,138,226
日元	1,855,800	0.0632	117,353
			<u>602,568,564</u>
应付款项—			
美元	71,016,186	6.5249	463,373,515
日元	208,500	0.0632	13,185
			<u>463,386,700</u>
短期借款—			
美元	14,500,000	6.5249	<u>94,611,050</u>
长期借款—			
欧元	10,328,717	8.0250	<u>82,887,952</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权益比例	取得方式	购买日	购买日确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的经营活动现金流量	购买日至年末被购买方的现金流量净额
红星物流	2020 年 8 月 13 日	149,461,785	90%	现金购买	2020 年 8 月 13 日	完成工商变更	16,864,271	(1,012,359)	4,174,690	78,172,754

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

红星物流

合并成本—

现金

149,461,785

减：取得的可辨认净资产公允价值份额

(121,465,069)

商誉

27,996,716

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

红星物流

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2019 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	654,498	654,498	4,572,374
应收款项	6,126,101	6,126,101	1,002,550
存货	419,207	419,207	12,763,175
固定资产	333,647,272	252,522,770	272,088,285
在建工程	3,668,382	3,599,083	3,400,969
无形资产	69,036,204	6,631,587	6,758,231
长期待摊费用	179,963	179,963	211,261
其他非流动资产	7,341,778	7,341,778	-
减：应付款项	(8,831,047)	(8,831,047)	(10,127,705)
预收账款	(70,286)	(70,286)	(19,714)
应付职工薪酬	(448,298)	(448,298)	(66,083)
应交税费	(321,089)	(321,089)	(37,554)
其他应付款	(178,520,972)	(178,520,972)	(157,864,055)
一年内到期的负债	(66,362,500)	(66,362,500)	(102,172,500)
递延所得税负债	(31,950,207)	-	-
净资产	134,569,006	22,920,795	30,509,234
减：少数股东权益	(13,103,937)		
取得的净资产	121,465,069		

本集团采用估值技术来确定红星物流的资产负债于购买日的公允价值。固定资产、无形资产的评估方法为重置成本法，关键假设港口设施类资产按现有用途继续使用。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下：

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
永利保险	60,528,700	100%	股权转让	2020 年 6 月 28 日	变更工商登记	47,232,463	-

于 2020 年 6 月 28 日，本集团将所持有的永利保险 100%的股权处置给山东港口金融控股有限公司(“山港金控”)，处置损益为 47,232,463 元。

(b) 处置损益信息如下：

永利保险

	金额
处置价格	60,528,700
减：合并财务报表层面享有的永利保险净资产份额	(13,296,237)
处置产生的投资收益	<u>47,232,463</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动

于 2020 年 6 月 28 日，本公司成立全资子公司青岛港国际油港有限公司(“国际油港”)，注册资本 100,000,000 元，本公司持股比例为 100%。截至 2020 年 12 月 31 日本公司已出资 20,000,000 元。

于 2020 年 10 月 23 日，本公司成立非全资子公司生产保障，注册资本 30,000,000 元，本公司持股比例为 51%。截至 2020 年 12 月 31 日双方股东已按比例完成出资。

于 2020 年 11 月 9 日，本公司成立全资子公司青岛港供电有限公司(“青港供电”)，注册资本 150,000,000 元。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司已出资 74,195,060 元。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
青港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	综合物流	12,500	100%	-	设立或投资
青岛港联顺船务有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	船务代理	2,250	100%	-	设立或投资
(“港联顺船务”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	修理修配	285	100%	-	设立或投资
外轮航修	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑施工	20,000	100%	-	设立或投资
青岛港(集团)港务工程有 限公司(“青岛港工”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工程设计	100	-	100%	设立或投资
港工设计院	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	外轮理货	199	84%	-	设立或投资
青岛外理	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	500	51%	-	设立或投资
青岛港佳物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	700	100%	-	设立或投资
(“港佳物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	31,020	51%	-	非同一控制下 企业合并
港荣仓储	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	美元 4,930	62%	-	非同一控制下 企业合并
大唐港务	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	美元 6,500	71%	-	企业合并
摩科瑞物流(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	65%	设立或投资
摩科瑞仓储(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	10,000	-	60%	设立或投资
青岛港易通国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	2,000	70%	-	设立或投资
国贸物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	资金运作	100,000	70%	-	设立或投资
怡之航冷链(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	10,000	-	51%	设立或投资
青港财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	5,000	-	58%	设立或投资
青岛港董家口散货物流中 心有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛					
联捷物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛					

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
青岛港捷丰国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	1,500	-	51%	设立或投资
捷运通物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	2,000	-	51%	设立或投资
青岛港纸浆物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	55%	设立或投资
科技公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	软件、 硬件维护	2,000	100%	-	设立或投资
物业公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物业管理	800	100%	-	设立或投资
文化传媒	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	宣传设计	300	100%	-	设立或投资
青岛市青岛港大宗商品交 易中心有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	2,000	-	100%	同一控制下 企业合并
青岛港国际发展(香港)有限 公司(“国际发展”)	有限责任公司	中国香港	中国香港	投资管理	4,043	100%	-	同一控制下 企业合并
青岛港通宝航运有限公司 (“通宝航运”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	5,000	100%	-	设立或投资
青岛港通泽商贸有限公司 (“通泽商贸”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	商品销售	1,000	100%	-	设立或投资
通用码头公司(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	60,000	80%	-	设立或投资
青岛港施维策拖轮有限公 司(“施维策拖轮”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	拖轮驳运	21,000	55%	-	设立或投资
山东港联化管道石油运输 有限公司(“联化管道”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油储存	86,600	51%	-	设立或投资
青岛港联欣国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	2,000	-	58%	设立或投资
潍坊港联化	有限责任公司	中国潍坊	中国潍坊	燃油储存	25,000	-	100%	设立或投资
青岛港前湾港区保税物流 中心有限公司(“保税物 流中心”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	2,500	63%	37%	非同一控制下企 业合并
东营港联化	有限责任公司	中国东营	中国东营	燃油储存	38,000	-	70%	设立或投资
青岛港董家口液体化工码 头有限公司(“液体化工 码头”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	71,000	51%	-	非同一控制下企 业合并
青岛港联华国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	2,000	-	60%	设立或投资
港运泰物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	8,000	-	100%	非同一控制下企 业合并
陆港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	5,000	-	100%	设立或投资
即墨物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	15,000	-	60%	设立或投资
青岛前湾国际汽车供应链 服务有限公司 (“汽车供应链”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	10,000	-	45%	设立或投资
胜狮物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	58%	设立或投资
山东青东管道有限公司 (“青东管道”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	管道石油 输送	50,000	51%	-	设立或投资
外理检验	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	检验检测	400	-	100%	设立或投资
通安保安	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	安保服务	100	100%	-	设立或投资

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
通达油气	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	液化天然气经营	6,595	100%	-	设立或投资
青岛通安环保科技有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	环保技术服务	600	100%	-	设立或投资
山东青淄物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国淄博	物流服务	20,000	100%	-	设立或投资
(“青淄物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	管道运输	66,000	51%	-	设立或投资
振华石油仓储	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油储存	5,000	-	65%	设立或投资
中林青港供应链	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	5,000	-	55%	设立或投资
青岛前湾南港油气有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	液化天然气经营	2,5000	60%	-	设立或投资
青岛齐鲁富海仓储有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	装卸搬运和仓储业	10,000	100%	-	设立或投资
国际油港	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	3,000	51%	-	设立或投资
生产保障	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	纺织服装、服饰业	15,000	100%	-	设立或投资
青港供电	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	电力、热力生产和供应业	21,566	90%	-	设立或投资
红星物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油装卸				非同一控制下企业合并

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

于 2014 年 10 月 30 日，本公司通过增资扩股方式取得摩科瑞仓储 65%的股权，从而将摩科瑞仓储作为子公司纳入合并范围。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司及少数股东均未完成对摩科瑞仓储的出资，本公司按照实际出资比例 71%享有权益。摩科瑞仓储相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，摩科瑞仓储董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

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

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

本公司对施维策拖轮的实际持股比例为 55%，施维策拖轮相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，施维策拖轮董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

于 2019 年 12 月，液体化工码头吸收少数股东投资，本公司对液体化工码头的实际持股比例由 100%变更为 51%，液体化工码头相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，液体化工码头董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司仍对液体化工码头拥有控制且拥有的表决权比例为 60%。

本公司之子公司青港物流对汽车供应链的持股比例为 45%，汽车供应链相关经营活动的决策由股东会作出，除对公司增加或者减少注册资本，公司合并、分立、解散、清算或者变更公司形式以及修改公司章程外，其他需股东会决议的事项，在青港物流方通过后视为股东会通过。因此，汽车供应链为本集团子公司。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	2020 年度 归属于少数股东的损益	2020 年度 向少数股东分派股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
青港财务公司	30%	75,507,854	-	723,495,033
联化管道(i)	49%	408,739,742	110,535,373	1,053,419,291
液体化工码头	49%	2,093,888	-	362,239,349

- (i) 联化管道主要财务信息由联化管道及其子公司潍坊港联化、东营港联化组成。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
流动资产	12,982,107,304	1,091,639,836	281,478,682
非流动资产	5,814,476,785	3,137,180,574	492,796,086
资产合计	18,796,584,089	4,228,820,410	774,274,768
流动负债	(16,339,450,411)	(708,387,113)	(34,340,790)
非流动负债	(45,618,710)	(1,477,647,683)	(670,000)
负债合计	(16,385,069,121)	(2,186,034,796)	(35,010,790)
2019 年 12 月 31 日			
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
流动资产	12,857,944,556	745,467,592	462,373,679
非流动资产	3,500,665,009	3,268,729,763	447,186,657
资产合计	16,358,609,565	4,014,197,355	909,560,336
流动负债	(14,192,468,743)	(670,392,893)	(174,569,598)
非流动负债	(3,652,847)	(1,910,161,343)	-
负债合计	(14,196,121,590)	(2,580,554,236)	(174,569,598)
2020 年度			
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
营业收入	464,724,672	1,578,155,401	-
净利润	251,692,845	832,466,409	4,273,240
综合收益总额	249,162,135	832,479,409	4,273,240
经营活动现金流量	1,350,822,723	1,069,864,984	(13,162,111)
2019 年度			
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
营业收入	352,053,225	910,220,852	-
净利润/(亏损)	246,723,571	366,200,933	(886,381)
综合收益总额	249,999,740	365,700,933	(886,381)
经营活动现金流量	25,479,119	713,116,904	126,353

上述财务信息系各子公司未经本集团合并抵消前的财务信息。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

(b) 重要合营企业的主要财务信息：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	1,305,347,068	568,120,902	881,524,424	1,270,759,616
其中：现金	1,232,607,890	394,165,362	815,663,613	990,415,517
非流动资产	2,421,662,999	12,197,856,359	2,503,178,544	12,123,541,853
资产合计	<u>3,727,010,067</u>	<u>12,765,977,261</u>	<u>3,384,702,968</u>	<u>13,394,301,469</u>
流动负债	(204,171,781)	(1,821,701,786)	(546,425,845)	(3,038,581,768)
非流动负债	-	(3,362,439,984)	-	(2,558,410,201)
负债合计	<u>(204,171,781)</u>	<u>(5,184,141,770)</u>	<u>(546,425,845)</u>	<u>(5,596,991,969)</u>
少数股东权益	-	211,468,089	-	482,741,043
归属于母公司的股东权益	<u>3,522,838,286</u>	<u>7,370,367,402</u>	<u>2,838,277,123</u>	<u>7,314,568,457</u>

考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值影响后(i)：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	1,305,347,068	568,120,902	881,524,424	1,270,759,616
其中：现金	1,232,607,890	394,165,362	815,663,613	990,415,517
非流动资产	2,421,662,999	12,731,035,240	2,503,178,544	12,757,936,223
资产合计	<u>3,727,010,067</u>	<u>13,299,156,142</u>	<u>3,384,702,968</u>	<u>14,028,695,839</u>
流动负债	(204,171,781)	(1,821,701,786)	(546,425,845)	(3,038,581,768)
非流动负债	-	(3,495,734,704)	-	(2,717,008,794)
负债合计	<u>(204,171,781)</u>	<u>(5,317,436,490)</u>	<u>(546,425,845)</u>	<u>(5,755,590,562)</u>
少数股东权益	-	217,711,283	-	488,984,237
归属于母公司的股东权益	<u>3,522,838,286</u>	<u>7,764,008,369</u>	<u>2,838,277,123</u>	<u>7,784,121,040</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续):

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
按持股比例计算的净资产 份额(i)	1,761,419,143	3,837,615,569	1,419,138,562	3,824,340,430
调整事项				
—商誉	-	1,672,785,426	-	1,672,785,426
—内部交易未实现利润	(64,115,294)	(88,919,957)	(68,631,724)	(78,426,628)
对合营企业投资的账面价值	<u>1,697,303,849</u>	<u>5,421,481,038</u>	<u>1,350,506,838</u>	<u>5,418,699,228</u>
	2020 年度		2019 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
营业收入	1,567,979,019	3,873,663,604	1,633,558,848	3,775,984,285
财务费用	8,771,848	(126,758,680)	8,955,876	(111,788,141)
所得税费用	(229,731,810)	(528,474,279)	(223,833,071)	(466,576,922)
净利润	684,561,163	1,684,881,771	782,184,756	1,737,005,689
归属于母公司的净利润	684,561,163	1,676,414,760	782,184,756	1,719,717,410
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<u>684,561,163</u>	<u>1,676,414,760</u>	<u>782,184,756</u>	<u>1,719,717,410</u>

考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值影响后(i):

	2020 年度		2019 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
净利润	684,561,163	1,608,970,155	782,184,756	1,660,257,334
归属于母公司的净利润	684,561,163	1,600,503,144	782,184,756	1,642,969,055
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<u>684,561,163</u>	<u>1,600,503,144</u>	<u>782,184,756</u>	<u>1,642,969,055</u>
本集团本年度收到的来自 合营企业的股利	-	817,783,089	400,000,000	792,889,894

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 联营企业对本集团而言不属重大。

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	2,007,256,362	2,041,682,212
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	99,192,947	143,360,954
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>99,192,947</u>	<u>143,360,954</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	745,712,702	328,241,918
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	24,323,058	19,862,772
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>24,323,058</u>	<u>19,862,772</u>

