

青岛港国际股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

青岛港国际股份有限公司

2023 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 7
2023 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 - 198
补充资料	1- 2



审计报告

普华永道中天审字(2024)第 10038 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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) 统筹外福利义务的计提
- (二) 应收账款坏账准备的估计

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 统筹外福利义务的计提</p> <p>参见财务报表附注二(19)(b)、(29)(a)(ii)及附注四(36)(b)长期应付职工薪酬。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 青港国际公司已计提的统筹外福利相关负债为 243,408 万元。</p> <p>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统筹外福利义务进行精算。精算关键假设条件包括折现率、福利费用的增长率以及死亡率等, 假设条件的变化将对福利义务的计提产生重大影响。该精算假设条件的选取涉及重要的判断和估计。</p> <p>由于统筹外福利义务计提涉及重要的判断和估计, 鉴于该判断和估计存在一定的不确定性, 精算过程具有一定的复杂性以及使用的重大假设具有一定的主观性, 且金额重大, 与统筹外福利义务的计提相关的固有风险被认定为风险较高的领域, 因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们了解、评估了青港国际公司关于统筹外福利义务计提的内部控制, 并测试了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。通过考虑估计不确定性的程度及其他固有风险因素的水平, 包括复杂性、主观性、变化以及管理层偏向和其他舞弊风险因素, 评估了重大错报的固有风险。</p> <p>我们对第三方精算师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价。</p> <p>我们利用了内部的精算专家工作, 协助我们对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; 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。</p> <p>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。</p> <p>我们发现管理层在计提统筹外福利义务时关于假设条件的判断和估计在可接受的范围内。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款坏账准备的估计</p> <p>参见财务报表附注二(9)(a)(ii)、(29)(a)(iii)及附注四(4)(d)应收账款坏账准备。</p> <p>于 2023 年 12 月 31 日, 应收账款原值为 210,363 万元, 计提的坏账准备金额为 15,132 万元。</p> <p>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量损失准备。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, 单独计提坏账准备。</p> <p>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, 并基于账龄矩阵确定预期信用损失率。</p>	<p>我们了解、评估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的内部控制, 并测试了关键内部控制的有效性。通过考虑估计不确定性的程度及其他固有风险因素的水平, 包括复杂性、主观性、变化以及管理层偏向和其他舞弊风险因素, 评估了重大错报的固有风险。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二) 应收账款坏账准备的估计(续)</p> <p>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的影响。</p> <p>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。</p>	<p>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款情况。</p> <p>我们发现, 相关证据能够支持管理层计提应收账款坏账准备的判断和估计。</p>

四、 其他信息

青港国际公司管理层对其他信息负责。其他信息包括青港国际公司 2023 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

青港国际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。

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(2024)第 10038 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
2024年3月28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

2023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)

	附注四	2023年 12月31日	2022年 12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	(1)	10,934,026,950	9,183,323,879
交易性金融资产	(2)	284,562,083	999,864,829
应收票据	(3)	83,814,533	96,070,105
应收账款	(4)	1,952,312,395	2,016,471,556
应收款项融资	(5)	314,538,178	280,619,222
预付款项	(6)	126,611,960	126,266,656
其他应收款	(7)	668,058,871	852,817,484
其中: 应收股利		33,615,186	8,924,400
存货	(8)	51,604,817	54,146,549
合同资产	(9)	89,441,090	123,966,449
持有待售资产	(15)	84,925,902	-
一年内到期的非流动资产	(11)	4,184,479	2,717,391
其他流动资产	(10)	197,410,270	141,272,926
流动资产合计		14,791,491,528	13,877,537,046
非流动资产			
长期应收款	(11)	31,217,303	32,141,987
长期股权投资	(12)	14,045,730,100	12,888,086,094
其他非流动金融资产	(13)	393,840,402	393,840,402
投资性房地产	(14)	208,311,370	145,666,381
固定资产	(15)	23,728,480,297	22,183,661,213
在建工程	(16)	1,757,339,288	2,491,929,634
使用权资产	(17)	555,717,415	629,604,435
无形资产	(18)	3,070,313,078	3,202,177,728
开发支出	(19)	42,279,529	30,804,841
商誉	(20)	28,014,688	48,683,209
长期待摊费用		61,493,616	75,685,037
递延所得税资产	(21)	910,182,364	960,815,313
其他非流动资产	(22)	621,449,665	515,259,386
非流动资产合计		45,454,369,115	43,598,355,660
资产总计		60,245,860,643	57,475,892,706

青岛港国际股份有限公司

2023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	2023年 12月31日	2022年 12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	(24)	126,411,604	269,088,147
应付票据	(25)	917,624,305	1,034,898,039
应付账款	(26)	1,870,122,136	1,435,308,348
预收款项		5,482,745	9,224,728
合同负债	(27)	315,410,460	273,592,129
应付职工薪酬	(28)	669,288,869	631,271,564
应交税费	(29)	353,882,889	306,380,839
其他应付款	(30)	3,815,970,467	3,985,877,916
其中: 应付股利		42,676,147	285,371,337
一年内到期的非流动负债	(31)	452,224,323	720,194,743
其他流动负债		27,621,665	21,117,185
流动负债合计		8,554,039,463	8,686,953,638
非流动负债			
长期借款	(32)	1,791,983,620	1,542,527,600
租赁负债	(33)	289,111,936	482,364,123
长期应付款	(34)	205,376,025	374,006,498
预计负债		-	30,844,000
递延收益	(35)	336,794,453	323,941,118
长期应付职工薪酬	(36)	2,394,130,000	2,426,440,000
递延所得税负债	(21)	55,371,959	50,374,062
其他非流动负债	(37)	2,080,390,497	2,281,541,172
非流动负债合计		7,153,158,490	7,512,038,573
负债合计		15,707,197,953	16,198,992,211
股东权益			
股本	(38)	6,491,100,000	6,491,100,000
资本公积	(39)	11,734,763,579	11,878,388,652
其他综合收益	(40)	(185,948,952)	(43,501,228)
专项储备		8,474,502	12,449,939
盈余公积	(41)	2,802,635,193	2,419,818,733
未分配利润	(42)	19,426,032,436	16,641,280,437
归属于母公司股东权益合计		40,277,056,758	37,399,536,533
少数股东权益		4,261,605,932	3,877,363,962
股东权益合计		44,538,662,690	41,276,900,495
负债和股东权益总计		60,245,860,643	57,475,892,706

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

2023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)

	附注十六	2023年 12月31日	2022年 12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	(1)	4,726,185,712	3,303,326,794
交易性金融资产		120,292,242	735,407,305
应收票据		22,050,000	4,315,994
应收账款	(2)	365,245,127	333,401,436
应收款项融资	(3)	113,506,237	139,360,896
预付款项		57,439,852	59,124,581
其他应收款	(4)	812,769,094	662,213,689
其中: 应收股利		435,195,411	393,863,559
存货		9,030,768	17,206,932
持有待售资产		84,925,902	-
一年内到期的非流动资产	(5)	430,224,584	756,385,933
其他流动资产		23,712,218	52,444,251
流动资产合计		6,765,381,736	6,063,187,811
非流动资产			
长期应收款	(5)	1,442,000,000	1,803,215,246
长期股权投资	(6)	22,085,817,743	20,118,139,630
其他非流动金融资产		393,840,402	393,054,012
投资性房地产	(7)	829,481,663	1,257,882,065
固定资产	(8)	11,459,076,752	10,370,171,260
在建工程	(9)	763,444,879	1,916,030,925
使用权资产		77,607,742	114,542,963
无形资产	(10)	1,981,583,006	2,093,595,468
开发支出		32,128,091	29,636,246
长期待摊费用		507,683	26,465,962
递延所得税资产		34,880,134	74,374,257
其他非流动资产		290,145,704	282,816,464
非流动资产合计		39,390,513,799	38,479,924,498
资产总计		46,155,895,535	44,543,112,309

青岛港国际股份有限公司

2023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	2023年 12月31日	2022年 12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款		-	10,011,764
应付票据		218,431,938	440,283,431
应付账款		346,541,429	369,157,818
预收款项		5,301,756	5,995,399
合同负债		84,189,876	107,993,812
应付职工薪酬		405,575,432	394,113,782
应交税费		17,133,637	50,493,163
其他应付款		2,083,609,612	1,843,010,474
一年内到期的非流动负债		36,132,015	36,642,126
其他流动负债		5,382,918	7,065,016
流动负债合计		3,202,298,613	3,264,766,785
非流动负债			
租赁负债		36,229,802	81,114,528
长期应付款		29,676,025	39,835,665
递延收益		136,000,535	143,059,610
长期应付职工薪酬		1,471,570,000	1,531,180,000
其他非流动负债		2,080,390,497	2,281,541,172
非流动负债合计		3,753,866,859	4,076,730,975
负债合计		6,956,165,472	7,341,497,760
股东权益			
股本		6,491,100,000	6,491,100,000
资本公积	(12)	16,013,523,000	16,024,844,086
其他综合收益	(13)	(48,941,577)	21,733,193
盈余公积		2,802,635,193	2,419,818,733
未分配利润	(14)	13,941,413,447	12,244,118,537
股东权益合计		39,199,730,063	37,201,614,549
负债和股东权益总计		46,155,895,535	44,543,112,309

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

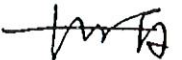
企业负责人:



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

2023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	2023 年度	2022 年度 (经重述)
一、营业收入	(43)	18,173,127,837	19,262,764,979
减：营业成本	(43)、(47)	(11,701,547,804)	(13,205,817,567)
税金及附加	(44)	(149,301,585)	(145,299,633)
销售费用	(47)	(76,144,877)	(106,942,092)
管理费用	(45)、(47)	(1,036,929,838)	(952,094,715)
研发费用	(19)、(47)	(104,938,473)	(111,267,803)
财务费用	(46)	(108,776,748)	183,818,905
其中：利息费用		(161,761,849)	(154,628,607)
利息收入		129,239,158	342,392,186
加：其他收益	(48)	146,429,488	201,961,629
投资收益	(49)	1,570,333,550	1,434,016,239
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,531,223,264	1,270,143,860
公允价值变动(损失)/收益		(560,505)	8,486,958
信用减值转回/(损失)	(50)	49,476,401	(15,406,222)
资产减值损失		(23,318,314)	(8,957,369)
资产处置收益		15,340,513	15,201,237
二、营业利润		6,753,189,645	6,560,464,546
加：营业外收入		41,475,327	7,730,650
减：营业外支出		(4,921,317)	(12,542,167)
三、利润总额		6,789,743,655	6,555,653,029
减：所得税费用	(51)	(1,272,079,584)	(1,305,515,552)
四、净利润		5,517,664,071	5,250,137,477
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润/(亏损)		-	(5,675,058)
按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,517,664,071	4,959,733,706
终止经营净利润		-	290,403,771
按所有权归属分类			
少数股东损益		594,342,382	721,897,153
归属于母公司股东的净利润		4,923,321,689	4,528,240,324
五、其他综合收益的税后净额	(40)	(162,424,770)	(37,208,741)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(150,147,724)	(36,393,744)
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		(148,332,954)	(30,318,115)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(6,585,734)	1,683,736
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		4,770,964	(4,633,200)
其他债权投资公允价值变动		-	(3,126,165)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(12,277,046)	(814,997)
六、综合收益总额		5,355,239,301	5,212,928,736
归属于母公司股东的综合收益总额		4,773,173,965	4,491,846,580
归属于少数股东的综合收益总额		582,065,336	721,082,156
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	(52)(a)	0.76	0.70
稀释每股收益(人民币元)	(52)(b)	0.76	0.70

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

2023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	2023 年度	2022 年度 (经重述)
一、营业收入	(15)	5,485,598,026	5,687,697,947
减: 营业成本	(15)、(17)	(4,103,145,709)	(4,300,066,361)
税金及附加		(74,848,874)	(75,237,234)
销售费用	(17)	(29,607,328)	(27,121,468)
管理费用	(17)	(505,364,738)	(467,616,014)
研发费用	(17)	(59,598,017)	(36,865,550)
财务费用	(16)	(8,189,624)	33,409,737
其中: 利息费用		(5,717,138)	(10,125,397)
利息收入		56,002,737	64,476,372
加: 其他收益		27,105,342	28,604,156
投资收益	(18)	3,235,886,513	3,473,390,413
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		1,485,633,256	1,292,545,747
公允价值变动收益		786,390	-
信用减值转回/(损失)	(11)	81,646,489	(46,828,364)
资产处置收益		5,959,415	14,823,001
二、营业利润		4,056,227,885	4,284,190,263
加: 营业外收入		1,701,542	1,911,168
减: 营业外支出		(741,770)	(2,604,826)
三、利润总额		4,057,187,657	4,283,496,605
减: 所得税费用	(19)	(229,023,057)	(277,005,344)
四、净利润		3,828,164,600	4,006,491,261
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,828,164,600	4,006,491,261
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(70,674,770)	(9,476,807)
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		(68,860,000)	(12,790,000)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(6,585,734)	1,629,835
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		4,770,964	1,683,358
六、综合收益总额		3,757,489,830	3,997,014,454

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

2023年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注四	2023 年度	2022 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		18,916,708,723	19,394,019,057
收到的税费返还		101,619,994	633,761,001
收到其他与经营活动有关的现金	(53)(a)	643,956,273	1,034,338,895
经营活动现金流入小计		19,662,284,990	21,062,118,953
购买商品、接受劳务支付的现金		(8,029,950,537)	(9,518,205,474)
支付给职工以及为职工支付的现金		(3,251,177,130)	(3,227,032,322)
支付的各项税费		(1,660,737,026)	(1,817,450,711)
支付其他与经营活动有关的现金	(53)(b)	(569,022,652)	(266,419,183)
经营活动现金流出小计		(13,510,887,345)	(14,829,107,690)
经营活动产生的现金流量净额	(54)(a)	6,151,397,645	6,233,011,263
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(53)(c)	2,563,631,000	6,657,851,807
取得投资收益所收到的现金		882,581,824	393,929,438
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		55,601,906	32,267,443
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(54)(b)	192,864,688	3,342,729,145
收到其他与投资活动有关的现金	(53)(e)	5,410,315	6,540,274,145
投资活动现金流入小计		3,700,089,733	16,967,051,978
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,714,221,046)	(2,956,796,323)
投资支付的现金	(53)(d)	(2,970,038,000)	(10,297,908,893)
支付其他与投资活动有关的现金	(53)(f)	-	(4,507,764,241)
投资活动现金流出小计		(5,684,259,046)	(17,762,469,457)
投资活动产生的现金流量净额		(1,984,169,313)	(795,417,479)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		111,082,637	14,450,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		111,082,637	14,450,000
取得借款收到的现金		862,797,037	1,731,028,099
收到其他与筹资活动有关的现金	(53)(g)	407,000,000	239,000,000
筹资活动现金流入小计		1,380,879,674	1,984,478,099
偿还债务支付的现金		(1,069,082,633)	(2,498,521,977)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,569,233,934)	(2,340,319,576)
其中: 子公司支付给少数股东的利润		(687,307,644)	(501,105,300)
支付其他与筹资活动有关的现金	(53)(h)	(794,781,623)	(1,837,941,093)
筹资活动现金流出小计		(4,433,098,190)	(6,676,782,646)
筹资活动产生的现金流量净额		(3,052,218,516)	(4,692,304,547)
四、汇率变动对现金的影响			
		(4,206,180)	28,138,650
五、现金净增加额			
	(54)(a)	1,110,803,636	773,427,887
加: 年初现金余额		9,021,244,964	8,247,817,077
六、年末现金余额			
	(54)(a)	10,132,048,600	9,021,244,964