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

(e) 与合营企业及联营企业投资相关的未确认承诺见附注十(2)。

七 分部信息

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

本集团有六个报告分部，分别为：

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	集装箱处理 及配套服务	金属矿石、煤炭 及其他货物处理 以及配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及港口 增值服务	港口配套服务	金融服务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	202,090,125	3,284,940,844	2,234,777,329	4,890,042,181	2,603,659,667	327,956,872	-	-	13,543,467,018
分部间交易收入	15,193,132	138,620,365	98,340	147,568,209	809,463,943	140,671,544	-	(1,251,615,533)	-
营业成本	(75,077,840)	(2,620,743,970)	(519,505,889)	(3,401,821,390)	(1,870,099,719)	(72,696,394)	-	-	(8,559,945,202)
利息收入	18,583	2,890,729	20,169,498	13,019,587	2,853,632	189,811	41,655,330	(48,450,439)	32,346,731
利息费用	(27,674,494)	(57,169,270)	(166,255,255)	(22,752,660)	(34,011,177)	-	(79,201,677)	251,576,436	(135,488,097)
对联营和合营企业的投资收益	859,495,267	23,040,571	342,559,303	68,879,523	711,543	10,899,584	-	(16,355,643)	1,289,230,148
其他投资收益	-	19,500	11,902,300	-	(1,273,168)	186,112,497	184,785,877	(119,875,066)	261,671,940
资产减值损失	-	-	-	-	12,432,618	-	-	-	12,432,618
信用减值损失	-	1,143,235	(7,640,324)	(5,908,646)	(43,451,045)	(37,296,125)	-	-	(93,152,905)
折旧费和摊销费	(25,176,655)	(206,164,880)	(295,240,465)	(209,171,167)	(163,500,606)	(1,275,537)	(32,571,713)	-	(933,101,023)
利润总额	941,930,720	480,944,289	1,855,832,891	1,327,710,481	475,567,008	493,873,101	4,220,176	(54,881,721)	5,525,196,945
所得税费用	7,434,786	(6,375,864)	(330,546,771)	(247,591,027)	(45,886,496)	(106,217,677)	(375,654,018)	-	(1,104,837,067)
净利润	949,365,506	474,568,425	1,525,286,120	1,080,119,454	429,680,512	387,655,424	(371,433,842)	(54,881,721)	4,420,359,878
资产总额	8,085,868,966	8,049,545,871	14,068,484,953	5,330,771,054	7,482,831,397	19,007,763,372	12,303,353,199	(17,151,253,832)	57,177,364,980
负债总额	769,134,021	3,347,562,020	5,325,702,733	2,267,124,432	6,202,201,993	16,385,069,123	3,431,963,136	(17,292,124,611)	20,436,632,847
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	2,040,000	46,540,000	1,780,000	9,730,000	27,360,000	10,000	-	-	87,460,000
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	6,074,465,711	1,232,650,021	2,000,251,610	435,606,033	14,296,572	114,484,004	-	-	9,871,753,951
非流动资产增加额(i)	2,574,472	369,354,321	2,326,651,415	89,306,892	333,776,135	2,747,393	3,014,895	(8,732,214)	3,118,693,309

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	集装箱处理及 配套服务	金属矿石、煤炭 及其他货物处理 以及配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及港口 增值服务	港口配套服务	金融服务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	217,999,652	2,711,414,131	1,427,221,862	4,916,328,209	2,883,027,292	252,873,105	-	-	12,408,864,251
分部间交易收入	-	36,353,202	19,553	237,419,295	720,251,409	107,269,947	-	(1,101,313,406)	-
营业成本	(68,571,775)	(2,105,441,050)	(386,720,190)	(3,437,511,733)	(2,179,433,830)	(58,217,150)	-	-	(8,235,895,728)
利息收入	25,920	2,739,167	13,264,723	13,571,982	3,022,878	172,969,537	93,004,585	(41,219,148)	257,379,644
利息费用	(23,214,292)	(48,668,213)	(154,174,789)	(36,917,469)	(17,548,846)	-	(92,571,352)	207,792,700	(165,302,261)
对联营和合营企业的投资收益	882,739,397	45,859,536	398,950,666	78,305,018	905,283	9,262,412	-	(34,814,496)	1,381,207,816
其他投资收益	-	58,500	11,214,100	(795,878)	(3,348,986)	88,377,434	130,006,222	(114,445,873)	111,065,519
资产减值损失	-	-	-	(4,686,830)	-	-	-	-	(4,686,830)
信用减值损失	-	2,837,660	(1,399,446)	(10,787,000)	(17,431,168)	7,065,190	-	-	(19,714,764)
折旧费和摊销费	(24,552,709)	(227,741,637)	(226,363,853)	(186,093,359)	(178,169,874)	(2,025,020)	(140,662)	-	(845,087,114)
利润总额	974,801,617	438,830,454	1,259,316,376	1,423,051,322	548,101,364	554,255,704	12,747,720	(84,299,140)	5,126,805,417
所得税费用	4,332,011	1,487,893	(174,496,726)	(271,773,932)	(77,512,605)	(126,363,427)	(349,876,651)	-	(994,203,437)
净利润	979,133,628	440,318,347	1,084,819,650	1,151,277,390	470,588,759	427,892,277	(337,128,931)	(84,299,140)	4,132,601,980
资产总额	7,675,680,776	7,983,603,348	11,190,509,875	5,759,065,024	7,321,283,025	16,581,150,955	11,580,779,714	(15,306,771,322)	52,785,301,395
负债总额	736,250,165	3,014,071,785	4,877,275,871	2,644,519,238	6,532,706,819	14,181,448,718	2,672,784,825	(15,471,118,068)	19,187,939,353
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	2,120,000	39,670,000	1,880,000	12,230,000	26,900,000	30,000	-	-	82,830,000
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	5,632,510,358	1,242,853,883	1,652,685,876	506,160,627	1,335,032	103,584,420	-	-	9,139,130,196
非流动资产增加额(i)	5,217,907	443,647,223	1,773,962,293	251,872,966	307,468,821	1,661,220	16,769,923	(11,723,998)	2,788,876,355

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

	2020 年度	2019 年度
营业收入-		
分部信息中对外交易收入	13,543,467,018	12,408,864,251
青港财务公司对外利息收入重分类(i)	<u>(324,053,128)</u>	<u>(244,783,278)</u>
合并营业收入(附注四(44))	<u>13,219,413,890</u>	<u>12,164,080,973</u>
利息收入-		
分部信息中利息收入	32,346,731	257,379,644
青港财务公司对外利息收入重分类(i)	<u>324,053,128</u>	<u>244,783,278</u>
合并利息收入(附注四(47))	<u>356,399,859</u>	<u>502,162,922</u>
营业成本-		
分部信息中的营业成本	8,559,945,202	8,235,895,728
青港财务公司对外利息支出重分类(ii)	<u>(72,347,870)</u>	<u>(57,204,819)</u>
合并营业成本(附注四(44))	<u>8,487,597,332</u>	<u>8,178,690,909</u>
利息支出-		
分部信息中利息支出	135,488,097	165,302,261
青港财务公司对外利息支出重分类(ii)	<u>72,347,870</u>	<u>57,204,819</u>
合并利息支出(附注四(47))	<u>207,835,967</u>	<u>222,507,080</u>

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司情况

(a) 母公司基本情况

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

如附注一所述，青岛市国资委已向山东省港口集团划转青岛港集团之 49% 股权，剩余 51% 股权划转事宜将于本公司 A 股股票上市满 36 个月后另行商讨。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方仍为青岛市国资委。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
青岛港集团	1,860,000,000	-	-	1,860,000,000

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
青岛港集团	55.10%	55.10%	54.47%	54.47%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

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

公司名称	与本集团的关系
西联	合营企业
青威集装箱	合营企业
长荣集装箱	合营企业
东港集装箱	合营企业
海湾液体化工	合营企业
港海物流	合营企业
神州行货代	合营企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中海船代	合营企业
联合船代	合营企业
华能青岛	合营企业
董家口万邦物流	合营企业
QDOT	合营企业
临沂高速	合营企业
董家口中外运物流	合营企业
滨州港青港国际码头	合营企业
港联荣物流	合营企业
海路国际	合营企业
中石油仓储	合营企业
港联海物流	合营企业

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
青岛阜外心血管病医院有限公司(“阜外医院”)	同受母公司控制
青岛港国际融资租赁有限公司(“青港租赁公司”)	同受母公司控制
青岛国际邮轮有限公司(“国际邮轮”)	同受母公司控制
港投集团	同受母公司控制
青岛港投地产有限公司(“港投地产”)	同受母公司控制
青岛宏宇大酒店(“宏宇大酒店”)	同受母公司控制
山港金控(曾用名: 青岛港金融控股有限公司)	同受母公司控制
山东港口小额贷款有限公司(曾用名: 青岛港小额贷款有限公司)	同受母公司控制
永利保险	同受母公司控制
青岛国际邮轮港开发建设有限公司(“国际邮轮港开发建设”)(曾用名: 青岛邮轮母港有限公司)	同受母公司控制
青港(深圳)商业保理有限公司青岛分公司(“青港商业保理”)	同受母公司控制
青岛港资产管理有限公司(“资产管理公司”)	同受母公司控制
山东港口基金管理有限公司(“基金管理”)(曾用名: 青岛港基金管理有限公司)	同受母公司控制
山东港口保险经纪有限公司(“保险经纪”)(曾用名: 青岛港保险经纪有限公司)	同受母公司控制
青岛青港国际旅行社有限责任公司(“青港旅行社”)	同受母公司控制
青岛港口医院投资管理有限公司	同受母公司控制
山东港口商业保理有限公司(“商业保理”)(曾用名: 青港(深圳)商业保理有限公司)	同受母公司控制
青岛港通达实业公司	同受母公司控制
青岛港湾职业技术学院(“港湾职业学院”)	同受母公司控制

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
青岛港融资担保有限公司(“融资担保”)	同受母公司控制
山东港口国际供应链管理有限公司(“山东港口国际供应链”)	同受母公司控制
山东港口青港实华能源发展有限公司(“青港实华”)	同受母公司控制
青岛港引航站有限公司(“青岛港引航站”)	同受母公司控制
威海中大航运有限公司	同受母公司控制
山东威海港国际物流有限公司(“威海港国际物流”)	同受母公司控制
威海金丰货运代理有限公司(“威海金丰货代”)	同受母公司控制
山东威海港股份有限公司(“威海港股份”)	同受母公司控制
威海港通信息科技有限公司(“威海港通科技”)	同受母公司控制
青岛港资产管理(香港)有限公司	同受母公司控制
山东威海港发展有限公司	同受母公司控制
威海港盛轮驳有限公司(“威海港盛轮驳”)(曾用名: 威海港盛船务有限公司)	同受母公司控制
威海港集团有限公司(“威海港集团”)	同受母公司控制
威海国际物流园发展有限公司	同受母公司控制
威海中理外轮理货有限公司(“威海中理理货”)	同受母公司控制
中国威海外轮代理有限公司	同受母公司控制
威海世昌物流有限公司(“威海世昌物流”)	同受母公司控制
威海裕丰能源有限公司(“威海裕丰能源”)	同受母公司控制
山东威海港国际贸易有限公司(“威海港国贸”)	同受母公司控制
威海鼎信建筑工程有限公司(“威海鼎信建筑”)	同受母公司控制
威海港丰船舶代理有限公司(“威海港丰船代”)	同受母公司控制
威海威港物业管理有限公司(“威港物业”)(曾用名: 威海港新房地产开发有限公司)	同受母公司控制
威海胶东国际集装箱海运有限公司	同受母公司控制
威海世昌酒业有限公司(“威海世昌酒业”)	同受母公司控制
北京中港锦源融资租赁有限公司	同受母公司控制
日照大宗商品交易中心有限公司(i)	同受母公司控制
日照大宗商品供应链管理有限公司(“日照大宗商品供应链”)(i)	同受母公司控制
日照港集团上海融资租赁有限公司(i)	同受母公司控制
日照港集团上海商业保理有限公司(“日照港商业保理”)(i)	同受母公司控制
山东港口青港实华能源发展有限公司(“青港实华”)	同受母公司控制
青岛董家口铁路有限公司(“董家口铁路”)(ii)	过去 12 个月内同受母公司控制
青岛西岸鑫通物流有限公司(“西岸鑫通”)	西联之合营企业， 受本公司重大影响
QQCTN	QQCT 之子公司
青岛前湾智能集装箱码头有限公司(“QQCTI”)	QQCTN 之子公司
QQCTU	QQCTN 之合营企业， 受本公司重大影响
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司(“QQCTUA”)	QQCTU 之合营企业， 受本公司重大影响

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
山东省港口集团	过去 12 个月内与本公司存在相同关键管理人员
山东省港口集团潍坊港有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
东营广利港码头建设有限责任公司(“广利港码头建设”)(iii)	山东省港口集团之子公司
滨州港务集团有限责任公司(“滨州港务”)(iii)	山东省港口集团之子公司
滨州港物流有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
日照港股份有限公司(“日照港股份”)(iii)	山东省港口集团之子公司
日照港高科技电气有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
山东港湾建设集团有限公司(“山东港湾建设”)(iii)	山东省港口集团之子公司
日照港机工程有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
日照港船机工业有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
日照集团有限公司碧波大酒店(iii)	山东省港口集团之子公司
日照港集团财务有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
烟台海港国际船舶代理有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
山东陆海重工有限公司(“陆海重工”)(iii)	山东省港口集团之子公司
烟台港股份有限公司(“烟台港股份”)(iii)	山东省港口集团之子公司
烟台港集团蓬莱港有限公司(“蓬莱港”)(iii)	山东省港口集团之子公司
烟台港集团有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
山东中交航务工程有限公司(iii)	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流集团有限公司(“陆海国际物流”)	山东省港口集团之子公司
山东港口国际贸易集团有限公司(“山港国贸”)	山东省港口集团之子公司
青岛山港文化产业有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口职业教育集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口邮轮文旅集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口科技集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口海外发展集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口航运集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口装备集团有限公司	山东省港口集团之子公司
北京鲁港控股发展集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流日照有限公司	山东省港口集团之子公司
中国青岛外轮代理有限公司(“青岛外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运集装箱运输有限公司(“青岛中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
青岛远洋大亚物流有限公司(“远洋大亚”)	中远海运集团控制的企业
东方海外货柜航运(中国)有限公司(“东方海外货柜”)	中远海运集团控制的企业
青岛中燃实业有限公司(“中燃实业”)	中远海运集团控制的企业
中国船舶燃料青岛有限公司(“中船燃青岛”)	中远海运集团控制的企业
上海泛亚航运有限公司(“上海泛亚航运”)	中远海运集团控制的企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
鑫三利集装箱服务有限公司(“鑫三利集装箱”)(曾用名: 青岛鑫三利冷箱技术有限公司)	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运物流有限公司(“中远海运物流”)	中远海运集团控制的企业
中远海运集装箱运输有限公司(“中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
新鑫海航运有限公司(“新鑫海航运”)	中远海运集团控制的企业
青岛港湾国际物流有限公司(“港湾物流”)	中远海运集团控制的企业
中远航运(香港)投资发展有限公司(“中远航运投资发展”)	中远海运集团控制的企业
中远海运港口阿布扎比码头有限公司(“阿布扎比码头”)	中远海运集团控制的企业
中远海运特种运输股份有限公司(“中远海运特种运输”)	中远海运集团控制的企业
连云港远洋流体装卸设备有限公司(“连云港远洋流体”)	中远海运集团控制的企业
上海中远威治罐箱物流有限公司(“中远威治罐箱物流”)	中远海运集团控制的企业
中国连云港外轮代理有限公司	中远海运集团控制的企业
河南中远海运国际货运有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛新东方集装箱储运有限公司	中远海运集团控制的企业
河南中远海运集装箱运输有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运通导科技有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运报关有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛远洋大亚保税物流有限公司	中远海运集团控制的企业
西安中远海运国际货运有限公司	中远海运集团控制的企业
上海浦海航运有限公司	中远海运集团控制的企业
东方海外物流(中国)有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛远洋鸿池物流有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运物流供应链有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中燃银达油品有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中外运集装箱仓码有限公司	中远海运集团控制的企业
上海中远海运特种运输有限公司	中远海运集团控制的企业
大连中远海运重工有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远集装箱船务代理有限公司	中远海运集团控制的企业
中海集装箱运输青岛有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运航空货运代理有限公司	中远海运集团控制的企业
华南中远海运集装箱运输有限公司	中远海运集团控制的企业
河南中远海运物流有限公司	中远海运集团控制的企业
中国日照外轮代理有限公司	中远海运集团控制的企业
西安中远海运集装箱运输有限公司	中远海运集团控制的企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

- (i) 2020 年度，上述公司控股股东由日照港集团变更为山港金控，上述公司及其子公司等成为青岛港集团控制的子公司。自变更日至 2020 年 12 月 31 日，本集团与上述公司之间的交易属于关联方交易。
- (ii) 2020 年度，董家口铁路原控股股东港投集团(青岛港集团之子公司)丧失对其的控制权，董家口铁路不再受青岛港集团控制。
- (iii) 2020 年度，上述公司控股股东变更为山东省港口集团，上述公司及其子公司等成为山东省港口集团控制的子公司。自变更日至 2020 年 12 月 31 日，本集团与上述公司之间的交易属于关联方交易。
- (iv) 中国远洋海运集团有限公司(“中远海运集团”)分别通过上海中海码头、青岛远洋及中海码头发展间接持有本公司 18.6%股权，中远海运集团对本公司具有重大影响。

(5) 关联交易

定价政策

本集团与关联方的采购、销售、提供或接受劳务等交易为根据一般业务过程中与对方协定的定价及结算条款进行。向关联方收取和支付的租金由双方协商后确定。本公司之子公司青港财务公司向关联方提供的贷款及从关联方吸收存款的利率系在参照中国人民银行同期基准利率或全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的基础上由双方协商后确定。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
青岛港集团及其下属公司*		73,122,953	64,290,869
港投集团	采购工程材料、接受工程		
董家口铁路	劳务等服务	27,028,866	43,485,836
宏宇大酒店	接受装卸、物流等服务	20,039,300	359,012
阜外医院	接受餐饮服务	5,203,094	5,999,876
其他青岛港集团下属公司	接受医疗服务	15,922,699	11,569,240
	接受装卸、物流等服务	4,928,994	2,876,905
中远海运集团及其下属公司**		242,619,662	230,182,515
中船燃青岛	采购燃油	187,461,827	166,978,490
青岛中远海运集装箱	接受装卸、物流等服务	32,987,087	17,553,644
青岛外轮代理	接受装卸、物流等服务	10,041,042	7,437,771
连云港远洋流体现	接受装卸、物流等服务	2,300,885	281,340
上海泛亚航运	接受装卸、物流等服务	2,066,279	4,082,005
东方海外货柜	接受装卸、物流等服务	1,859,516	4,602,319
中燃实业	接受物流等服务	1,794,399	731,746
港联海物流	接受装卸、物流等服务	601,509	5,238,738
神州行货代	接受物流等服务	338,350	1,509,168
中远海运集装箱	接受装卸、物流等服务	-	16,360,122
其他中远海运集团下属公司	接受装卸、物流等服务	3,168,768	5,407,172
西联	接受装卸、物流等服务	131,699,161	166,670,206
华能青岛	接受装卸、物流等服务	45,423,335	31,672,954
陆海国际物流	接受装卸、物流等服务	32,672,685	-
QDOT	接受装卸、物流等服务	20,969,113	100,810,546
QQCTU	接受装卸、物流等服务	18,315,027	23,450,659
董家口万邦物流	接受装卸、物流等服务	12,354,178	309,765
青岛实华	接受装卸、物流等服务	5,705,396	10,195,367
QQCT	接受装卸、物流等服务	5,059,933	7,273,665
山东港湾建设	接受装卸、物流等服务	4,007,161	-
港联荣物流	接受物流等服务	1,422,472	1,031,855
广利港码头建设	接受装卸、物流等服务	1,400,358	-
滨州港青港国际码头	接受装卸、物流等服务	-	2,057,373
其他关联方	接受装卸、物流、培训、 旅游、保理等服务	6,318,868	7,360,136
		<u>601,090,302</u>	<u>645,305,910</u>

* 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团自青岛港集团购买商品及服务。

** 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团自中远海运集团购买商品及服务。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
青岛港集团及其下属公司*		92,860,460	71,241,129
青岛港集团	提供运维、物业、通信等劳务	34,434,186	28,875,066
港投集团	提供运维、物业、通信等劳务	24,332,402	24,833,009
青岛港引航站	提供运维、物业、通信等劳务	19,772,797	122,798
威海港盛轮驳	提供运输、装卸、维修等劳务	3,011,013	-
威海金丰货代	提供运输、装卸、维修等劳务	2,422,985	1,417,518
港投地产	提供运维、物业、通信等劳务	1,643,286	1,362,850
港湾职业学院	提供运维、物业、通信等劳务	1,352,794	9,149,458
国际邮轮	提供运输、装卸、维修等劳务	941,203	1,075,880
其他青岛港集团下属公司	提供运输、装卸、维修等劳务	4,949,794	4,404,550
中远海运集团及其下属公司**		376,630,874	348,317,858
青岛外轮代理	提供运输、装卸、维修等劳务	119,495,637	117,021,242
远洋大亚	提供运输、装卸、维修等劳务	46,432,622	45,512,622
神州行货代	提供运输、装卸、维修等劳务	44,158,046	50,072,127
青岛中远海运集装箱	提供运输、装卸、维修等劳务	30,063,517	36,052,618
中远海运集装箱	提供运输、装卸、维修等劳务	19,630,838	23,657,375
港联海物流	提供运输、装卸、维修等劳务	18,861,345	19,699,586
中海船代	提供运输、装卸、维修等劳务	17,797,249	-
中远海运特种运输	提供运输、装卸、维修等劳务	12,248,569	-
上海泛亚航运	提供运输、装卸、维修等劳务	11,744,639	19,946,589
联合船代	提供运输、装卸、维修等劳务	11,624,052	-
东港集装箱	提供运输、装卸、维修等劳务	10,895,654	12,996,416
新鑫海航运	提供运输、装卸、维修等劳务	8,536,548	5,634,268
中远海运物流	提供运输、装卸、维修等劳务	7,261,192	7,107,398
海路国际	提供运输、装卸、维修等劳务	2,770,475	5,172,045
中远威治罐箱物流	提供运输、装卸、维修等劳务	5,652,411	2,418,954
阿布扎比码头	提供运输、装卸、维修等劳务	2,831,695	-
中远航运投资发展	提供运输、装卸、维修等劳务	1,965,708	-
东方海外货柜	提供运输、装卸、维修等劳务	1,572,881	-
其他中远海运集团下属公司	提供运输、装卸、维修等劳务	3,087,796	3,026,618
QQCT	提供运输、装卸、维修等劳务	214,251,984	177,192,905
青岛实华	提供运输、装卸、维修等劳务	140,071,546	124,912,057
QQCTU	提供运输、装卸、维修等劳务	127,751,408	83,149,599
陆海国际物流	提供运输、装卸、维修等劳务	121,431,409	-
QDOT	提供运输、装卸、维修等劳务	90,907,198	127,165,649
QQCTN	提供运输、装卸、维修等劳务	35,856,883	27,555,696
长荣集装箱	提供运输、装卸、维修等劳务	30,454,451	33,643,825

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
西联	提供运输、装卸、维修等劳务	21,079,692	14,088,729
QQCTUA	提供运输、装卸、维修等劳务	18,001,708	15,995,087
港海物流	提供运输、装卸、维修等劳务	13,697,089	14,637,291
华能青岛	提供运输、装卸、维修等劳务	9,688,107	651,054
山东省港口集团	提供运输、装卸、维修等劳务	9,416,158	1,355,931
港联荣物流	提供运输、装卸、维修等劳务	8,693,189	9,791,996
山东港湾建设	提供运输、装卸、维修等劳务	7,707,908	-
滨州港青港国际码头	提供运输、装卸、维修等劳务	5,945,554	4,749,927
海湾液体化工	提供运输、装卸、维修等劳务	2,766,821	2,372,165
董家口万邦物流	提供运输、装卸、维修等劳务	1,529,986	105,341,637
其他关联方	提供运输、装卸、运维等劳务	2,667,188	4,435,358
		<u>1,331,409,613</u>	<u>1,166,597,893</u>
青岛港集团及其下属公司*		86,851,600	202,103,269
青岛港集团	提供建筑劳务	66,936,918	143,089,172
港投地产	提供建筑劳务	12,024,455	-
港投集团	提供建筑劳务	7,174,630	52,904,835
国际邮轮	提供建筑劳务	348,624	965,494
港湾职业学院	提供建筑劳务	-	4,756,359
其他青岛港集团下属公司	提供建筑劳务	366,973	387,409
中远海运集团及其下属公司**		3,797,019	3,753,978
东港集装箱	提供建筑劳务	2,450,026	2,480,156
港联海物流	提供建筑劳务	706,847	1,030,863
神州行货代	提供建筑劳务	260,146	242,959
其他中远海运集团下属公司	提供建筑劳务	380,000	-
QDOT	提供建筑劳务	192,939,973	118,877,830
QQCTN	提供建筑劳务	150,879,641	444,893,198
西联	提供建筑劳务	47,096,497	30,326,838
山东港湾建设	提供建筑劳务	38,585,229	-
海湾液体化工	提供建筑劳务	275,055	1,123,060
青岛实华	提供建筑劳务	16,840,933	21,077,875
QQCTU	提供建筑劳务	16,773,538	15,230,248
QQCT	提供建筑劳务	9,117,096	127,060
日照港股份	提供建筑劳务	4,000,000	-
长荣集装箱	提供建筑劳务	1,111,899	3,167,872
其他关联方	提供建筑劳务	1,173,650	1,905,865
		<u>569,442,130</u>	<u>842,587,093</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
青岛港集团及其下属公司*		12,648,473	8,983,679
青岛港集团	销售水、电、蒸汽、油等	5,243,523	1,326,876
国际邮轮	销售水、电、蒸汽、油等	1,308,190	2,979,764
港投集团	销售水、电、蒸汽、油等	3,117,958	2,763,275
其他青岛港集团下属公司	销售水、电、蒸汽、油等	2,978,802	1,913,764
中远海运集团及其下属公司**		17,668,995	9,168,663
中燃实业	销售水、电、蒸汽、油等	9,245,990	-
神州行货代	销售水、电、蒸汽、油等	3,949,064	4,244,705
港联海物流	销售水、电、蒸汽、油等	2,181,559	2,512,440
东港集装箱	销售水、电、蒸汽、油等	1,962,910	2,172,738
其他中远海运集团下属公司	销售水、电、蒸汽、油等	329,472	238,780
QDOT	销售水、电、蒸汽、油等	146,279,527	137,877,415
QQCT	销售水、电、蒸汽、油等	114,124,750	108,989,464
QQCTN	销售水、电、蒸汽、油等	41,850,707	37,687,645
西联	销售水、电、蒸汽、油等	20,954,142	16,359,856
QQCTUA	销售水、电、蒸汽、油等	13,524,252	13,492,118
青岛实华	销售水、电、蒸汽、油等	9,807,245	8,858,261
QQCTU	销售水、电、蒸汽、油等	7,342,923	8,664,711
长荣集装箱	销售水、电、蒸汽、油等	4,777,465	5,173,051
山港国贸	销售水、电、蒸汽、油等	2,089,353	-
华能青岛	销售水、电、蒸汽、油等	1,472,296	1,559,571
海湾液体化工	销售水、电、蒸汽、油等	1,094,775	1,553,746
其他关联方	销售水、电、蒸汽、油等	1,593,490	1,715,372
		<u>395,228,393</u>	<u>360,083,552</u>
关联方	关联交易内容	2020年度	2019年度
青岛港集团及其下属公司*		73,770,178	101,817,916
青威集装箱	销售港口机械及其他设备	69,820,708	-
港投集团	销售港口机械及其他设备	3,776,885	31,345,093
青港租赁公司	销售港口机械及其他设备	-	31,941,474
董家口铁路	销售港口机械及其他设备	-	31,926,249
其他青岛港集团下属公司	销售港口机械及其他设备	172,585	6,605,100
QQCT	销售港口机械及其他设备	195,550,169	23,507,334
QQCTN	销售港口机械及其他设备	70,450,762	295,508,723
QDOT	销售港口机械及其他设备	41,627,168	188,800,100
烟台港股份	销售港口机械及其他设备	24,720,000	-
蓬莱港	销售港口机械及其他设备	10,920,354	-
滨州港务	销售港口机械及其他设备	8,185,293	-
陆海重工	销售港口机械及其他设备	4,620,000	-
其他关联方	销售港口机械及其他设备	10,070,000	4,538,063
		<u>439,913,924</u>	<u>614,172,136</u>
		<u>2,735,994,060</u>	<u>2,983,440,674</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

* 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团向青岛港集团提供产品和服务。

**该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团为中远海运集团提供产品及服务。

(b) 租赁

本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

关联方	租赁资产种类	2020年度	2019年度
青岛港集团及其下属公司*		2,014,087	1,958,688
青岛港引航站	房屋建筑物、库场设施	1,463,557	1,446,018
其他青岛港集团下属公司	房屋建筑物、库场设施、机器设备	550,530	512,670
中远海运集团及其下属公司**		18,258,119	17,673,195
东港集装箱	库场设施	7,969,450	7,611,048
港联海物流	库场设施、机器设备	6,544,186	6,311,809
神州行货代	库场设施、机器设备	3,592,102	3,681,291
其他中远海运集团下属公司	库场设施、机器设备	152,381	69,047
	房屋建筑物、库场设施、港务设施、车辆		
QQCT		225,002,280	225,958,852
青岛实华	房屋建筑物、库场设施、机器设备	151,476,957	151,441,482
山港国贸	库场设施	16,981,132	-
QDOT	库场设施、车辆	11,827,644	11,795,786
长荣集装箱	房屋建筑物、库场设施	10,023,083	9,984,431
QQCTU	房屋建筑物、港务设施、车辆	9,749,122	9,783,217
QQCTN	港务设施、车辆	6,226,806	6,365,995
港联荣物流	库场设施	5,164,108	5,320,310
QQCTUA	港务设施	2,349,714	1,566,476
港海物流	库场设施、机器设备	196,885	9,684,478
滨州港青港国际码头	机械设备	-	1,821,903
西岸鑫通	库场设施	-	9,139,856
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	702,209	802,353
		<u>459,972,146</u>	<u>463,297,022</u>

* 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团向青岛港集团出租资产。

**该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团向中远海运集团出租资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

关联方	租赁资产种类	2020年度	2019年度
青港租赁公司	港务设施、机器设备、房屋建筑物 船舶、装卸搬运设备、库场设施	-	8,530,293

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

关联方	2020年度	2019年度
青港租赁公司	25,346,534	30,776,489

本集团作为承租方当期租入的其他资产：

关联方	租赁资产种类	2020年 确认的租赁费	2019年 确认的租赁费
青岛港集团及其下属公司*		98,530,731	94,325,076
青岛港集团	库场设施	74,519,665	74,248,448
港投集团	房屋建筑物、库场设施、土地使用权	21,645,078	18,847,617
其他青岛港集团下属公司	房屋建筑物	2,365,988	1,229,011
中远海运集团下属公司**	房屋建筑物	121,642	127,305
青岛实华	库场设施	18,039,004	-
QQCTU	库场设施	11,354,961	20,005,465
西联	房屋建筑物、库场设施	10,148,221	8,180,998
QQCTN	机器设备	8,073,395	8,389,295
董家口中外运物流	库场设施	3,238,095	539,683
QQCT	机械设备	2,128,673	1,956,863
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	849,557	849,558
		<u>152,484,279</u>	<u>134,374,243</u>