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

2023 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	2023 年度	2022 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	4,320,291,019	4,851,152,621
收到的税费返还	45,612,017	220,540,591
收到其他与经营活动有关的现金	592,876,834	132,734,375
经营活动现金流入小计	4,958,779,870	5,204,427,587
购买商品、接受劳务支付的现金	(1,930,516,164)	(1,897,680,804)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,388,988,264)	(1,510,496,449)
支付的各项税费	(336,316,228)	(420,695,766)
支付其他与经营活动有关的现金	(68,137,357)	(74,256,410)
经营活动现金流出小计	(3,723,958,013)	(3,903,129,429)
经营活动产生的现金流量净额	1,234,821,857	1,301,298,158
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,959,461,336	719,475,248
取得投资收益所收到的现金	2,513,057,871	1,239,329,463
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	27,102,463	21,072,160
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	57,258,646	-
收到其他与投资活动有关的现金	1,138,305,342	661,903,564
投资活动现金流入小计	5,695,185,658	2,641,780,435
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(1,134,673,845)	(2,028,317,716)
投资支付的现金	(1,987,282,839)	(1,478,847,600)
取得子公司支付的现金净额	-	(984,446,600)
支付其他与投资活动有关的现金	(573,340,267)	(422,754,405)
投资活动现金流出小计	(3,695,296,951)	(4,914,366,321)
投资活动产生的现金流量净额	1,999,888,707	(2,272,585,886)
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	-	15,000,000
筹资活动现金流入小计	-	15,000,000
偿还债务支付的现金	(10,000,000)	(30,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,753,782,132)	(1,674,432,402)
支付其他与筹资活动有关的现金	(48,741,117)	(97,662,954)
筹资活动现金流出小计	(1,812,523,249)	(1,802,095,356)
筹资活动产生的现金流量净额	(1,812,523,249)	(1,787,095,356)
四、汇率变动对现金的影响	1,737,899	7,231,717
五、现金净增加/(减少)额	1,423,925,214	(2,751,151,367)
加: 年初现金余额	3,297,928,530	6,049,079,897
六、年末现金金额	4,721,853,744	3,297,928,530

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

2023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		
2021年12月31日年末余额		6,491,100,000	12,862,527,869	(7,107,484)	3,918,032	2,002,688,003	411,248,470	13,786,510,309	4,466,249,306	40,017,134,505
会计政策变更		-	-	-	-	-	-	(3,269,896)	(23,078)	(3,292,974)
2022年1月1日年初余额(经重述)		6,491,100,000	12,862,527,869	(7,107,484)	3,918,032	2,002,688,003	411,248,470	13,783,240,413	4,466,226,228	40,013,841,531
2022年度增减变动额										
综合收益总额(经重述)		-	-	(36,393,744)	-	-	-	4,528,240,324	721,897,153	5,250,137,477
净利润		-	-	(36,393,744)	-	-	-	4,528,240,324	721,082,156	5,212,928,736
其他综合收益	(40)	-	-	-	-	-	-	-	(814,997)	(37,208,741)
综合收益总额合计		-	-	(36,393,744)	-	-	-	4,528,240,324	721,082,156	5,212,928,736
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
少数股东对子公司的投资		-	-	-	-	-	-	-	14,450,000	14,450,000
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(41)	-	-	-	-	417,130,730	-	(417,130,730)	-	-
对股东的分配	(42)	-	-	-	-	-	-	(1,664,318,040)	(593,366,809)	(2,257,684,849)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	92,979,557	-	-	-	28,502,849	121,482,406
使用安全生产费		-	-	-	(80,346,521)	-	-	-	(27,556,761)	(107,903,282)
同一控制下企业合并		-	(984,446,600)	-	-	-	-	-	-	(984,446,600)
处置子公司的影响		-	-	-	(4,101,129)	-	(411,248,470)	411,248,470	(731,973,701)	(736,074,830)
确认合营联营公司其他权益变动	(39)	-	307,383	-	-	-	-	-	-	307,383
2022年12月31日年末余额		6,491,100,000	11,878,388,652	(43,501,228)	12,449,939	2,419,818,733	-	16,641,280,437	3,877,363,962	41,276,900,495

青岛港国际股份有限公司

2023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)



归属于母公司股东权益

少数股东权益

股东权益合计

项 目	附注四	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	少数股东权益	股东权益合计
2023年1月1日年初余额(经重述)		6,491,100,000	11,878,388,652	(43,501,228)	12,449,939	2,419,818,733	16,641,280,437	3,877,363,962	41,276,900,495
2023年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润									
其他综合收益				(150,147,724)			4,923,321,689	594,342,382	5,517,664,071
综合收益总额合计	(40)			(150,147,724)			4,923,321,689	(12,277,046)	(162,424,770)
股东投入和减少资本								582,065,336	5,355,239,301
少数股东对于公司的投资								111,082,637	111,082,637
购买少数股东股权								131,709,603	(12,745,591)
利润分配									
提取盈余公积	(41)					362,816,460	(382,816,460)		
对股东的分配	(42)						(1,748,053,230)	(444,612,471)	(2,192,665,701)
专项储备									
提取安全生产费					112,493,706			37,871,466	150,365,172
使用安全生产费								(33,874,601)	(150,343,744)
处置于公司的影响				7,700,000					
确认合营联营公司其他权益变动	(39)		830,121						830,121
2023年12月31日年末余额		6,491,100,000	11,734,763,579	(185,948,952)	8,474,502	2,802,635,193	19,426,032,436	4,261,605,932	44,538,662,690

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

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

2023 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
2021 年 12 月 31 日年末余额		6,491,100,000	16,242,455,107	31,210,000	-	2,002,688,003	10,153,943,606	34,921,396,716
会计政策变更		-	-	-	-	-	533,635	533,635

2022 年 1 月 1 日年初余额(经重述)

6,491,100,000	16,242,455,107	31,210,000	-	2,002,688,003	10,154,477,241	34,921,930,351
---------------	----------------	------------	---	---------------	----------------	----------------

2022 年度增减变动额

综合收益总额(经重述)	净利润	其他综合收益	综合收益总额合计	利润分配	提取盈余公积	对股东的分配	专项储备	提取安全生产费	使用安全生产费	同一控制下企业合并的对价差额	确认合营联营公司其他权益变动	处置子公司剩余股权重新计量的影响
(13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(9,476,807)	(9,476,807)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	(9,476,807)	(9,476,807)	-	-	4,006,491,261	4,006,491,261	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	417,130,730	(417,130,730)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(1,664,318,040)	(1,664,318,040)	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	30,440,113	(30,440,113)	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(362,343,303)	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	307,383	-	-
(12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164,598,805
	-	144,424,899	144,424,899	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日年末余额	6,491,100,000	16,024,844,086	21,733,193	-	2,419,818,733	12,244,118,537	37,201,614,549					

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(现更名为山东港口青岛港集团有限公司,以下简称“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

2023 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 2023 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直接及间接持股比例总计为 55.77%。

青岛港集团为本公司之母公司，本公司的最终母公司为山东省港口集团有限公司(“山东省港口集团”)。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)实际从事的主要经营业务为集装箱、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，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青岛港海国际物流有限公司(“港海物流”)和青岛港国际船务代理有限公司(“国际船代”)(曾用名：青岛智运速航物流供应链有限公司)，本年度不再纳入合并范围的子公司为处置的山港山海保安(山东)有限公司(“山港山海保安”)(曾用名：青岛港通安保安服务有限公司)，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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量(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))、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(29)。

(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。

新的香港地区《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地区《公司条例》的要求进行披露。

(a) 合并财务报表编制基础

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(1) 财务报表的编制基础(续)

(b) 公司财务报表编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(5) 企业合并(续)

(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。

(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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(6) 合并财务报表的编制方法(续)

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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。此外，与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动，以及被投资方持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的累计公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

购买子公司少数股权

在取得对子公司的控制权之后，自子公司的少数股东处取得少数股东拥有的对该子公司全部或部分少数股权，在合并财务报表中，子公司的资产、负债以购买日或合并日开始持续计算的金额反映。因购买少数股权新增加的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额调整资本公积，资本公积(资本溢价或股本溢价)的金额不足冲减的，调整留存收益。