* 该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团自青岛港集团租赁资产。

**该等交易为已符合香港联合交易所证券上市规则第 14A 章的披露规定之持续关连交易，系本集团自中远海运集团租赁资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷

借出一

	借出金额	起始日	到期日
QDOT	8,000,000	2020-01-20	2021-01-19
QDOT	500,000,000	2020-02-27	2028-02-26
QDOT	60,000,000	2020-06-12	2025-06-11
QDOT	32,000,000	2020-09-18	2021-09-17
QDOT	20,000,000	2020-11-16	2021-11-15
QDOT	30,000,000	2020-12-16	2021-12-15
QDOT	295,000,000	2020-07-15	2025-07-14
QQCTN	2,664,600	2020-03-06	2021-03-05
QQCTN	42,550,500	2020-03-06	2021-03-05
QQCTN	8,550,220	2020-03-10	2021-03-09
QQCTN	17,989,600	2020-03-10	2021-03-09
QQCTN	11,182,650	2020-01-21	2025-01-20
QQCTN	88,000,000	2020-01-21	2023-01-20
QQCTN	32,043,100	2020-06-24	2025-06-23
QQCTN	12,312,900	2020-10-09	2025-10-08
QQCTN	39,451,250	2020-10-19	2025-10-18
QQCTN	33,583,677	2020-12-25	2025-12-24
QQCT	222,000,000	2020-03-10	2023-03-09
QQCT	200,000,000	2020-06-08	2023-06-07
QQCTU	330,000,000	2020-03-10	2022-03-27
QQCTUA	12,000,000	2020-02-25	2023-02-24
QQCTUA	10,000,000	2020-04-02	2023-04-01
QQCTUA	10,000,000	2020-05-29	2023-05-28
QQCTUA	10,000,000	2020-06-10	2023-06-09
QQCTUA	10,000,000	2020-07-21	2023-07-20
QQCTUA	10,000,000	2020-08-26	2023-08-25
QQCTUA	10,000,000	2020-09-21	2023-09-22
QQCTUA	10,000,000	2020-10-28	2023-10-27
QQCTUA	8,000,000	2020-11-25	2023-11-24
威海港股份	100,000,000	2020-03-23	2023-03-22
威海港股份	130,000,000	2020-06-02	2023-06-01
港投集团	899,940,000	2020-05-29	2021-05-28
威海港集团	300,000,000	2020-06-01	2021-05-31
中石油仓储	16,508,502	2020-06-29	2025-06-28
中石油仓储	7,664,163	2020-07-29	2025-07-28
中石油仓储	15,245,453	2020-08-31	2025-08-30
中石油仓储	7,733,554	2020-09-30	2025-09-29
中石油仓储	5,581,841	2020-12-24	2025-12-23
青银租赁	100,000,000	2020-05-20	2020-08-20

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

借出(续)一

	借出金额	起始日	到期日
青银租赁	50,000,000	2020-05-29	2020-08-28
青银租赁	150,000,000	2020-09-03	2020-12-03
阜外医院	10,000,000	2020-09-16	2021-09-15
阜外医院	25,000,000	2020-10-16	2021-10-15
西联	20,000,000	2020-11-26	2021-11-25
日照大宗商品供应链	15,000,000	2020-11-04	2021-11-03
青威集装箱	50,000,000	2020-12-10	2023-12-09
	<u>3,978,002,010</u>		

上述借款到期日为合同约定的最终到期日。

取得保理借款一

	保理金额	起始日	到期日
青港商业保理	<u>13,867,000</u>	2020-02-28	2020-03-10

提供票据贴现一

	2020年度	2019年度
QDOT	<u>59,404,854</u>	<u>3,956,204</u>

借款及融资租赁业务利息收入一

	2020年度	2019年度
QQCTN	42,710,667	31,182,783
QDOT	36,127,998	4,392,178
QQCTU	25,129,529	11,893,821
港投集团	22,261,488	-
威海港股份	14,674,338	2,389,813
QQCT	15,266,652	10,086,281
威海港集团	7,318,396	-
青港租赁公司	4,337,867	53,015,911
阜外医院	3,814,102	4,221,687
QQCTUA	3,725,657	615,820
青银租赁	2,573,472	-
其他关联方	<u>1,870,967</u>	<u>937,483</u>
	<u>179,811,133</u>	<u>118,735,777</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

吸收存款及借入资金利息支出—

	2020年度	2019年度
QQCT	13,507,598	10,152,733
青岛港集团	12,603,973	12,006,661
山港金控	10,427,277	5,569,097
青岛实华	8,593,214	8,737,149
港投集团	4,336,852	1,618,234
QQCTI	2,436,119	2,747,516
董家口万邦物流	2,426,225	964,894
QQCTU	2,150,614	372,169
QQCTN	1,885,431	5,275,110
QQCTUA	1,119,266	544,246
西联	811,231	736,848
QDOT	609,783	329,973
青港租赁公司	439,390	378,596
阜外医院	402,843	522,770
国际邮轮港开发建设	357,410	640,331
青港商业保理	194,159	3,286,249
其他关联方	3,006,677	3,553,365
	<u>65,308,062</u>	<u>57,435,941</u>

(d) 关键管理人员薪酬

	2020年度	2019年度
关键管理人员薪酬	<u>9,389,154</u>	<u>9,483,727</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 其他关联交易

(i) 关联方委托本集团收取及支付港建费、货物港务费和港口设施保安费等

	2020年度	2019年度
受关联方委托收取资金—		
QQCT	310,340,416	572,866,024
QQCTU	132,156,102	266,741,948
QQCTUA	36,552,774	46,851,939
QQCTN	61,697,226	41,272,956
	<u>540,746,518</u>	<u>927,732,867</u>
向关联方支付资金—		
QQCT	318,509,244	580,168,150
QQCTU	139,250,473	273,986,339
QQCTUA	36,807,000	46,363,999
QQCTN	60,929,517	41,018,098
	<u>555,496,234</u>	<u>941,536,586</u>

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

(ii) 关联方代本集团收取的货物港务费、停泊费、保安费

	2020年度	2019年度
青岛实华	117,239,897	124,827,006
QQCT	62,247,123	73,450,515
QDOT	27,770,027	2,153,576
QQCTU	21,706,141	25,711,912
QQCTN	13,666,468	10,490,272
西联	6,444,608	7,227,225
QQCTUA	5,707,973	6,303,202
	<u>254,782,237</u>	<u>250,163,708</u>

关联方青岛实华、QQCT 等公司向客户收取货物港务费、停泊费、保安费，并按照约定 50%的比例上交本公司。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 其他关联交易(续)

(iii) 接受关联方委托支付采购款

	2020年度	2019年度
QQCT	71,791,176	86,525,265
QDOT	67,290,309	69,397,717
QQCTU	30,952,650	29,506,321
西联	28,074,216	20,899,770
青岛实华	22,836,226	28,051,833
青岛港集团	15,811,683	36,849,320
QQCTN	12,695,111	14,258,920
长荣集装箱	5,717,280	5,278,790
东港集装箱	3,572,238	3,536,136
港湾职业学院	3,460,216	7,515,073
阜外医院	3,243,235	4,483,280
陆海国际物流	3,077,185	-
神州行货代	2,531,580	2,327,902
海湾液体化工	2,151,584	1,839,343
国际邮轮	2,070,006	1,462,137
港投集团	1,888,512	2,779,033
山东省港口集团	1,601,583	872,421
华能青岛	1,136,186	1,366,497
港联海物流	1,041,567	1,275,434
山港金控	865,965	261,113
其他关联方	7,031,892	3,861,657
	<u>288,840,400</u>	<u>322,347,962</u>

(iv) 关联方委托本集团收取及支付油品装卸及仓储服务费

本公司之子公司国际油港为关联方青岛实华向其客户代为收取油品装卸及仓储服务费并支付给青岛实华。于2020年度，上述代收款项132,809,891元，代付款项108,884,110元。

(v) 为关联方代付内退及统筹外福利

青岛港集团于以前年度将已计提的员工内退及统筹外福利负债划转至本集团，以抵减本集团对青岛港集团的欠款，并由本集团在未来期间代为支付。

于2020年度，本集团代青岛港集团向内退及离退休员工支付费用2,016,840元(2019年度：1,975,365元)。截至2020年12月31日，累计已支付18,164,729元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 其他关联交易(续)

(vi) 其他代收代付款项

本公司之子公司青港财务公司代关联方开具票据，参见附注十(3)。

(vii) 处置子公司

于2020年度，本集团将永利保险的股权处置给山港金控，相关披露请参见附注五(2)。

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收票据

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QDOT	25,000,000	(1,250,000)	36,566,268	(1,828,313)
青岛港集团	10,057,975	(502,899)	-	-
QQCTN	4,000,000	(200,000)	5,016,400	(250,820)
西联	3,297,715	(164,886)	9,618,590	(480,929)
国际邮轮	2,984,507	(149,225)	-	-
港投集团	-	-	9,301,058	(465,053)
阜外医院	-	-	1,336,910	(66,845)
	<u>45,340,197</u>	<u>(2,267,010)</u>	<u>61,839,226</u>	<u>(3,091,960)</u>

(b) 应收账款

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	501,509,272	(45,674,017)	588,293,283	(29,456,590)
QDOT	374,584,910	(21,476,666)	294,119,761	(17,608,651)
QQCT	171,516,017	(6,020,587)	26,201,055	(1,350,609)
QQCTU	164,492,553	(5,772,212)	68,616,852	(3,437,735)
港投集团	131,638,446	(18,442,761)	126,028,386	(6,301,419)
青岛港集团	88,602,405	(4,663,289)	130,880,131	(6,591,531)
青威集装箱	55,744,929	(1,912,145)	19,000	(950)
青岛实华	55,680,675	(2,230,183)	9,897,525	(503,343)
西联	46,954,543	(1,621,286)	32,745,054	(1,638,303)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 应收账款(续)

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
陆海国际物流	39,464,407	(1,353,696)	-	-
滨州港务	30,254,225	(1,037,771)	-	-
港投地产	24,699,197	(5,347,333)	11,560,618	(1,147,188)
山港国贸	20,220,683	(693,603)	-	-
烟台港股份	20,100,000	(689,464)	-	-
海湾液体化工	19,201,670	(7,885,437)	19,106,877	(1,860,490)
青港租赁公司	14,400,000	(1,974,258)	14,400,000	(720,000)
日照港股份	14,094,800	(483,475)	-	-
QQCTUA	13,852,763	(498,158)	7,942,281	(399,086)
蓬莱港	12,340,000	(423,283)	-	-
山东港湾建设	12,000,490	(411,637)	-	-
远洋大亚	11,500,193	(394,476)	7,074,425	(353,721)
神州行货代	8,937,113	(326,774)	9,322,198	(466,110)
董家口铁路	6,447,002	(883,892)	21,243,469	(1,062,173)
长荣集装箱	6,281,232	(215,457)	2,836,777	(141,839)
港湾职业学院	5,170,700	(700,488)	10,372,550	(518,627)
山东陆海重工	4,620,000	(158,474)	-	-
华能青岛	4,282,825	(1,552,534)	11,588,257	(1,158,350)
中远海运集装箱	3,273,428	(112,284)	2,743,458	(137,173)
东港集装箱	2,918,463	(100,108)	4,296,225	(214,811)
港联海物流	2,892,190	(99,207)	9,667,136	(483,357)
董家口万邦物流	2,639,841	(361,415)	14,394,187	(719,709)
东方海外货柜	2,475,498	(84,914)	20,950	(1,048)
港联荣物流	2,222,524	(76,236)	2,271,709	(113,585)
上海泛亚航运	2,112,531	(72,463)	3,584,455	(179,223)
青岛外轮代理	1,774,062	(60,853)	431,684	(21,584)
山东省港口集团	1,237,038	(42,432)	1,294,464	(64,723)
威海金丰货代	1,233,763	(42,320)	1,856,640	(92,832)
威海港盛轮驳	1,012,773	(34,740)	-	-
西岸鑫通	661,175	(22,679)	14,498,035	(724,902)
海路国际	3,963	(136)	3,222,412	(161,121)
其他关联方	9,862,139	(1,162,081)	8,937,322	(446,867)
	<u>1,892,910,438</u>	<u>(135,115,224)</u>	<u>1,459,467,176</u>	<u>(78,077,650)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 合同资产

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QDOT	12,347,806	(175,828)	62,131,701	(3,853,462)
青岛实华	4,273,276	(60,850)	3,613,718	(180,686)
港投集团	3,406,446	(48,506)	25,420,255	(1,979,119)
QQCT	2,236,054	(31,841)	24,841,373	(1,242,069)
港湾职业学院	1,105,806	(15,746)	95,333	(9,533)
QQCTU	1,082,040	(15,408)	1,702,148	(170,215)
QQCTN	254,084	(3,618)	54,437,883	(3,104,490)
阜外医院	866,876	(12,344)	76,477	(7,567)
日照港股份	835,253	(11,894)	-	-
青岛港集团	444,833	(6,334)	7,742,173	(426,754)
长荣集装箱	421,345	(6,000)	550,866	(27,543)
西联	-	-	2,459,807	(171,139)
其他关联方	393,861	(5,608)	1,676,976	(86,504)
	<u>27,667,680</u>	<u>(393,977)</u>	<u>184,748,710</u>	<u>(11,259,081)</u>

(d) 预付款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
董家口铁路	2,756,112	-
青岛中远海运集装箱	2,657,911	618,675
永利保险	978,196	-
西联	863,140	6,580,550
上海泛亚航运	297,344	124,896
青岛外轮代理	213,224	52,401
陆海国际物流	86,611	-
东方海外货柜	74,720	-
青岛实华	-	3,835,256
华能青岛	-	1,195,772
其他关联方	291,989	170,666
	<u>8,219,247</u>	<u>12,578,216</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应收款

应收股利—

	2020年12月31日	2019年12月31日
滨州港青港国际码头	7,689,395	-
提供贷款本金及利息年末余额—		

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
港投集团	901,136,170	(10,021,494)	-	-
威海港集团	300,398,750	(3,340,720)	-	-
QDOT	148,612,686	(2,173,730)	292,388,117	(5,119,580)
阜外医院	35,060,917	(595,006)	-	-
西联	20,026,583	(425,925)	49,065,129	(713,458)
日照大宗商品供应链	15,019,938	(319,444)	-	-
QQCTN	-	-	101,652,800	(1,311,830)
	<u>1,420,255,044</u>	<u>(16,876,319)</u>	<u>443,106,046</u>	<u>(7,144,868)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应收款(续)

其他一

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
西联	20,741,469	(1,015,191)	4,360,929	(218,046)
QDOT	19,166,552	(1,266,604)	34,661,842	(1,733,092)
港海物流	8,252,397	(459,725)	1,432,246	(71,612)
港投集团	4,543,968	(37,938)	417,783	(20,889)
QQCTU	4,012,509	(214,402)	8,317,868	(421,783)
青岛港集团	3,388,367	(297,163)	-	-
东港集装箱	2,143,332	(75,702)	1,193,845	(59,692)
青岛外轮代理	1,478,000	(7,498)	942,700	(47,135)
长荣集装箱	1,424,926	(12,315)	590,000	(29,500)
西岸鑫通	1,151,123	(64,127)	167,284	(8,364)
QQCT	1,110,071	(44,887)	3,476,325	(214,084)
国际邮轮	554,340	(30,881)	-	-
山港国贸	553,474	(30,833)	-	-
QQCTN	537,787	(29,959)	2,113,362	(105,668)
青岛中远海运集装箱	520,000	(2,638)	150,000	(7,500)
青岛实华	518,217	(6,414)	373,138	(18,657)
神州行货代	489,199	(28,861)	746,650	(37,333)
东方海外货柜	450,000	(25,069)	-	-
陆海国际物流	441,937	(24,619)	-	-
海路国际	392,355	(21,857)	7,124	(356)
山东省港口集团	365,348	(20,353)	37,377	(1,869)
阜外医院	357,847	(19,935)	-	-
海湾液体化工	275,777	(13,117)	81,748	(4,087)
青威集装箱	258,331	(14,391)	-	-
港联海物流	186,535	(10,391)	263,351	(13,168)
QQCTUA	10,000	(51)	1,237,400	(61,870)
其他关联方	546,643	(29,457)	565,970	(28,300)
	<u>73,870,504</u>	<u>(3,804,378)</u>	<u>61,136,942</u>	<u>(3,103,005)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 长期应收款

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	943,331,235	(21,063,526)	788,379,448	(20,022,856)
QDOT	831,226,653	(10,160,877)	-	-
QQCTU	541,634,984	(15,236,999)	338,590,715	(8,600,557)
QQCT	422,572,428	(10,382,681)	222,322,208	(5,865,889)
威海港股份	397,576,201	(9,695,902)	169,746,010	(4,311,725)
QQCTUA	128,085,633	(2,988,834)	39,707,548	(1,008,613)
阜外医院	75,094,459	(1,845,667)	77,612,482	(1,971,437)
中石油仓储	52,746,078	(1,293,689)	-	-
青威集装箱	50,072,569	(957,012)	-	-
青港租赁公司	-	-	389,439,426	(9,631,108)
	<u>3,442,340,240</u>	<u>(73,625,187)</u>	<u>2,025,797,837</u>	<u>(51,412,185)</u>

(g) 短期借款

	2020年12月31日	2019年12月31日
青港商业保理	<u>-</u>	<u>6,991,684</u>

(h) 应付账款

	2020年12月31日	2019年12月31日
西联	19,376,934	1,734,709
港投集团	9,106,378	13,937,879
QQCTU	5,415,410	6,054,857
陆海国际物流	4,967,239	-
青岛实华	4,963,016	5,136,664
华能青岛	1,994,166	-
长荣集装箱	1,732,204	1,803,665
董家口中外运物流	1,416,667	566,667
QQCT	1,320,509	1,749,915
阜外医院	1,266,194	427,507
QDOT	744,810	5,037,408
青岛外轮代理	533,309	1,168,251
鑫三利集装箱	471,433	371,511
港投地产	396,261	1,134,936
港联海物流	286,805	776,094

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(h) 应付账款(续)

	2020年12月31日	2019年12月31日
宏宇大酒店	271,218	313,816
港联荣物流	213,871	92,716
青岛港集团	124,043	3,795
QQCTN	110,821	137,811
QQCTUA	96,624	12,630
青岛中远海运集装箱	56,873	114,398
上海泛亚航运	19,590	2,467,032
其他关联方	766,451	721,884
	<u>55,650,826</u>	<u>43,764,145</u>

(i) 预收款项

	2020年12月31日	2019年12月31日
长荣集装箱	6,352,235	-
QQCT	-	610,195
其他关联方	39,358	623,841
	<u>6,391,593</u>	<u>1,234,036</u>

(j) 合同负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
青威集装箱	15,743,119	-
蓬莱港	5,838,053	-
港湾职业学院	5,595,047	230,088
QQCT	4,864,636	80,623,049
青岛港集团	2,103,167	2,103,167
QQCTU	1,886,792	-
远洋大亚	1,450,217	1,340,708
青岛外轮代理	896,420	853,806
联合船代	442,478	-
中海船代	442,478	-
港湾物流	255,673	-
其他关联方	478,551	271,007
	<u>39,996,631</u>	<u>85,421,825</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

吸收存款本金及利息年末余额—

	2020年12月31日	2019年12月31日
山港金控	1,512,086,512	1,036,478,976
青岛实华	1,237,796,208	821,019,457
青岛港集团	1,098,912,812	131,791,929
港投集团	500,514,734	642,310,860
QQCT	333,668,773	223,383,392
国际邮轮港开发建设	218,669,593	31,115,228
QQCTU	179,742,416	79,875,009
董家口万邦物流	144,654,297	182,043,341
威海港集团	140,626,180	-
QQCTUA	127,633,279	50,607,266
日照港融资租赁	91,676,816	-
西联	76,528,944	79,677,114
青港租赁公司	67,275,931	20,791,597
QQCTN	60,501,230	78,515,453
威海港股份	54,007,123	514,622
阜外医院	51,568,834	63,764,090
威海裕丰能源	45,437,635	-
QDOT	31,352,598	23,183,985
港联海物流	25,237,034	25,955,010
海湾液体化工	24,708,055	18,911,561
青威集装箱	23,709,307	3,638
国际邮轮	22,145,871	17,561,089
青港旅行社	22,061,317	17,678,268
中港锦源	20,935,391	-
青港实华	19,611,996	-
永利保险	19,796,151	-
日照港商业保理	19,363,571	-
威海国际物流园	18,665,780	-
威海世昌物流	17,250,807	-
长荣集装箱	16,657,602	17,417,001
资产管理公司	15,142,524	20,064,643
港联荣物流	13,430,208	11,731,501
威港物业	11,805,076	-
青港商业保理	10,927,402	34,435,745
港海物流	10,685,494	85,973,801
山东港口国际供应链	10,180,372	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款(续)

吸收存款本金及利息年末余额(续)——

	2020年12月31日	2019年12月31日
威海中理理货	6,004,106	-
威海港通科技	5,673,619	-
保险经纪	5,539,269	4,223,724
港投地产	3,539,707	4,282,894
商业保理	3,522,862	-
威海港丰船代	3,501,208	-
董家口中外运物流	3,417,737	26,566,044
威海港国际物流	3,268,074	-
威海世昌酒业	3,108,531	-
威海鼎信建筑	3,097,762	-
宏宇大酒店	2,691,083	1,285,265
威港国贸	2,543,784	-
基金管理	2,414,854	181,636
融资担保	3,329,706	300,689,314
QQCTI	-	694,414,004
其他关联方	22,018,155	27,934,814
	<u>6,368,638,330</u>	<u>4,774,382,271</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(k) 其他应付款(续)

其他一

	2020年12月31日	2019年12月31日
青岛实华	27,956,828	22,550
港投集团	27,707,301	17,547,450
QQCT	14,689,304	15,891,033
青岛港集团	12,328,358	-
港海物流	3,474,944	-
QQCTU	2,617,290	7,926,312
QQCTN	2,455,125	1,358,353
远洋流体装卸	2,300,885	-
山东港湾建设	2,011,073	-
QQCTUA	1,139,779	1,355,292
长荣集装箱	616,555	1,083,002
东港集装箱	457,269	567,751
远洋大亚	558,643	1,547,868
东港集装箱	457,269	567,751
港投地产	206,830	206,147
QDOT	432	3,310,161
西联	-	635,964
其他	1,435,683	1,345,046
	<u>100,413,568</u>	<u>53,364,680</u>
	<u>6,469,051,898</u>	<u>4,827,746,951</u>

(l) 其他非流动负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
QQCT	2,618,350,809	2,815,772,185
QQCTN	47,859,860	50,378,800
QQCTU	13,717,414	14,927,773
	<u>2,679,928,083</u>	<u>2,881,078,758</u>

(m) 租赁负债

	2020年12月31日	2019年12月31日
青港租赁公司	<u>137,886,473</u>	<u>438,267,872</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 资产负债表日后经营租赁收款额

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，除附注四(37)所述经营租出承诺事项外，本集团未来应收取关联方租金汇总如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
QQCT	302,058,000	329,456,000
长荣集装箱	107,987,996	5,687,500
QQCTU	101,420,000	110,640,000
QQCTN	34,931,828	14,760,000
QQCTUA	20,130,000	21,960,000
港联海物流	3,511,358	-
小额贷款	101,250	182,250
阜外医院	62,500	-
青岛港引航站	42,858	-
西联	52,500	115,500
青岛实华	-	22,500
滨州港青港国际码头	-	40,608,000
	<u>570,298,290</u>	<u>523,431,750</u>

(8) 表外事项

本公司之子公司青港财务公司接受关联方委托，为其提供委托贷款业务，将其委托的贷款资金借贷给其指定的其他关联方。于 2020 年度，青港财务公司新增委托贷款业务本金合计为 5,681,000,000 元(2019 年度：1,614,000,000 元)。于 2020 年 12 月 31 日，委托贷款余额为 5,926,000,000 元(2019 年 12 月 31 日：3,108,000,000 元)，上述委托贷款的期限从一年到十年不等。因委托贷款本息不能收回的风险责任由提供贷款方承担，青港财务公司不承担任何风险责任，上述委托贷款被视为资产负债表外项目，因此，相应的应收和应付余额未在本合并财务报表中予以确认。管理层认为上述委托贷款安排不会使本集团面临任何重大信用风险。与信用承诺相关的表外事项参见附注十(3)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2020 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬					就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资及补贴	年金计划	社会 保险费	奖金		
执行董事：							
张江南(i)	-	-	-	-	-	-	-
姜春风(i)	-	-	-	-	-	-	-
李奉利(ii)	-	-	-	-	-	-	-
贾福宁(iii)	-	-	-	-	-	-	-
王新泽(执行总裁) (iv)	-	400,370	40,896	43,912	633,728	-	1,118,906
非执行董事：							
焦广军(v)	-	-	-	-	-	-	-
张为(vi)	-	-	-	-	-	-	-
张江南(i)	-	33,765	3,872	4,577	52,293	-	94,507
褚效忠(vi)	-	115,828	14,088	12,393	188,372	-	330,681
王芙玲(vii)	-	247,553	16,296	28,971	356,253	-	649,073
苏建光(viii)	-	-	-	-	-	-	-
姜春风(i)	-	27,557	3,408	4,577	48,501	-	84,043
王军(viii)	-	-	-	-	-	-	-
冯波鸣(viii)	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：							
李燕	200,057	-	-	-	-	-	200,057
蒋敏	200,057	-	-	-	-	-	200,057
黎国浩	244,187	-	-	-	-	-	244,187
监事：							
张庆财	-	-	-	-	-	-	-
李武成(ix)	-	57,114	7,112	7,297	46,436	-	117,959
夏希亮(x)	-	163,163	9,442	28,971	289,051	-	490,627
刘水国	-	286,479	19,425	43,912	505,358	-	855,174
王晓燕	-	251,841	15,567	18,966	269,185	-	555,559
杨秋林	155,304	-	-	-	-	-	155,304
王亚平	155,304	-	-	-	-	-	155,304
	954,909	1,583,670	130,106	193,576	2,389,177	-	5,251,438

(i) 于 2020 年 1 月 10 日辞任执行董事职位，调任非执行董事职位，于 2020 年 3 月 26 日退任董事职位。

(ii) 于 2020 年 6 月 10 日辞任董事长职位。

(iii) 于 2020 年 6 月 10 日任命董事长职位。

(iv) 于 2020 年 1 月 10 日任命执行总裁，于 2020 年 6 月 10 日任命执行董事职位。

(v) 于 2020 年 1 月 10 日辞任董事职位。

(vi) 于 2020 年 5 月 20 日辞任董事职位。

(vii) 于 2020 年 6 月 10 日任命董事职位。

(viii) 于 2020 年 5 月 20 日任命董事职位。

(ix) 于 2020 年 3 月 26 日辞任监事职位。

(x) 于 2020 年 6 月 10 日任命监事职位。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2019 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬					就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资及补贴	年金计划	社会保险费	奖金		
执行董事：							
李奉利(i)	-	-	-	-	-	-	-
郑明辉(ii)	-	-	-	-	-	-	-
张江南(执行总裁)	-	176,838	42,240	54,844	960,000	-	1,233,922
姜春风	-	246,086	41,930	54,844	840,306	-	1,183,166
非执行董事：							
焦广军	-	-	-	-	-	-	-
张为	-	-	-	-	-	-	-
褚效忠	-	263,486	30,885	54,844	840,306	-	1,189,521
独立非执行董事：							
邹国强(iii)	130,767	-	-	-	-	-	130,767
李燕(iv)	103,571	-	-	-	-	-	103,571
蒋敏(iv)	103,571	-	-	-	-	-	103,571
黎国浩(iv)	130,825	-	-	-	-	-	130,825
监事：							
张庆财	-	-	-	-	-	-	-
李武成	-	267,746	29,003	54,844	840,306	-	1,191,899
刘水国	-	278,158	16,960	54,844	337,944	-	687,906
王晓燕	-	223,125	15,062	52,643	105,930	-	396,760
李旭修(v)	51,745	-	-	-	-	-	51,745
刘登清(v)	51,745	-	-	-	-	-	51,745
杨秋林(vi)	155,304	-	-	-	-	-	155,304
王亚平(vi)	155,304	-	-	-	-	-	155,304
	882,832	1,455,439	176,080	326,863	3,924,792	-	6,766,006

(i) 于 2019 年 5 月 17 日任命董事长职位。

(ii) 于 2019 年 1 月 29 日辞任董事长职位。

(iii) 于 2019 年 5 月 17 日辞任董事职位。

(iv) 于 2019 年 5 月 17 日任命董事职位。

(v) 于 2019 年 5 月 17 日辞任监事职位。

(vi) 于 2019 年 5 月 17 日辞任董事职位，调任监事职位。薪酬为 2019 年度担任独立非执行董事和独立监事的合计薪酬。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

	为本公司或子公司 提供董事服务		为本公司或子公司 提供其他服务		合计	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
董事薪酬						
(执行及非执行董事)	2,277,210	3,606,609	-	-	2,277,210	3,606,609

于 2020 年度，董事王新泽、非执行董事王军和苏建光同时为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

于 2019 年度，董事张江南、姜春风、褚效忠及监事李武成、刘水国、王晓燕同时为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

于 2020 年度，董事李奉利、贾福宁、苏建光、王军、焦广军、及监事张庆财在山东港口集团任职并领薪；董事张为 2020 年 1 月至 2020 年 5 月在中国远洋海运集团有限公司任职并领薪；非执行董事冯波鸣 2020 年 6 月至 2020 年 12 月在中远海运港口有限公司(“中远海运港口”)任职并领薪。