(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

2023 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、金融负债或权益工具。

(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

2023 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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值

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

本集团考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本和努力即可获得的有关过去事项、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。

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。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外，于每个资产负债表日，本集团对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，认定为处于第一阶段的金融工具，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。

按照单项计算预期信用损失的各类金融资产，其信用风险特征与该类中的其他金融资产显著不同。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，确定组合的依据和计提方法如下：

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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：

应收银行承兑汇票组合	银行承兑汇票
应收票据组合 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)
应收票据组合 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：

内部公司组合	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)
代理业务应收款项组合	应收合并范围外公司的代理业务应收款项组合
押金及保证金组合	应收合并范围外公司的押金及保证金组合
应收股利组合	应收合并范围外公司的应收股利组合
其他组合	应收合并范围外公司的其他款项组合

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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、长期应付款及租赁负债等。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

2023 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、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。在同一地区销售且具有相同或类似最终用途的存货，本集团合并计提存货跌价准备。

(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

2023 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，在此基础上确认本公司财务报表的投资损益。在编制合并财务报表时，对于本集团向被投资单位投出或出售资产的顺流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关未实现的收入和成本或资产处置损益等中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整投资收益；对于被投资单位向本集团投出或出售资产的逆流交易而产生的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分，本集团在本公司财务报表抵销的基础上，对有关资产账面价值中包含的未实现内部交易损益中归属于本集团的部分予以抵销，并相应调整长期股权投资的账面价值。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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(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

2023 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，房屋建筑物及库场设施按其预计使用寿命及净残值率计提折旧，房屋建筑物、库场设施及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
房屋建筑物	30 年	4%	3.2%
库场设施	20-45 年	4%	2.1%-4.8%
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))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

(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。

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	4%	3.2%
港务设施	20-45 年	4%	2.1%-4.8%
库场设施	20-45 年	4%	2.1%-4.8%
装卸搬运设备	10-20 年	4%	4.8%-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%

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(续)

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。

本集团对固定资产预计使用寿命进行了复核，于 2023 年 9 月 1 日起，将“固定资产-装卸搬运设备”折旧年限由 10 年调整为 10-20 年；将“固定资产-库场设施”类别中的罐体折旧年限由 20 年调整为 20-25 年；将“固定资产-港务设施”类别中的管线折旧年限由 20 年调整为 20-30 年，以更好地反映对该类别固定资产预计使用寿命的最佳估计。本次会计估计变更采用未来适用法进行调整，因本次会计估计变更，增加 2023 年度归属于母公司股东的净利润约 30,890,000 元。

(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

2023 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) 软件

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

2023 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

本集团的研究开发支出主要包括本集团实施研究开发活动而耗用的材料、研发部门职工薪酬、研发使用的设备及软件等资产的折旧摊销、研发测试、研发技术服务费及授权许可费等支出。

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

2023 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

2023 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。

截至 2023 年 12 月 31 日，针对设定提存计划，本集团无被没收的供款(即员工在有关供款归其所有前退出该计划，由本集团代员工处理的供款)以减少现有及未来的供款水平。针对设定受益计划，本集团尚未设立计划资产，因此并无计划资产的市值、供款水平或重大盈余或不足的相关资料可予披露。

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

2023 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《青岛市第十四届人民政府第 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保险等统筹外福利。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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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。

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

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、建造等劳务收入，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

2023 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(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或劳务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或提供劳务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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(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。

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

对于支持本集团业务发展、科研及人才投入等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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的非企业合并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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 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、机器设备及船舶等。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

2023 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)

本集团作为承租人(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，除财政部规定的可以采用简化方法的合同变更外，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。

对于就现有租赁合同达成的符合条件的租金减免，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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(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。

(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(不包括金融资产以及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(27) 专项储备

根据财政部、应急管理部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、管道运输、普通货运业务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。

(28) 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

2023 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)

(29) 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) 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) 统筹外福利精算

本集团针对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统筹外福利负债的金额以及相关的其他综合收益金额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(29) 重要会计估计和判断(续)

(a) 重要会计估计及其关键假设(续)

(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或基于账龄矩阵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。2023 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% (2022 年度：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、消费者物价指数、工业增加值、国民生产总值和固定资产投资等。2023 年度，本集团已考虑了不同的宏观经济情景下的不确定性，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：

		经济情景		
		基准	不利	有利
消费者物价指数：同比	2024 年及以后年度	1.16%	0.56%	1.88%
工业增加值：累计同比	2024 年及以后年度	4.62%	4.38%	4.99%
国民生产总值：累计同比	2024 年及以后年度	4.80%	4.53%	5.32%
固定资产投资：累计同比	2024 年及以后年度	4.77%	3.72%	7.69%

2022 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

		经济情景		
		基准	不利	有利
消费者物价指数：同比	2023 年及以后年度	2.12%	1.75%	2.86%
工业增加值：累计同比	2023 年及以后年度	5.47%	4.63%	6.70%
国民生产总值：累计同比	2023 年及以后年度	5.10%	4.79%	6.28%
固定资产投资：累计同比	2023 年及以后年度	5.87%	4.12%	8.44%

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计政策变更

财政部于 2022 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(以下简称“解释 16 号”)。本集团及本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定，并采用追溯调整法处理，相应调整 2022 年年初留存收益及其他相关财务报表项目，2022 年度的比较财务报表已相应重列，具体影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2022 年 1 月 1 日	
		本集团	本公司
针对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异，本集团及本公司相应确认递延所得税资产和递延所得税负债。	递延所得税资产/负债	(3,292,974)	533,635
	未分配利润	3,269,896	(533,635)
	少数股东权益	23,078	—
		2022 年 12 月 31 日	
		本集团	本公司
	递延所得税资产/负债	(17,655)	316,405
	未分配利润	204,748	(316,405)
	少数股东权益	(187,093)	—
		2022 年度	
		本集团	本公司
	所得税费用	(3,275,319)	217,230

除上述受影响的报表项目外，执行解释 16 号的规定对 2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日的其他报表项目没有影响。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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	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%及 13%
	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《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021] 6 号)等相关规定，本集团在 2018 年 1 月 1 日至 2023 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

2023 年度，本公司及若干子公司除从事燃油、机电设备、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、外轮理货等服务适用的增值税税率为 6%；提供运输服务、提供建筑安装工程等产生的收入，转让码头、堆场、土地使用权等不动产及租赁不动产服务适用的增值税税率为 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 3%、5%。

(c) 代扣代缴企业所得税

根据 2008 年 11 月 6 日国家税务总局颁发的国税函[2008] 897 号《关于中国居民企业向境外 H 股非居民企业股东派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知》，本公司在向境外 H 股非居民企业股东支付股息时，按 10%的税率代扣代缴企业所得税。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司青岛港海业董家口油品有限公司(“董家口油品”)、青岛港董家口液体化工码头有限公司(“液体化工码头”)、青岛港通用码头有限公司(“青岛港通用码头”)建立国家重点扶持的公共基础设施项目，董家口油品和液体化工码头对应的码头装卸业务自 2021 年起三年免收企业所得税，三年减半征收企业所得税，2023 年均为所得税免征优惠的第三年；青岛港通用码头对应的码头装卸业务自 2022 年起三年免收企业所得税，三年减半征收企业所得税，2023 年为所得税免征优惠的第二年。

于 2023 年度，根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号公告，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”)、青岛港建设管理中心有限公司(“建管中心”)、威海中理外轮理货有限公司(“威海港外轮理货”)、青岛港运泰物流有限公司(“港运泰物流”)、青岛胜狮国际物流有限公司(“胜狮物流”)、青岛青港中航产业运营服务有限公司(“中航物业”)属于小型微利企业，上述企业年应纳税所得额不超过 300 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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)、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) 财政部和税务总局颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]11 号)以及《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 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 2022 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；自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。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”)、青岛港联捷国际物流有限公司(“联捷物流”)、青岛港通用码头、董家口油品等作为生产性服务企业，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 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，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减增值税应纳税额。