于 2019 年度，董事郑明辉、李奉利、焦广军及监事张庆财在青岛港集团任职并领薪；董事张为自 2019 年 1 月至 2019 年 9 月期间在中远海运港口任职并领薪，自 2019 年 10 月至 2019 年 12 月期间在中国远洋海运集团有限公司任职并领薪。

2020 年度及 2019 年度，本集团不存在董事放弃酬金之情况。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

- (b) 2020年度及2019年度，本集团无因董事提供董事服务而承担的退休福利。
- (c) 2020年度及2019年度，本集团不存在董事的终止福利。
- (d) 2020年度及2019年度，本集团没有就获得董事服务而向第三方支付的对价。
- (e) 2020年度及2019年度，本集团未向董事、受董事控制的法人及董事的关连人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关连人士的贷款提供担保。
- (f) 2020年度及2019年度，本公司没有签订任何由本公司的董事直接或间接在其中拥有重大权益的重要交易、安排或合同。

(10) 薪酬最高的前五位

2020 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 1 位董事和 1 位监事(2019 年度：2 位董事和 1 位监事)，其薪酬已反映在附注八(9)中；其他 3 位(2019 年度：2 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2020 年度	2019 年度
工资及补贴	1,054,695	424,424
年金计划	70,983	85,268
社会保险费	115,457	109,688
奖金	1,496,333	1,800,306
	<u>2,737,468</u>	<u>2,419,686</u>
	人数	
	2020 年度	2019 年度
薪酬范围：		
港币 0 元–1,000,000 元	1	-
港币 1,000,000 元–1,500,000 元	2	2
	<u>3</u>	<u>2</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 其他事项

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

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

上述涉案货物均系以青岛鸿途物流有限公司的名义储存于青岛港相关方，因青岛鸿途物流有限公司涉嫌刑事活动，公安机关对青岛鸿途物流有限公司进行欺诈调查。诉讼事项 I 青岛港相关方已于 2019 年 4 月 25 日收到法院出具的终审裁定，青岛港相关方无需承担任何责任，自裁定书送达之日起发生法律效力；诉讼事项 II 及诉讼事项 III 经法院裁定移交公安机关处理，民事诉讼程序终结。

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

十 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
港务设施等	<u>1,033,350,098</u>	<u>554,444,933</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项(续)

(2) 对外投资承诺事项

根据与马士基码头有限公司(“马士基码头”)、瓦多投资公司于 2016 年 10 月签订的协议，本公司之子公司国际发展承诺以 1,745,370 欧元购买马士基码头持有的瓦多投资公司 16.5% 股权，以及按该持股比例向瓦多投资公司增资 14,077,800 欧元，合计承诺支付 15,823,170 欧元。截至 2020 年 12 月 31 日，尚未支付的投资款金额为 5,692,870 欧元。

(3) 其他承诺

青岛港集团及其子公司、其他关联方为从第三方购买原材料及设备而从本公司之子公司青港财务公司开具承兑汇票，截至 2020 年 12 月 31 日的余额为 79,691,061 元(2019 年 12 月 31 日：195,136,417 元)。青港财务公司向开具票据申请人收取一定金额的保证金，并将在汇票到期后直接向第三方供货商支付货款。

本集团与客户签订合同，部分客户要求本集团向其开具保函以保证合同约定业务符合质量要求或按合同约定如期完成。截至 2020 年 12 月 31 日，青港财务公司因前述目的开具保函余额约为人民币 9,103,250 元(2019 年 12 月 31 日：51,514,350 元)。

鉴于本公司之子公司青港物流向上海期货交易所申请国产天然橡胶、纸浆及 20 号标胶期货指定交割仓库资质，开展国产天然橡胶现期货、纸浆现期货及 20 号标胶现期货仓储及相关延伸物流业务，董事会同意根据上海期货交易所相关规定，由本公司分别自 2018 年起陆续为青港物流上述国产天然橡胶、纸浆期货及 20 号标胶期货指定交割仓库资质申请和业务开展出具担保函，期限为自担保函出具之日起至指定交割仓库协议届满之日(协议到期日分别为 2021 年 6 月 30 日、2022 年 11 月 11 日、2022 年 1 月 7 日)起两年。本公司对青港物流的期货交易交割库业务的最高担保金额为 33 亿元。于 2020 年 12 月 31 日，橡胶、纸浆及 20 号标胶期货的库存货值为 5.43 亿元。

十一 资产负债表日后事项

根据 2021 年 3 月 29 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2020 年现金股利，每 10 股人民币 2.622 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，拟派发现金股利共计 1,701,966,420 元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(43))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	57,342,171	57,302,027
一到二年	54,795,066	44,593,195
二到三年	52,259,222	44,322,402
三到四年	47,195,559	43,699,365
四到五年	46,778,559	43,464,253
五年以上	327,919,021	313,220,500
	<u>585,689,598</u>	<u>546,601,742</u>

十三 金融工具及其风险

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

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

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2020 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团内记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2020 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他项目	
外币金融资产-				
货币资金	768,337,205	200,970	9,635	768,547,810
应收款项	601,312,985	1,138,226	117,353	602,568,564
	<u>1,369,650,190</u>	<u>1,339,196</u>	<u>126,988</u>	<u>1,371,116,374</u>
外币金融负债-				
应付款项	(463,373,515)	-	(13,185)	(463,386,700)
短期借款	(94,611,050)	-	-	(94,611,050)
长期借款	-	(82,887,952)	-	(82,887,952)
	<u>(557,984,565)</u>	<u>(82,887,952)</u>	<u>(13,185)</u>	<u>(640,885,702)</u>
	2019 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他项目	
外币金融资产-				
货币资金	1,142,562,629	-	15,101	1,142,577,730
应收款项	466,019,248	471,103	76,958	466,567,309
	<u>1,608,581,877</u>	<u>471,103</u>	<u>92,059</u>	<u>1,609,145,039</u>
外币金融负债-				
应付款项	(396,123,222)	-	(32,883)	(396,156,105)
短期借款	(18,941,400)	-	-	(18,941,400)
长期借款	-	(76,309,390)	-	(76,309,390)
	<u>(415,064,622)</u>	<u>(76,309,390)</u>	<u>(32,883)</u>	<u>(491,406,895)</u>

于 2020 年 12 月 31 日，对于本集团记账本位币为人民币的各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 24,350,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 35,806,000 元)，对其他综合收益无影响；于 2020 年 12 月 31 日，对于本集团记账本位币为人民币的各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,446,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 2,391,000 元)，对其他综合收益无影响。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

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

于 2020 年 12 月 31 日，本集团带息负债包括青港财务公司吸收存款本金 6,357,314,626 元(附注四(29))，其中 6,275,654,879 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；应付债券本金 2,116,900,000 元(附注四(32))，按固定利率计息；银行借款本金 274,926,140 元(附注四(23)、(31))，其中 57,250,687 元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团带息资产包括货币资金本金 8,528,930,743 元(附注四(1))，其中 6,708,193,363 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；以及向关联方及第三方提供的贷款本金 4,902,917,899 元(附注四(7)、(11))，其中 1,547,028,269 元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 215,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 320,000 元)。

于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的货币资金、向关联方提供的贷款、青港财务公司吸收存款的利率在 2020 年度平均利率基础上上升或下降 8%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约 2,619,000 元(2019 年 12 月 31 日：2,121,000 元)。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 5,416,000 元(2019 年 12 月 31 日：约 5,416,000 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；除附注十(3)所述的本公司对青港物流期货交割库业务的担保外，资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行开具承兑汇票和保函的财务担保所需支付的最大金额 88,794,311 元。

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

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

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

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	135,636,612	-	-	-	135,636,612
应付票据	890,180,633	-	-	-	890,180,633
应付账款	1,197,290,688	-	-	-	1,197,290,688
其他应付款	9,476,565,342	-	-	-	9,476,565,342
租赁负债	-	98,098,318	40,369,892	10,863,511	149,331,721
一年内到期的非流动负债	2,324,354,531	-	-	-	2,324,354,531
长期借款	2,995,710	101,687,899	10,106,055	-	114,789,664
长期应付款	-	2,020,000	6,060,000	32,893,544	40,973,544
	<u>14,027,023,516</u>	<u>201,806,217</u>	<u>56,535,947</u>	<u>43,757,055</u>	<u>14,329,122,735</u>

2019 年 12 月 31 日					
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	130,583,654	-	-	-	130,583,654
应付票据	1,164,769,783	-	-	-	1,164,769,783
应付账款	1,411,666,083	-	-	-	1,411,666,083
其他应付款	7,217,951,386	-	-	-	7,217,951,386
租赁负债	-	104,061,215	301,649,787	10,863,511	416,574,513
一年内到期的非流动负债	256,301,164	-	-	-	256,301,164
应付债券	22,811,686	2,218,695,577	-	-	2,241,507,263
长期借款	4,970,623	34,615,277	104,448,355	-	144,034,255
长期应付款	-	2,100,000	6,300,000	34,695,019	43,095,019
	<u>10,209,054,379</u>	<u>2,359,472,069</u>	<u>412,398,142</u>	<u>45,558,530</u>	<u>13,026,483,120</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险(续)

于资产负债表日，对于本集团对外提供的财务担保的最大担保金额，相关方能够要求支付的时间均为一年以内。

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
一年以内	165,649,023	2,174,322,091	156,308,589	-
一至二年	99,708,639	-	30,430,000	2,116,900,000
二至五年	10,000,000	-	102,452,988	-
	<u>275,357,662</u>	<u>2,174,322,091</u>	<u>289,191,577</u>	<u>2,116,900,000</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
理财产品	-	444,340,300	677,472,778	1,121,813,078
应收款项融资—				
应收票据	-	-	528,732,800	528,732,800
其他流动资产—				
同业存单	2,224,427,170	-	-	2,224,427,170
其他非流动金融资产—				
金融债券	514,100,589	-	-	514,100,589
股权投资	-	-	72,207,877	72,207,877
合计	<u>2,738,527,759</u>	<u>444,340,300</u>	<u>1,278,413,455</u>	<u>4,461,281,514</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
金融资产			
交易性金融资产—			
理财产品	200,997,200	700,000,000	900,997,200
金融债券	51,675,953	-	51,675,953
应收款项融资—			
应收票据	-	705,149,454	705,149,454
其他流动资产—			
同业存单	4,382,429,400	-	4,382,429,400
其他非流动金融资产—			
金融债券	465,888,977	-	465,888,977
股权投资	-	72,207,877	72,207,877
合计	<u>5,100,991,530</u>	<u>1,477,357,331</u>	<u>6,578,348,861</u>

本集团无持续的以公允价值计量的负债。

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无各层次间的转换。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	2020 年 12 月 31 日	当期利得总额计入 损益的利得或损失(a)
金融资产						
交易性金融资产—						
理财产品	700,000,000	7,642,000,000	(7,665,150,000)	622,778	677,472,778	130,918,384
应收款项融资—						
应收银行承兑汇票	705,149,454	2,168,463,336	(1,403,452,105)	(941,427,885)	528,732,800	(1,273,168)
其他非流动金融资产—						
股权投资	72,207,877	-	-	-	72,207,877	11,921,800
合计	1,477,357,331	3,670,463,336	(2,928,602,105)	(940,805,107)	1,278,413,455	141,567,016
	2018 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	2019 年 12 月 31 日	当期利得总额计入 损益的利得或损失(a)
金融资产						
交易性金融资产—						
理财产品	871,000,000	1,805,000,000	(1,976,000,000)	-	700,000,000	35,747,912
应收款项融资—						
应收票据	670,396,485	3,128,492,446	(2,288,723,267)	(805,016,210)	705,149,454	(4,144,864)
其他非流动金融资产—						
股权投资	72,207,877	-	-	-	72,207,877	11,272,600
非保本浮动收益理财产品	61,000,000	-	(61,000,000)	-	-	2,737,479
合计	1,674,604,362	4,933,492,446	(4,325,723,267)	(805,016,210)	1,477,357,331	45,613,127

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产— 理财产品	677,472,778	现金流折现	预期收益率	3.4%-4.1%	正相关	不可观察
应收款项融资— 应收银行承兑汇票	528,732,800	现金流折现	预期贴现息率	3.2%-4.5%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 股权投资	<u>72,207,877</u> <u>1,278,413,455</u>	市场法	可比上市公司 PE 乘数、PB 乘数等	PE 乘数：2.1-22.7 PB 乘数：0.1-4.1 缺乏流动性折扣：20%-30%	正相关	不可观察

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/ 加权平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产—						
非保本浮动收益理财产品	700,000,000	现金流折现	预期收益率	3.5%-4.0%	正相关	不可观察
应收款项融资—						
应收银行承兑汇票	705,149,454	现金流折现	预期贴现息率	3.2%-4.5%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权投资	72,207,877	市场法	可比上市公司 PE 乘数、PB 乘数等	PE 乘数: 5.7-24.6 PB 乘数: 0.2-4.0 缺乏流动性折扣: 20%-30%	正相关	不可观察
	<u>1,477,357,331</u>					

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/ 加权平均值
交易性金融资产— 理财产品	444,340,300	现金流折现	可观测净值	1.0168

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 资本管理

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

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

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

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行借款本金(附注四(23)、(31))	274,926,140	289,191,577
青港财务公司吸收存款(附注四(29))	6,357,314,626	4,759,108,178
应付债券本金(附注四(32))	2,116,900,000	2,116,900,000
减：现金(附注四(55)(a))	<u>(6,076,037,331)</u>	<u>(3,998,246,081)</u>
净负债	2,673,103,435	3,166,953,674
股东权益	<u>36,740,732,133</u>	<u>33,597,362,042</u>
总资本	<u>39,413,835,568</u>	<u>36,764,315,716</u>
资本负债比率	<u>7%</u>	<u>9%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行存款	8,318,514,901	8,255,276,453
其他货币资金	15,481,350	9,811,661
	<u>8,333,996,251</u>	<u>8,265,088,114</u>
其中：存放在境外的款项	38,033	167,474,289

于 2020 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 13,613,550 元(2019 年 12 月 31 日：8,476,340 元)，本公司向银行申请开具信用证所存入的保证金 1,494,000 元(2019 年 12 月 31 日：1,335,321 元)以及本公司向银行申请开具保函所存入的保证金 373,800 元(2019 年 12 月 31 日：无)。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司有 6,682,759,560 元(2019 年 12 月 31 日：6,027,363,445 元)银行存款存放于本公司之子公司青港财务公司。

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	1,294,613,906	1,048,696,054
减：坏账准备	(74,637,618)	(52,250,286)
	<u>1,219,976,288</u>	<u>996,445,768</u>

本公司部分业务以收取现金、预收款、银行承兑汇票或商业承兑汇票的方式进行，其余业务则主要附有 30-90 天的信用期。

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	1,007,998,476	1,004,725,899
一到二年	269,348,043	41,390,001
二到三年	15,882,904	-
三到四年	-	-
四到五年	-	1,195,671
五年以上	1,384,483	1,384,483
	<u>1,294,613,906</u>	<u>1,048,696,054</u>

应收账款主要依据业务发生日期入账，按入账日期列示的应收账款账龄与按发票日期列示的账龄基本一致。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	641,261,739	(40,225,208)	49.53%