根据财政部及税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财政部 税务总局 [2016] 36 号) 的相关规定，本公司的子公司山东港联化管道石油运输有限公司(“联化管道”)及青岛港佳物流有限公司(“港佳物流”)作为提供管道运输服务的一般纳税人，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行增值税即征即退政策。

(c) 码头用地土地使用税

于 2023 年度，根据财政部和国家税务总局颁布的《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策公告》(财政部 国家税务总局公告[2020]16 号)，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《国家税务局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》(国税地字第[1989]123 号)，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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	350
银行存款	1,340,826,676	682,825,594
山港财务公司存款	9,514,721,924	8,467,959,020
其他货币资金	58,275,997	7,440,791
应收利息	20,202,353	25,098,124
	<u>10,934,026,950</u>	<u>9,183,323,879</u>
其中：存放在境外的款项	<u>34,100,161</u>	<u>2,253,498</u>

于 2023 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 3,602,104 元 (2022 年 12 月 31 日：6,096,521 元)，开具保函所存入的保证金及其他保证金 27,573,893 元 (2022 年 12 月 31 日：1,344,270 元)，及涉诉冻结资金 27,100,000 元 (附注十一)。

(2) 交易性金融资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
结构性存款	280,665,064	995,407,305
股票投资	3,897,019	4,457,524
	<u>284,562,083</u>	<u>999,864,829</u>

(3) 应收票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	59,644,058	37,698,488
商业承兑汇票	24,961,095	60,316,043
减：坏账准备	(790,620)	(1,944,426)
	<u>83,814,533</u>	<u>96,070,105</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日，本集团无应收票据质押(2022 年 12 月 31 日：无)。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票及信用等级较低的银行承兑的汇票合计为 29,595,430 元，均未终止确认。

(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，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

应收票据的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	84,605,153	100.00%	(790,620)	0.93%	98,014,531	100.00%	(1,944,426)	1.98%
	84,605,153	100.00%	(790,620)	0.93%	98,014,531	100.00%	(1,944,426)	1.98%

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的应收票据。本年度按照组合转回的坏账准备金额为 1,153,806 元，无实际核销的应收票据及坏账准备。

(4) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	2,103,632,270	2,224,386,597
减：坏账准备	(151,319,875)	(207,915,041)
	<u>1,952,312,395</u>	<u>2,016,471,556</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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,909,996,335	1,950,153,368
一到二年	127,824,667	64,235,583
二到三年	36,175,845	70,560,834
三年以上	29,635,423	139,436,812
	<u>2,103,632,270</u>	<u>2,224,386,597</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。

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款和合同资产汇总分析如下：

	应收账款 余额	合同资产 余额	坏账准备及 减值准备金额	占应收账款和合同 资产余额总额比例
余额前五名的应收账款 和合同资产总额	<u>565,098,606</u>	<u>13,137,523</u>	<u>(70,215,977)</u>	<u>26.31%</u>

(c) 2023 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 年度：无)。

(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。

应收账款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账 准备(i)	20,962,438	1.00%	(20,962,438)	100.00%	20,962,438	0.94%	(20,962,438)	100.00%
按组合计提 坏账准备(ii)	<u>2,082,669,832</u>	<u>99.00%</u>	<u>(130,357,437)</u>	<u>6.26%</u>	<u>2,203,424,159</u>	<u>99.06%</u>	<u>(186,952,603)</u>	<u>8.48%</u>
	<u>2,103,632,270</u>	<u>100.00%</u>	<u>(151,319,875)</u>	<u>7.19%</u>	<u>2,224,386,597</u>	<u>100.00%</u>	<u>(207,915,041)</u>	<u>9.35%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

单项计提坏账准备的应收账款为应收中商建开(青岛)科技发展有限公司款项 20,656,092 元、应收杭州千悦网络科技有限公司 256,346 元及应收宁夏灵武宝塔大古储运有限公司款项 50,000 元，上述款项因对应公司出现明显经营困难迹象或公司涉及数项诉讼被列为失信被执行人，本集团认为上述应收款项难以收回，因此本集团针对上述款项全额计提坏账准备。

(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：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额
一年以内	170,793,774	4.48%	(7,643,817)	11,486,038	4.30%	(493,862)
一到二年	9,251,327	12.96%	(1,198,963)	57,536,932	12.51%	(7,198,047)
二到三年	32,971,597	40.62%	(13,391,473)	70,277,390	40.57%	(28,511,341)
三年以上	756,947	100.00%	(756,947)	110,814,448	72.56%	(80,411,356)
	<u>213,773,645</u>		<u>(22,991,200)</u>	<u>250,114,808</u>		<u>(116,614,606)</u>

应收账款组合 C — 除工程及建造类业务以外的应收账款：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额
一年以内	1,739,202,561	3.13%	(54,356,958)	1,938,667,330	3.10%	(60,031,492)
一到二年	118,573,340	35.33%	(41,888,993)	6,698,651	35.28%	(2,363,135)
二年以上	11,120,286	100.00%	(11,120,286)	7,943,370	100.00%	(7,943,370)
	<u>1,868,896,187</u>		<u>(107,366,237)</u>	<u>1,953,309,351</u>		<u>(70,337,997)</u>

(iii) 本年度转回的坏账准备金额为 93,523,117 元，计提的坏账准备金额为 37,028,240 元，因处置子公司减少坏账准备 100,289 元。其中收回金额重要的应收账款为组合 B 中应收关联方 QQCTN 的账龄两年以上的设备建造款项 179,774,508 元，按照组合计提坏账准备 90,057,428 元，于本年以货币资金偿还，相应坏账准备全额转回。

(e) 本年度无实际核销的应收账款及坏账准备。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款 (2022 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>314,538,178</u>	<u>280,619,222</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，且满足终止确认的条件，故将本集团信用评级较好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。

2023 年度本集团背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 797,870,814 元和 159,441,293 元 (2022 年度：1,066,209,346 元和 147,768,743 元)，相关贴现损失金额 748,554 元，计入投资收益 (2022 年度：1,708,936 元) (附注四(49))。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，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 2023 年 12 月 31 日，本集团无列示于应收款项融资的银行承兑汇票质押(2022 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日，除附注四(3)(b)外，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 279,617,030 元 (2022 年 12 月 31 日：722,900,384 元)，均已终止确认。

2023 年度本集团不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

(6) 预付款项

- (a) 预付款项账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>126,611,960</u>	<u>100%</u>	<u>126,266,656</u>	<u>100.00%</u>

于 2023 年 12 月 31 日，无账龄超过一年的预付款项 (2022 年 12 月 31 日：无)

- (b) 于 2023 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	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>55,664,971</u>	<u>43.97%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
代理业务应收款项 (i)	497,519,933	453,361,614
定向采购业务垫付款项 (ii)	64,731,923	154,166,529
押金及保证金	51,364,460	62,371,283
补充医疗保险统筹资金(iii)	49,513,858	39,574,833
应收股利	33,615,186	8,924,400
应收土地预付款(iv)	14,622,074	14,622,074
应收股权转让款	-	137,353,393
其他	41,301,190	58,880,829
	<u>752,668,624</u>	<u>929,254,955</u>
减：坏账准备	(84,609,753)	(76,437,471)
	<u>668,058,871</u>	<u>852,817,484</u>

(i) 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。

(ii) 定向采购业务垫付款项系本集团为客户定向采购商品待收回的货款。

(iii) 补充医疗保险统筹资金系本集团为支付给员工的补充医疗福利而预先缴存至平安养老保险股份有限公司山东分公司的款项，本集团预计该款项收回风险较低。

(iv) 应收土地预付款为本公司之子公司威海国际物流园发展有限公司(“物流园发展”)于以前年度为购买土地而预付威海市临港经济技术开发区蒿山镇人民政府的款项。由于政府规划变更，物流园发展不再购买该块土地，款项待收回，本集团预计该款项可全额收回。