(c) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

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

应收账款坏账准备按类别分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
按组合计提坏账准备(ii)				
应收账款组合 A	125,532,566	9.70%	-	-
应收账款组合 B	719,188,437	55.55%	(56,337,632)	7.83%
应收账款组合 C	449,892,903	34.75%	(18,299,986)	4.07%
	1,294,613,906	100.00%	(74,637,618)	
	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
单项计提坏账准备(i)	1,195,671	0.11%	(1,195,671)	100.00%
按组合计提坏账准备(ii)				
应收账款组合 A	82,693,203	7.89%	-	-
应收账款组合 B	356,991,439	34.04%	(24,466,124)	6.85%
应收账款组合 C	607,815,741	57.96%	(26,588,491)	4.37%
	1,048,696,054	100.00%	(52,250,286)	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的应收账款。于 2019 年 12 月 31 日，应收海口南青 1,195,671 元因该公司已宣告破产，本公司认为上述应收款项难以收回，因此对其全额计提坏账准备。于 2020 年度由于其破产清算变卖资产产生收入偿还该款项。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

应收账款组合 B - 应收合并范围外公司的工程及建造类业务的应收账款：

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	484,732,764	4.39%	(21,283,762)
一到二年	220,527,688	13.27%	(29,263,253)
二年以上	13,927,985	41.58%	(5,790,617)
	<u>719,188,437</u>		<u>(56,337,632)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	332,665,634	5.99%	(19,929,737)
一到二年	24,325,805	18.65%	(4,536,387)
	<u>356,991,439</u>		<u>(24,466,124)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

应收账款组合 C - 应收合并范围外公司的除工程及建造类业务以外的应收账款:

	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	444,053,444	3.48%	(15,460,527)
一到二年	4,454,976	32.66%	(1,454,976)
二年以上	1,384,483	100.00%	(1,384,483)
	<u>449,892,903</u>		<u>(18,299,986)</u>

	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
一年以内	600,777,126	3.59%	(21,549,876)
一到二年	5,654,132	64.63%	(3,654,132)
二年以上	1,384,483	100.00%	(1,384,483)
	<u>607,815,741</u>		<u>(26,588,491)</u>

(iii) 2020 年度计提的坏账准备金额为 23,583,003 元，收回单项计提的坏账准备金额为 1,195,671 元，相应的账面余额为 1,195,671 元，为应收海口南青款项(附注十六(2)(d)(i))。

(e) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款。

(3) 应收款项融资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>286,445,752</u>	<u>451,458,292</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收款项融资(续)

- (a) 本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且符合终止确认的条件，故本公司将全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2020 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- (b) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无银行承兑汇票质押。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，本公司已贴现或背书但尚未到期的银行承兑汇票为 376,019,445 元(2019 年 12 月 31 日：576,700,923 元)，已终止确认。

(4) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向子公司提供委托贷款	340,354,337	430,385,271
应收红星物流款项	137,192,700	-
应收股利	130,638,717	-
代收代付铁路运费	38,522,191	-
为子公司垫付工程款	29,999,957	29,999,957
应收押金及保证金	10,849,395	3,511,945
应收租赁费	271,894	13,285,491
应收港建费	-	57,149,733
应收利息	-	32,346,874
其他	16,592,404	19,766,071
	<u>704,421,595</u>	<u>586,445,342</u>
减：坏账准备	(3,526,614)	(4,581,427)
	<u>700,894,981</u>	<u>581,863,915</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	671,460,767	550,663,121
一到二年	2,173,644	34,875,762
二到三年	29,999,957	774,945
三年以上	787,227	131,514
	<u>704,421,595</u>	<u>586,445,342</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	586,445,342	(4,581,427)
本年新增/转回	117,976,253	1,054,813
2020 年 12 月 31 日	704,421,595	(3,526,614)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的其他应收款，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 A	628,036,963	-	-	474,915,144	-	-
组合 C	76,384,632	(3,526,614)	4.62%	111,530,198	(4,581,427)	4.11%
	704,421,595	(3,526,614)		586,445,342	(4,581,427)	

(c) 本年度转回的坏账准备金额为 1,054,813 元，为按照组合计提的坏账准备金额，本年度无实际核销的其他应收款坏账准备。

(d) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
摩科瑞物流	委托贷款、应收利息及垫付工程款	210,254,715	两年以内	29.85%	-
红星物流	委托贷款及应收利息	137,192,700	一年以内	19.48%	-
青港供电	委托贷款及应收利息	90,012,659	一年以内	12.78%	-
大唐港务	委托贷款及应收利息	40,057,140	一年以内	5.69%	-
济南铁路资 金结算所	代收代付铁路运费	34,593,021	一年以内	4.91%	(1,698,808)
		512,110,235		72.70%	(1,698,808)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助。

(f) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无质押的其他应收款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
向子公司提供贷款	2,536,352,280	2,266,179,235
向其他关联方提供贷款	-	222,322,208
减：一年内到期的贷款	(433,352,280)	(630,501,443)
	<u>2,103,000,000</u>	<u>1,858,000,000</u>
贷款减值准备	-	(5,865,889)
减：一年内到期的贷款减值准备	-	5,865,889
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2,103,000,000</u>	<u>1,858,000,000</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2019 年 12 月 31 日	2,488,501,443	(5,865,889)
本年新增/转回	47,850,837	5,865,889
2020 年 12 月 31 日	<u>2,536,352,280</u>	<u>-</u>

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的长期应收款，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
组合 A	2,536,352,280	-	-	2,266,179,235	-	-
组合 B	-	-	-	222,322,208	(5,865,889)	2.64%
	<u>2,536,352,280</u>	<u>-</u>		<u>2,488,501,443</u>	<u>(5,865,889)</u>	

(6) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	5,232,333,590	4,361,956,253
合营企业(b)	9,827,750,536	9,525,980,561
联营企业(c)	114,974,004	103,584,420
	<u>15,175,058,130</u>	<u>13,991,521,234</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动		2020 年 12 月 31 日	本年宣告 分派的利润
		本年追加投资	本年减少投资		
永利保险	7,866,558	-	(7,866,558)	-	-
国际物流	257,374,925	-	-	257,374,925	500,000,000
港联顺船务	23,580,830	-	-	23,580,830	-
外轮航修	3,666,959	-	-	3,666,959	623,027
青岛港工	114,455,552	-	-	114,455,552	130,000,000
外轮理货	389,296,880	-	-	389,296,880	96,866,481
港佳物流	7,299,874	-	-	7,299,874	5,100,000
港荣仓储	7,952,229	-	-	7,952,229	-
大唐港务	179,109,502	-	-	179,109,502	-
财务公司	700,000,000	-	-	700,000,000	-
摩科瑞物流	273,278,376	-	-	273,278,376	-
摩科瑞仓储	182,079,200	-	-	182,079,200	-
怡之航冷链	14,000,000	-	-	14,000,000	-
物业公司	5,000,000	3,000,000	-	8,000,000	15,650,000
文化公司	3,000,000	-	-	3,000,000	82,195
国际发展	40,307,042	420,267,050	-	460,574,092	-
通宝航运	20,000,000	-	-	20,000,000	2,996,894
通用码头	480,000,000	-	-	480,000,000	-
联化管道	441,660,000	-	-	441,660,000	115,047,022
科技公司	20,000,000	-	-	20,000,000	60,279,796
施维策拖轮	115,500,000	-	-	115,500,000	7,571,990
通泽商贸	10,000,000	-	-	10,000,000	9,353,378
保税物流中心	25,458,868	-	-	25,458,868	-
董家口液体化工	384,149,458	-	-	384,149,458	-
通安保安	1,000,000	-	-	1,000,000	6,696,330
青东管道	255,000,000	-	-	255,000,000	-
通达油气	50,000,000	15,950,000	-	65,950,000	-
通安环保科技	2,000,000	-	-	2,000,000	-
青淄物流	200,000,000	-	-	200,000,000	-
振华石油仓储	148,920,000	-	-	148,920,000	-
齐鲁富海仓储	-	150,000,000	-	150,000,000	-
国际油港	-	20,000,000	-	20,000,000	-
生产保障	-	15,300,000	-	15,300,000	-
青港供电	-	74,195,060	-	74,195,060	-
红星物流	-	179,531,785	-	179,531,785	-
	<u>4,361,956,253</u>	<u>878,243,895</u>	<u>(7,866,558)</u>	<u>5,232,333,590</u>	<u>950,267,113</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	2019 年 12 月 31 日	追加投资	本年增减变动				2020 年 12 月 31 日
			按权益法调整 的净损益	宣告发放 现金股利或利润	其他权益变动	未实现内部 交易损益	
QQCT	5,645,294,249	-	838,580,904	(817,783,089)	(8,074,350)	(4,204,558)	5,653,813,156
青岛实华	1,584,298,861	-	339,455,354	-	-	200,472	1,923,954,687
西联	503,451,655	-	32,190,471	(10,200,000)	-	75,128	525,517,254
青威集装箱	161,282,377	-	22,428,589	-	-	(740,297)	182,970,669
长荣集装箱	65,707,547	-	17,507,063	(15,538,606)	395,278	-	68,071,282
东港集装箱	50,729,917	-	5,657,884	(4,647,191)	-	-	51,740,610
海湾液体化工	155,490,834	-	308,567	-	-	-	155,799,401
港海物流	102,372,863	-	1,016,127	(39,078,111)	-	-	64,310,879
神州行货代	46,795,633	-	10,060,066	(13,750,947)	-	-	43,104,752
中海船代	11,862,543	-	677,421	-	-	-	12,539,964
联合船代	56,137,624	-	1,860,512	(1,597,315)	-	-	56,400,821
华能青岛	127,951,921	-	(10,974,699)	-	-	-	116,977,222
董家口万邦物流	95,371,200	-	12,020,456	(39,516,729)	-	-	67,874,927
QDOT	708,853,767	-	(8,806,452)	-	-	(735,731)	699,311,584
董家口中外运物流	51,508,035	-	406,909	-	-	-	51,914,944
滨州港青港国际码头	12,183,331	-	8,669,305	(14,062,612)	-	-	6,790,024
中石油仓储	146,688,204	-	(29,844)	-	-	-	146,658,360
	<u>9,525,980,561</u>	<u>-</u>	<u>1,271,028,633</u>	<u>(956,174,600)</u>	<u>(7,679,072)</u>	<u>(5,404,986)</u>	<u>9,827,750,536</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	2019 年 12 月 31 日	追加投资	本年增减变动 按权益法调整 的净损益	宣告发放 现金股利或利润	2020 年 12 月 31 日
青银租赁	103,584,420	-	10,899,584	-	114,484,004
海外发展	-	490,000	-	-	490,000
	<u>103,584,420</u>	<u>490,000</u>	<u>10,899,584</u>	<u>-</u>	<u>114,974,004</u>

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

(d) 于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司管理层认为长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(7) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	270,937,410	1,491,363,206	1,762,300,616
转出至无形资产	-	(69,103,275)	(69,103,275)
转出至固定资产	(3,304,353)	-	(3,304,353)
2020 年 12 月 31 日	267,633,057	1,422,259,931	1,689,892,988
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(63,822,835)	(209,384,212)	(273,207,047)
本年计提	(10,624,024)	(34,025,764)	(44,649,788)
转出至无形资产	-	3,952,989	3,952,989
转出至固定资产	929,996	-	929,996
2020 年 12 月 31 日	(73,516,863)	(239,456,987)	(312,973,850)
净值			
2020 年 12 月 31 日	194,116,194	1,182,802,944	1,376,919,138
2019 年 12 月 31 日	207,114,575	1,281,978,994	1,489,093,569
	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2018 年 12 月 31 日	264,377,063	1,290,591,224	1,554,968,287
固定资产转入	6,560,347	-	6,560,347
无形资产转入	-	200,771,982	200,771,982
2019 年 12 月 31 日	270,937,410	1,491,363,206	1,762,300,616
累计折旧			
2018 年 12 月 31 日	(52,751,262)	(158,441,090)	(211,192,352)
本年计提	(10,566,968)	(35,543,163)	(46,110,131)
固定资产转入	(504,605)	-	(504,605)
无形资产转入	-	(15,399,959)	(15,399,959)
2019 年 12 月 31 日	(63,822,835)	(209,384,212)	(273,207,047)
净值			
2019 年 12 月 31 日	207,114,575	1,281,978,994	1,489,093,569
2018 年 12 月 31 日	211,625,801	1,132,150,134	1,343,775,935

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司管理层认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

于 2020 年度及 2019 年度，本公司无资本化计入投资性房地产的借款费用。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥权证的房产(于 2019 年 12 月 31 日，账面价值为 6,055,742 元、原价 6,560,347 元的房屋尚未办妥权证)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2019 年 12 月 31 日	376,827,186	5,685,667,072	2,179,068,612	990,477,365	279,014,941	833,865,549	57,637,088	99,837,171	23,474,212	10,525,869,196
本年增加										
本年购置	1,249,671	45,579	-	31,620,319	17,007,612	-	10,940,803	8,664,709	1,288,836	70,817,529
在建工程转入	1,568,588	123,632,778	74,768,672	2,441,223	24,695,362	-	-	1,813,706	-	228,920,329
使用权资产转入	-	-	-	5,881,422	-	-	-	-	-	5,881,422
投资性房地产转入	3,304,353	-	-	-	-	-	-	-	-	3,304,353
本年减少										
处置及报废	-	(8,291,634)	-	(19,402,959)	(75,019,339)	(4,458,147)	(7,274,028)	(1,710,310)	(1,877,595)	(118,034,012)
2020 年 12 月 31 日	382,949,798	5,801,053,795	2,253,837,284	1,011,017,370	245,698,576	829,407,402	61,303,863	108,605,276	22,885,453	10,716,758,817
累计折旧										
2019 年 12 月 31 日	(68,020,929)	(935,412,509)	(357,970,811)	(757,575,088)	(144,310,495)	(325,266,792)	(36,480,043)	(58,131,889)	(15,919,468)	(2,699,088,024)
本年增加										
本年计提	(15,691,721)	(154,600,140)	(66,868,770)	(56,300,421)	(30,126,148)	(51,282,291)	(4,897,973)	(9,408,830)	(1,467,928)	(390,644,222)
使用权资产转入	-	-	-	(1,364,490)	-	-	-	-	-	(1,364,490)
投资性房地产转入	(929,996)	-	-	-	-	-	-	-	-	(929,996)
本年减少										
处置及报废	-	3,251,942	-	18,319,337	29,689,433	4,235,240	3,537,396	1,462,985	1,231,732	61,728,065
2020 年 12 月 31 日	(84,642,646)	(1,086,760,707)	(424,839,581)	(796,920,662)	(144,747,210)	(372,313,843)	(37,840,620)	(66,077,734)	(16,155,664)	(3,030,298,667)
净值										
2020 年 12 月 31 日	298,307,152	4,714,293,088	1,828,997,703	214,096,708	100,951,366	457,093,559	23,463,243	42,527,542	6,729,789	7,686,460,150
2019 年 12 月 31 日	308,806,257	4,750,254,563	1,821,097,801	232,902,277	134,704,446	508,598,757	21,157,045	41,705,282	7,554,744	7,826,781,172

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2018 年 12 月 31 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
本年增加										
本年购置	-	1,292,306	-	31,841,350	7,373,706	-	5,546,305	6,834,268	1,947,786	54,835,721
在建工程转入	115,375,676	4,018,044	-	37,663,919	1,644,463	2,427,601	-	1,561,791	-	162,691,494
使用权资产转入	-	-	-	1,910,949	-	-	-	-	-	1,910,949
本年减少										
处置及报废	-	(54,518)	-	(4,959,076)	(2,804,885)	-	(1,824,094)	(1,623,547)	(307,406)	(11,573,526)
转出至投资性房地产	(6,560,347)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,560,347)
2019 年 12 月 31 日	376,827,186	5,685,667,072	2,179,068,612	990,477,365	279,014,941	833,865,549	57,637,088	99,837,171	23,474,212	10,525,869,196
累计折旧										
2018 年 12 月 31 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)
本年增加										
本年计提	(11,920,536)	(154,401,472)	(66,843,868)	(81,145,228)	(27,347,708)	(51,238,922)	(4,126,115)	(13,063,542)	(1,486,969)	(411,574,360)
使用权资产转入	-	-	-	(42,041)	-	-	-	-	-	(42,041)
本年减少										
处置及报废	-	16,042	-	4,720,102	2,662,524	-	1,503,594	783,398	269,046	9,954,706
转出至投资性房地产	504,605	-	-	-	-	-	-	-	-	504,605
2019 年 12 月 31 日	(68,020,929)	(935,412,509)	(357,970,811)	(757,575,088)	(144,310,495)	(325,266,792)	(36,480,043)	(58,131,889)	(15,919,468)	(2,699,088,024)
净值										
2019 年 12 月 31 日	308,806,257	4,750,254,563	1,821,097,801	232,902,277	134,704,446	508,598,757	21,157,045	41,705,282	7,554,744	7,826,781,172
2018 年 12 月 31 日	211,406,859	4,899,384,161	1,887,941,669	242,912,302	153,176,346	557,410,078	20,057,355	47,212,914	7,132,287	8,026,633,971

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无抵押的固定资产。

2020 年度固定资产计提的折旧金额为 390,644,222 元(2019 年度：411,574,360 元)，其中计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：373,720,600 元及 16,923,622 元 (2019 年度：394,911,900 元及 16,662,460 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 245,649,087 元(2019 年度：162,691,494 元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

于 2020 年 12 月 31 日，账面价值 109,345,028 元(原价：112,941,246 元)(2019 年 12 月 31 日：账面价值 111,697,425 元、原价 111,697,425 元)的房产尚未办理工程竣工财务决算，因此尚未办理产权证书。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 在建工程

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
董家口原油商业储备库工程	1,060,900,260		1,060,900,260	255,650,833		255,650,833
董家口液体散货装卸储运工程	506,446,562	-	506,446,562	506,446,562	-	506,446,562
董家口散杂货泊位及堆场工程	392,605,171	-	392,605,171	483,119,729	-	483,119,729
其他工程	146,359,617	-	146,359,617	88,636,368	-	88,636,368
	<u>2,045,778,428</u>	<u>-</u>	<u>2,045,778,428</u>	<u>1,333,853,492</u>	<u>-</u>	<u>1,333,853,492</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	255,650,833	809,092,675	(3,843,248)	1,060,900,260	24%	24%	自有资金
董家口液体散货装卸储运工程	1,596,610,000	506,446,562	-	-	506,446,562	32%	32%	自有资金
董家口散杂货泊位及堆场工程	1,290,066,000	483,119,729	25,162,094	(176,598,721)	331,683,102	68%	68%	自有资金
其他工程		88,636,368	106,590,496	(48,478,360)	146,748,504			自有资金
		<u>1,333,853,492</u>	<u>940,845,265</u>	<u>(228,920,329)</u>	<u>2,045,778,428</u>			

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他减少	2019 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
董家口液体散货装卸储运工程	1,596,610,000	479,440,622	27,005,940	-	-	506,446,562	32%	32%	自有资金
董家口散杂货泊位及堆场工程	1,376,490,000	641,819,662	38,375,193	(111,697,426)	(85,377,700)	483,119,729	67%	67%	自有资金
董家口原油商业储备库工程	1,238,725,000	-	255,650,833	-	-	255,650,833	21%	21%	自有资金
其他工程		95,095,116	44,535,320	(50,994,068)	-	88,636,368			自有资金
		<u>1,216,355,400</u>	<u>365,567,286</u>	<u>(162,691,494)</u>	<u>(85,377,700)</u>	<u>1,333,853,492</u>			

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司管理层认为在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 无形资产

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	2,224,810,857	72,234,217	1,362,580	32,269,286	2,330,676,940
本年增加					
购置	-	5,247,668	-	-	5,247,668
内部研发	-	38,859,576	-	-	38,859,576
投资性房地产转入	69,103,275	-	-	-	69,103,275
2020 年 12 月 31 日	2,293,914,132	116,341,461	1,362,580	32,269,286	2,443,887,459

累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	(205,459,540)	(31,535,963)	(163,514)	(20,366,682)	(257,525,699)
本年增加					
计提	(47,491,879)	(13,425,554)	(27,252)	(3,006,250)	(63,950,935)
投资性房地产转入	(3,952,989)	-	-	-	(3,952,989)
2020 年 12 月 31 日	(256,904,408)	(44,961,517)	(190,766)	(23,372,932)	(325,429,623)

账面价值					
2020 年 12 月 31 日	2,037,009,724	71,379,944	1,171,814	8,896,354	2,118,457,836
2019 年 12 月 31 日	2,019,351,317	40,698,254	1,199,066	11,902,604	2,073,151,241

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2018 年 12 月 31 日	2,283,777,850	58,441,596	1,362,580	32,269,286	2,375,851,312
本年增加					
购置	141,804,989	4,240,533	-	-	146,045,522
内部研发	-	9,552,088	-	-	9,552,088
本年减少					
转出至投资性房地产	(200,771,982)	-	-	-	(200,771,982)
2019 年 12 月 31 日	2,224,810,857	72,234,217	1,362,580	32,269,286	2,330,676,940

累计摊销					
2018 年 12 月 31 日	(177,033,591)	(21,218,346)	(136,262)	(17,360,432)	(215,748,631)
本年增加					
计提	(43,825,908)	(10,317,617)	(27,252)	(3,006,250)	(57,177,027)
本年减少					
转出至投资性房地产	15,399,959	-	-	-	15,399,959
2019 年 12 月 31 日	(205,459,540)	(31,535,963)	(163,514)	(20,366,682)	(257,525,699)

账面价值					
2019 年 12 月 31 日	2,019,351,317	40,698,254	1,199,066	11,902,604	2,073,151,241
2018 年 12 月 31 日	2,106,744,259	37,223,250	1,226,318	14,908,854	2,160,102,681

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

2020 年度无形资产的摊销金额为 63,950,935 元(2019 年度：57,177,027 元)。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司无抵押的无形资产。

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司管理层认为无形资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

本公司开发支出列示如下：

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
信息系统维护及软件	-	43,072,746	(4,213,170)	(38,859,576)	-
专利技术	-	3,618,918	(3,618,918)	-	-
	-	46,691,664	(7,832,088)	(38,859,576)	-

2020年度，本公司研究开发支出共计46,691,664元(2019年度：24,735,695元)；其中7,832,088元(2019年度：15,183,607元)于当期计入损益，38,859,576元(2019年度：9,552,088元)于当期确认为无形资产，开发支出无年末余额。于2020年12月31日，通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为2.97%(2019年12月31日：1.77%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

(11) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本年 增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日
					转回	转销	
应收票据坏账准备	965,350	-	965,350	-	(955,132)	-	10,218
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	965,350	-	965,350	-	(955,132)	-	10,218
应收账款坏账准备	52,250,286	-	52,250,286	23,583,003	(1,195,671)	-	74,637,618
其中：单项计提坏账准备	1,195,671	-	1,195,671	-	(1,195,671)	-	-
组合计提坏账准备	51,054,615	-	51,054,615	23,583,003	-	-	74,637,618
其他应收款坏账准备	4,581,427	-	4,581,427	-	(1,054,813)	-	3,526,614
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	4,581,427	-	4,581,427	-	(1,054,813)	-	3,526,614
合同资产减值准备	4,261,057	(4,261,057)	—	—	—	—	—
长期应收款减值准备	5,865,889	-	5,865,889	-	(5,865,889)	-	-
小计	67,924,009	(4,261,057)	63,662,952	23,583,003	(9,071,505)	-	78,174,450
合同资产减值准备	—	4,261,057	4,261,057	-	(2,868,422)	-	1,392,635
小计	—	4,261,057	4,261,057	-	(2,868,422)	-	1,392,635
	67,924,009	-	67,924,009	23,583,003	(11,939,927)	-	79,567,085

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 资本公积

	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(39))-				
青岛港集团投入资本溢价	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价	783,586,608	-	-	783,586,608
发行新股	8,652,856,972	-	-	8,652,856,972
发行费用	(242,175,098)	-	-	(242,175,098)
同一控制下企业合并	(31,531,719)	-	-	(31,531,719)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位				
除综合收益和利润分配				
以外的其他权益变动	24,888,823	(7,679,072)	-	17,209,751
	<u>16,255,150,636</u>	<u>(7,679,072)</u>	<u>-</u>	<u>16,247,471,564</u>
	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(39))-				
青岛港集团投入资本溢价	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价	783,586,608	-	-	783,586,608
发行新股	7,012,559,612	1,640,297,360	-	8,652,856,972
发行费用	(126,431,506)	(115,743,592)	-	(242,175,098)
同一控制下企业合并	(31,531,719)	-	-	(31,531,719)
子公司少数股东溢价出资	-	15,245,576	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位				
除综合收益和利润分配				
以外的其他权益变动	16,303,999	8,584,824	-	24,888,823
	<u>14,706,766,468</u>	<u>1,548,384,168</u>	<u>-</u>	<u>16,255,150,636</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(13) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益		
	2019年 12月31日	本年发生额	2020年 12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划的变动额	191,510,000	99,720,000	291,230,000

	资产负债表中其他综合收益		
	2018年 12月31日	本年发生额	2019年 12月31日
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划的变动额	137,710,000	53,800,000	191,510,000

(14) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	6,637,295,439	6,479,324,825
加：本年净利润	3,388,142,006	2,914,045,871
减：提取法定盈余公积	(338,814,201)	(291,404,587)
对股东的分配(附注四(43))	(1,300,167,330)	(2,464,670,670)
年末未分配利润	8,386,455,914	6,637,295,439

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	5,271,805,463	4,666,342,846
其他业务收入	1,183,648,077	1,112,695,019
	<u>6,455,453,540</u>	<u>5,779,037,865</u>
	2020 年度	2019 年度
主营业务成本	(3,922,039,776)	(3,355,477,191)
其他业务成本	(775,952,176)	(788,752,057)
	<u>(4,697,991,952)</u>	<u>(4,144,229,248)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
集装箱处理及配套服务	202,090,125	(75,077,840)	213,996,475	(51,365,270)
金属矿石、煤炭及其他货物处理以及配套服务	3,239,610,103	(2,650,420,197)	2,652,977,133	(2,106,332,552)
液体散货处理及配套服务	212,908,528	(15,321,777)	219,611,670	(15,623,336)
物流及港口增值服务	698,276,007	(378,332,539)	662,613,636	(369,541,970)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	918,920,700	(802,887,423)	917,143,932	(812,614,063)
	<u>5,271,805,463</u>	<u>(3,922,039,776)</u>	<u>4,666,342,846</u>	<u>(3,355,477,191)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2020 年度		2019 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	301,790,110	(147,721,913)	342,238,907	(160,434,760)
销售油、电及其他	881,857,967	(628,230,263)	770,456,112	(628,317,297)
	<u>1,183,648,077</u>	<u>(775,952,176)</u>	<u>1,112,695,019</u>	<u>(788,752,057)</u>

2020 年度，销售油、电等收入属于在某一时刻履行的履约义务，其余劳务收入均属于在某一时间段内履行的履约义务。

于 2020 年 12 月 31 日，本公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 457,203,109 元(2019 年 12 月 31 日：379,598,729 元)，本公司均预计将于 2021 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(16) 财务费用

	2020 年度	2019 年度
利息支出	99,737,117	103,125,854
加：租赁负债利息支出	4,402,220	6,456,759
利息费用	104,139,337	109,582,613
减：利息收入	(45,371,777)	(269,494,788)
福利精算的影响	74,670,000	77,460,000
汇兑损益	25,628,449	(10,728,389)
其他	360,041	678,393
	159,426,050	(92,502,171)

(17) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,244,185,749	1,302,109,283
外付运费	1,149,121,347	546,752,660
分包成本	502,907,616	459,312,391
电力及燃油的外购成本	413,840,242	412,018,179
其他原材料耗用	396,828,400	312,448,985
固定资产折旧	390,644,222	411,574,360
建造合同耗用原材料	294,957,137	454,237,334
燃料费及水电费	180,758,486	200,175,756
修理费	114,044,750	93,960,101
租赁费(i)	97,609,141	94,573,141
无形资产的摊销	63,950,935	57,177,027
投资性房地产的折旧	44,649,788	46,110,131
咨询费	11,769,607	11,058,018
使用权资产折旧	7,815,290	7,909,418
审计师费用	6,514,151	6,150,943
其他	87,420,345	73,941,507
	5,007,017,206	4,489,509,234

(i) 如附注二(25)所述，本公司短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2020 年度的金额为 97,609,141 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表主要项目附注(续)

(18) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,276,523,231	1,377,429,564
按成本法核算的被投资单位宣告发放的 现金股利	950,267,113	478,941,337
债权投资持有期间取得的利息收入	121,781,787	125,946,190
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	117,040,606	11,272,600
处置长期股权投资产生的投资收益/(损失)	46,609,272	(9,440,928)
应收款项融资贴现损失	(1,273,168)	(3,523,164)
	<u>2,510,948,841</u>	<u>1,980,625,599</u>

(19) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	389,514,118	390,706,971
递延所得税	(3,636,436)	(175,443)
	<u>385,877,682</u>	<u>390,531,528</u>

将基于公司利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2020 年度	2019 年度
利润总额	<u>3,774,019,688</u>	<u>3,304,577,399</u>
按适用税率计算的所得税费用	943,504,922	826,144,350
非应纳税投资收益	(556,697,586)	(464,092,725)
非应纳税收入	(24,316,595)	-
残疾人工资加计扣除	(1,220,422)	(1,345,137)
不得扣除的成本、费用和损失	24,607,363	29,825,040
所得税费用	<u>385,877,682</u>	<u>390,531,528</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
本集团除青港财务公司外其他主体对外委托贷款		
取得的利息收入	1,906,722	11,500,317
计入当期损益的政府补助	88,935,845	125,271,980
交易性金融资产产生的公允价值变动损益	2,195,578	8,996,486
非流动资产处置损益	17,725,923	3,453,170
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,320,814	-
处置长期股权投资产生的净损益	47,232,463	(227,809)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,639,485	10,377,559
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,658,238	17,283,595
小计	179,615,068	176,655,298
减：所得税影响数	(40,739,207)	(44,163,824)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(10,468,310)	(9,141,781)
归属于母公司股东的非经常性损益	128,407,551	123,349,693

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股						
股东的净利润	12.17%	12.94%	0.59	0.59	0.59	0.59
扣除非经常性损益后						
归属于公司普通股						
股东的净利润	11.76%	12.52%	0.57	0.57	0.57	0.57