本集团不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	604,066,020	767,514,875
一到二年	40,671,692	24,766,494
二到三年	19,557,803	7,426,515
三年以上	88,373,109	129,547,071
	<u>752,668,624</u>	<u>929,254,955</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	86,353,997	11.47%	(64,731,923)	74.96%	265,756,390	28.60%	(56,130,888)	21.12%
按组合计提坏账准备(ii)	666,314,627	88.53%	(19,877,830)	2.98%	663,498,565	71.40%	(20,306,583)	3.06%
	<u>752,668,624</u>	<u>100.00%</u>	<u>(84,609,753)</u>	<u>11.24%</u>	<u>929,254,955</u>	<u>100.00%</u>	<u>(76,437,471)</u>	<u>8.23%</u>

	第一阶段			第三阶段			合计	
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)(单项)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额		坏账准备
2022 年 12 月 31 日	663,498,565	(20,306,583)	151,975,467	-	(20,306,583)	113,780,923	(56,130,888)	(76,437,471)
本年新增	3,802,855	-	7,000,000	-	-	-	(8,601,035)	(8,601,035)
本年减少	-	428,753	(137,353,393)	-	428,753	(49,049,000)	-	428,753
处置子公司的影响	(986,793)	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>666,314,627</u>	<u>(19,877,830)</u>	<u>21,622,074</u>	<u>-</u>	<u>(19,877,830)</u>	<u>64,731,923</u>	<u>(64,731,923)</u>	<u>(84,609,753)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(续)

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
应收土地补偿款	7,000,000	-	-	i)
应收土地预付款	14,622,074	-	-	附注四(7)(iv)
	<u>21,622,074</u>		<u>-</u>	
	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收荣成市英陆平行进口汽车有限公司款项	63,379,156	100%	(63,379,156)	ii)
应收青岛华民时创国际贸易有限公司款项	1,352,767	100%	(1,352,767)	iii)
	<u>64,731,923</u>		<u>(64,731,923)</u>	

- i) 应收土地补偿款为本集团之子公司物流园发展应收威海临港经济技术开发区财政金融局的款项 7,000,000 元，该笔款项为威海市临港区由于铁路规划使用物流园发展部分物流用地而发放的补偿款项，本集团预计该款项可全额收回。
- ii) 于 2022 年 12 月 31 日，应收荣成市英陆平行进口汽车有限公司(“英陆平行汽车”)款项 112,428,156 元。该公司已处于停业状态，并涉及数项诉讼且银行账户已被冻结，本集团与英陆平行汽车有限公司达成债务重组安排，英陆平行汽车以其房屋抵偿本集团的其他应收款。2023 年度，本集团终止确认其他应收款账面余额 49,049,000 元，扣除相关税费等确认固定资产 49,019,535 元(附注四(15))。本集团针对未收回款项 63,379,156 元全额计提坏账准备。
- iii) 于 2023 年 12 月 31 日，应收青岛华民时创国际贸易有限公司款项 1,352,767 元。该公司已处于停业状态，并涉及数项诉讼，本集团针对该笔款项全额计提坏账准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(续)

(ii) 于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月内 预期信用损失率	坏账准备
第一阶段			
应收马士基股权转让款	107,782,194	-	-
应收山东港湾建设集团有限公司 （“山东港湾建设”）股权转让款	14,532,446	-	-
应收山东港口装备集团有限公司 （“山港装备集团”）股权转让款	13,537,891	-	-
应收土地预付款	14,622,074	-	-
应收陆海国际物流股权转让款	1,500,862	-	-
	<u>151,975,467</u>		<u>-</u>

	账面余额	整个存续期预 期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
应收荣成市英陆平行进口汽 车款项	112,428,156	49%	(54,778,121)	附注四(7)(b)(i)
应收青岛华民时创国际贸易 有限公司款项	1,352,767	100%	(1,352,767)	附注四(7)(b)(i)
	<u>113,780,923</u>		<u>(56,130,888)</u>	

(iii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，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：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例	账面余额 金额	损失准备 金额	计提比例
贷款及垫款组合	-	-	-	40,385,606	(80,995)	0.20%
代理业务应收款项 组合	497,519,933	(16,275,997)	3.27%	453,361,614	(15,668,081)	3.46%
押金及保证金组合	51,364,460	(735,538)	1.43%	62,371,283	(891,727)	1.43%
应收股利组合	33,615,186	-	-	8,924,400	-	-
其他组合	83,815,048	(2,866,295)	3.42%	98,455,662	(3,665,780)	3.72%
	<u>666,314,627</u>	<u>(19,877,830)</u>		<u>663,498,565</u>	<u>(20,306,583)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 8,172,282 元，无转回的单项计提坏账准备金额，本年度无实际核销的其他应收款及坏账准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(d) 于 2023 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
青港装备制造	代理业务应收款项 及应收股利	149,073,026	一年以内	19.81%	(4,551,947)
英陆平行汽车	定向采购业务垫付 款项	63,379,156	三年以上	8.42%	(63,379,156)
平安养老保险股份 有限公司山东分公司	补充医疗保险统筹 基金	49,513,858	一年以内	6.58%	(1,693,374)
青岛港(集团)港务工程有限 公司(“青岛港工”)	代理业务应收款项	34,080,980	一年以内	4.53%	(1,137,914)
达飞轮船(中国)有限公司	代理业务应收款项	30,833,387	一年以内	4.10%	(1,008,691)
		<u>326,880,407</u>		<u>43.44%</u>	<u>(71,771,082)</u>

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团无其他应收款质押 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期的应收股利 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(8) 存货

(a) 存货分类如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 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	24,582,831	-	24,582,831	24,558,833	-	24,558,833
燃料	9,445,023	-	9,445,023	16,841,518	-	16,841,518
备品备件	2,129,064	-	2,129,064	5,252,561	-	5,252,561
其他	15,447,899	-	15,447,899	7,493,637	-	7,493,637
	<u>51,604,817</u>	<u>-</u>	<u>51,604,817</u>	<u>54,146,549</u>	<u>-</u>	<u>54,146,549</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
材料及库存商品	24,558,833	314,522,022	(314,498,024)	24,582,831
燃料	16,841,518	469,972,385	(477,368,880)	9,445,023
备品备件	5,252,561	18,112,959	(21,236,456)	2,129,064
其他	7,493,637	40,215,756	(32,261,494)	15,447,899
	<u>54,146,549</u>	<u>842,823,122</u>	<u>(845,364,854)</u>	<u>51,604,817</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(8) 存货(续)

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团管理层认为存货不存在减值，无需计提存货跌价准备(2022 年 12 月 31 日：无)。

(9) 合同资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合同资产	94,088,638	125,964,204
减：合同资产减值准备	<u>(4,647,548)</u>	<u>(1,997,755)</u>
	<u>89,441,090</u>	<u>123,966,449</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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

2023 年度本集团不存在重要的合同资产的核销情况(2022 年度：无)。

(10) 其他流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	<u>197,410,270</u>	<u>141,272,926</u>

(11) 长期应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收湖南酷铺商业管理有限公司款	35,401,782	34,859,378
减：一年内到期的部分	<u>(4,184,479)</u>	<u>(2,717,391)</u>
	<u>31,217,303</u>	<u>32,141,987</u>
减：坏账准备	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>31,217,303</u>	<u>32,141,987</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(a) 损失准备及其账面余额变动表

长期应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提								
坏账准备	35,401,782	100%	-	-	34,859,378	100%	-	-
	第三阶段							
	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)							
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	34,859,378				34,859,378		-	
本年新增的款项	1,089,316				1,089,316		-	
本年减少的款项	(546,912)				(546,912)		-	
2023 年 12 月 31 日	35,401,782				35,401,782		-	

- (b) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第一阶段和第二阶段长期应收款(2022 年 12 月 31 日：无)，处于第三阶段的应收款为应收湖南酷铺商业管理有限公司(“湖南酷铺”)款项 35,401,782 元(2022 年 12 月 31 日：34,859,378 元)，由于湖南酷铺经营不善，无法偿还该款项，以其母公司供销大集集团股份有限公司房产作为该款项抵押担保。后根据法院重整裁定，该款项由供销大集集团股份有限公司承接并分期偿还，偿还期限 10 年，2023 年度已受偿 546,912 元。本集团认为该款项回收风险较小，未计提坏账准备。

(12) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	10,536,478,054	10,051,564,916
联营企业 (b)	3,509,252,046	2,836,521,178
	<u>14,045,730,100</u>	<u>12,888,086,094</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团管理层认为长期股权投资不存在减值，无需计提减值准备(2022 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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：

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动							2023 年 12 月 31 日
		按权益法调整 的净损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	本年减少投资 转为联营公司	未实现内部 交易损益	转入 子公司	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司(“QQCT”)(i)	6,632,579,838	967,389,538	(4,560,734)	687,682	-	-	7,082,369	-	7,603,178,693
青岛实华原油码头有限公司(“青岛实华”)	1,581,993,750	280,969,408	(2,025,000)	-	(642,556,544)	-	4,456,812	-	1,222,838,426
青岛港董家口矿石码头有限公司(“QDOT”)	653,669,917	9,555,489	-	(101,299)	-	-	1,076,607	-	664,200,714
青岛前湾西港联合码头有限责任公司(“西联”)(ii)	421,839,184	14,526,606	-	-	(5,100,000)	-	325,677	-	431,591,467
青岛中石油仓储有限公司(“中石油仓储”)	165,299,156	13,043,546	-	243,738	(8,929,921)	-	-	-	169,656,519
华能青岛港务有限公司(“华能青岛”)	123,309,821	2,728,846	-	-	-	-	-	-	126,038,667
青岛港董家口万邦物流有限公司(“董家口万邦物流”)(iii)	67,752,526	(159,302)	-	-	-	-	-	-	67,593,224
青岛长荣集装箱储运有限公司(“长荣集装箱”)	51,252,690	24,294,379	-	-	(20,199,012)	-	-	-	55,348,057
青岛港董家口中外运物流有限公司(“董家口中外运物流”)	51,710,941	326,691	-	-	-	-	-	-	52,037,632
青岛东港国际集装箱储运有限公司(“东港集装箱”)	44,642,709	9,047,050	-	-	(6,260,247)	-	-	-	47,429,512
青岛联合国际船舶代理有限公司(“联合船代”)	29,862,576	2,831,175	-	-	(2,402,999)	-	-	-	30,290,752
青岛港联海国际物流有限公司(“港联海物流”)	19,912,396	3,127,900	-	-	(3,905,749)	-	-	-	19,134,547
青岛神州行国际货运代理有限公司(“神州行货代”)	19,458,026	10,302,022	-	-	(13,164,292)	-	-	-	16,595,756
青岛中海船务代理有限公司(“中海船代”)	10,807,348	1,082,833	-	-	-	-	-	-	11,890,181
青岛港联荣国际物流有限公司(“港联荣物流”)	9,824,129	4,470,357	-	-	(2,755,083)	-	-	-	11,539,403
海路国际港口运营管理有限公司(“海路国际”)	2,824,032	1,078,000	-	-	-	-	-	-	3,902,032
青岛港(临沂)高速物流有限公司(“临沂高速”)	3,349,964	(137,492)	-	-	-	-	-	-	3,212,472
青岛港海国际物流有限公司(“港海物流”)	3,409,926	(30,417)	-	-	-	-	-	(3,379,509)	-
青岛海湾液体化工港务有限公司(“海湾液体化工”)(iv)	158,065,987	1,020,861	-	-	-	(159,086,848)	-	-	-
	<u>10,051,564,916</u>	<u>1,345,467,490</u>	<u>(6,585,734)</u>	<u>830,121</u>	<u>(705,273,847)</u>	<u>(159,086,848)</u>	<u>12,941,465</u>	<u>(3,379,509)</u>	<u>10,536,478,054</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 本公司对海湾液体化工的原持股比例为 50%，2023 年 8 月，本公司将持有的海湾液体化工 15% 股权出售给青岛海湾集团有限公司，转让对价为 57,258,645 元；转让时作为合营企业核算的账面金额为 159,086,848 元，交易完成后，本公司持有海湾液体化工 35% 的股权，作为联营企业核算的账面价值为 111,420,948 元，处置长期股权投资产生投资收益 9,592,745 元。

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

2023 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：

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动							2023 年 12 月 31 日
		从合营公司 转入	追加投资	减少投资	按权益法调整 的净损益	其他综合收益 调整	宣告发放现金 股利或利润	未实现内部 交易损益	
山港财务公司	1,655,475,686	-	-	-	112,354,274	4,770,964	(118,828,431)	-	1,653,772,493
山东振华石油能源储备有限公司(“振华石油储备”)(i)	-	-	480,200,000	-	-	-	-	-	480,200,000
青岛港工	259,492,816	-	-	-	39,923,793	-	(13,962,546)	66,917	285,520,980
中远海运港口(阿布扎比)有限公司(“中远阿布扎比”)	290,971,494	-	-	-	(21,863,858)	-	-	-	269,107,636
青岛青银金融租赁有限公司(“青银租赁”)	143,008,395	-	-	-	22,559,273	-	(4,500,000)	-	161,067,668
中联运通控股集团有限公司(“中联运通”)	139,751,070	-	-	-	29,992,940	-	(17,719,019)	-	152,024,991
海湾液体化工	-	111,420,948	-	-	313,593	-	-	-	111,734,541
青港装备制造	110,515,769	-	-	-	22,862,715	-	(13,006,994)	-	120,371,490
国贸物流	81,456,233	-	-	-	15,231,188	-	(4,660,140)	-	92,027,281
山东港口科技集团青岛有限公司(“科技公司”)	54,484,581	-	-	-	4,980,345	-	-	-	59,464,926
山港陆海国际物流(济南)有限公司(“山港陆海济南”)	40,039,874	-	-	-	308,457	-	-	-	40,348,331
西双版纳天然橡胶储运中心有限公司(“天然橡胶储运”)(ii)	-	-	34,000,000	-	-	-	-	-	34,000,000
山东港口能源有限公司(“山东港口能源”)	15,152,367	-	-	-	1,937,574	-	(2,612,131)	-	14,477,810
Global Shipping Business Network Limited(“GSBN”)	12,950,000	-	-	-	(3,986,479)	-	-	-	8,963,521
前湾新合供应链	8,543,765	-	-	-	(832,895)	-	-	-	7,710,870
威海海联集装箱有限公司(“海联集装箱”)	7,646,401	-	-	-	1,203,248	-	(1,414,415)	-	7,435,234
山东港口海外发展集团青岛有限公司(“海外发展青岛”)	4,972,587	-	-	-	1,151,687	-	-	-	6,124,274
山港能源发展(青岛)有限公司(“山港能源发展”)(iii)	-	-	4,900,000	-	-	-	-	-	4,900,000
青岛国际能源交易中心有限公司(“国际能源”)	12,060,140	-	-	(11,090,388)	(969,752)	-	-	-	-
	<u>2,836,521,178</u>	<u>111,420,948</u>	<u>519,100,000</u>	<u>(11,090,388)</u>	<u>225,166,103</u>	<u>4,770,964</u>	<u>(176,703,676)</u>	<u>66,917</u>	<u>3,509,252,046</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(续)

- (i) 于 2023 年 3 月，本公司与北方石油国际有限公司、振华石油控股有限公司共同成立振华石油储备，注册资本 980,000,000 元，持股比例为 49%，本公司出资 480,200,000 元。本公司仅对振华石油储备具有重大影响，故将其作为联营公司核算。
- (ii) 于 2022 年 12 月，本公司之子公司青港物流与云南天然橡胶产业集团有限公司以及云南自由贸易试验区投资开发(集团)有限公司共同设立天然橡胶储运，注册资本 200,000,000 元，持股比例 34%，青港物流出资 34,000,000 元，本公司仅对天然橡胶储运具有重大影响，故将其作为联营公司核算。
- (iii) 于 2023 年 3 月，本公司之子公司青岛港供电有限公司(“青港供电”)与北京鲁港控股发展集团有限公司共同成立山港能源发展，注册资本 10,000,000 元，持股比例 49%，青港供电出资 4,900,000 元。青港供电仅对山港能源发展具有重大影响，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

2023 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

2023 年 12 月 31 日 2022 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

393,840,402 393,840,402

其他非流动金融资产系本集团持有的对非上市公司股权投资，分别为对山东港湾建设 9.29%、山东滨海弘润管道物流股份有限公司 10%、山东港口航运集团有限公司(“山东港口航运”)4.06%、中国石化青岛液化天然气有限责任公司(“中石化青岛”)1%、三亚亚龙湾开发股份公司 0.06%及山港装备集团 16.56%的非上市股权投资，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 2023 年度，本集团收到山东港湾建设现金分红 1,503,100 元，收到中石化青岛现金分红 1,500,000 元。

(14) 投资性房地产

	房屋建筑物 及库场设施	土地使用权	合计
原价			
2022 年 12 月 31 日	68,187,971	114,799,758	182,987,729
固定资产转入	62,666,830	-	62,666,830
无形资产转入	-	51,948,977	51,948,977
转为自用	(24,101,348)	-	(24,101,348)
2023 年 12 月 31 日	<u>106,753,453</u>	<u>166,748,735</u>	<u>273,502,188</u>
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	(18,501,246)	(18,820,102)	(37,321,348)
本年计提	(2,876,890)	(2,182,392)	(5,059,282)
固定资产转入	(21,002,093)	-	(21,002,093)
无形资产转入	-	(8,129,248)	(8,129,248)
转为自用	6,321,153	-	6,321,153
2023 年 12 月 31 日	<u>(36,059,076)</u>	<u>(29,131,742)</u>	<u>(65,190,818)</u>
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	<u>70,694,377</u>	<u>137,616,993</u>	<u>208,311,370</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>49,686,725</u>	<u>95,979,656</u>	<u>145,666,381</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

	房屋建筑物 及库场设施	土地使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	68,187,971	158,364,497	226,552,468
转出至无形资产	-	(43,564,739)	(43,564,739)
2022 年 12 月 31 日	<u>68,187,971</u>	<u>114,799,758</u>	<u>182,987,729</u>
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	(15,847,393)	(25,820,857)	(41,668,250)
本年计提	(2,653,853)	(3,237,397)	(5,891,250)
转出至无形资产	-	10,238,152	10,238,152
2022 年 12 月 31 日	<u>(18,501,246)</u>	<u>(18,820,102)</u>	<u>(37,321,348)</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>49,686,725</u>	<u>95,979,656</u>	<u>145,666,381</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>52,340,578</u>	<u>132,543,640</u>	<u>184,884,218</u>

2023 年度，本集团将部分原为自用的房屋建筑物、库场设施及土地使用权(附注四(15))、(附注四(18))用于出租且已签署租赁合同，并相应将上述相关固定资产和无形资产转换为投资性房地产。

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

2023 年度，本集团无资本化计入投资性房地产的借款费用(2022 年度：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在未办妥权证的房产及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：无)。

(15) 固定资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	23,725,974,820	22,183,661,213
固定资产清理	2,505,477	-
	<u>23,728,480,297</u>	<u>22,183,661,213</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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										
2022 年 12 月 31 日	1,171,755,022	14,277,848,752	9,916,984,507	4,078,547,277	1,343,740,356	1,791,353,734	176,308,645	276,307,439	96,658,737	33,129,504,469
本年增加										
本年购置	8,592,996	488,988	1,155,248	34,582,711	37,502,522	-	15,891,009	24,564,818	3,261,589	126,039,881
在建工程转入	95,735,432	229,634,275	1,765,855,808	205,951,326	133,913,364	93,787,611	8,243,363	79,481,230	286,314	2,612,888,723
投资性房地产转入	12,336,998	-	11,764,350	-	-	-	-	-	-	24,101,348
无形资产转入	-	-	42,517,650	-	-	-	-	-	-	42,517,650
非同一控制下企业合并	-	-	24,663	-	19,758	-	90,240	442,245	24,205	601,111
其他(附注四(7))	49,019,535	-	-	-	-	-	-	-	-	49,019,535
本年减少										
处置及报废	-	(1,777,402)	(676,413)	(62,030,493)	(42,223,233)	-	(9,394,278)	(6,930,373)	(2,070,964)	(125,103,156)
处置子公司	-	-	-	-	(371,884)	-	(722,913)	(19,306)	(245,278)	(1,359,381)
转出至持有待售	(69,273,350)	(464,987)	-	-	(4,407,080)	-	-	-	-	(74,145,417)
转入投资性房地产	-	-	(62,666,830)	-	-	-	-	-	-	(62,666,830)
2023 年 12 月 31 日	1,268,166,633	14,505,729,626	11,674,958,983	4,257,050,821	1,468,173,803	1,885,141,345	190,416,066	373,846,053	97,914,603	35,721,397,933
累计折旧										
2022 年 12 月 31 日	(352,789,791)	(3,569,759,812)	(1,799,912,530)	(2,955,805,587)	(924,952,637)	(957,135,412)	(106,561,491)	(196,521,525)	(57,516,624)	(10,920,955,409)
本年增加										
计提	(45,518,764)	(374,549,476)	(386,493,714)	(119,164,437)	(110,041,709)	(72,336,287)	(10,574,543)	(41,033,050)	(5,206,688)	(1,164,918,668)
投资性房地产转入	(1,391,091)	-	(4,930,062)	-	-	-	-	-	-	(6,321,153)
无形资产转入	-	-	(3,079,189)	-	-	-	-	-	-	(3,079,189)
本年减少										
处置及报废	-	496,024	105,399	60,439,957	22,724,266	-	4,339,034	5,409,508	1,580,616	95,094,804
处置子公司	-	-	-	-	209,653	-	319,149	12,740	161,618	703,160
转出至持有待售	6,565,782	68,818	-	-	1,304,496	-	-	-	-	7,939,096
转入投资性房地产	-	-	21,002,093	-	-	-	-	-	-	21,002,093
2023 年 12 月 31 日	(393,133,864)	(3,943,744,446)	(2,173,308,003)	(3,014,530,067)	(1,010,755,931)	(1,029,471,699)	(112,477,851)	(232,132,327)	(60,981,078)	(11,970,535,266)
减值准备										
2022 年 12 月 31 日	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
本年计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
净值										
2023 年 12 月 31 日	850,144,922	10,561,985,180	9,501,650,980	1,242,520,754	457,417,872	855,669,646	77,938,215	141,713,726	36,933,525	23,725,974,820
2022 年 12 月 31 日	794,077,384	10,708,088,940	8,117,071,977	1,122,741,690	418,787,719	834,218,322	69,747,154	79,785,914	39,142,113	22,183,661,213

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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										
2021 年 12 月 31 日	1,145,983,104	13,633,107,781	7,454,864,853	3,660,277,927	1,353,220,020	1,626,384,184	160,467,005	219,541,360	92,195,241	29,346,041,475
本年增加										
本年购置	2,149,227	14,378,416	13,378,588	83,704,362	64,942,129	86,685,219	24,050,649	38,335,615	5,529,762	333,153,967
在建工程转入	23,622,691	706,872,102	2,642,642,037	346,806,356	51,475,361	-	367,459	20,103,749	191,170	3,792,080,925
使用权资产转入	-	30,740,178	44,617,080	29,796,450	-	91,439,655	-	-	-	196,593,363
本年减少										
处置及报废	-	(11,062,108)	(1,035,921)	(34,433,843)	(17,779,374)	(13,155,324)	(1,895,247)	(1,098,104)	(421,366)	(80,881,287)
处置子公司	-	-	-	(7,603,975)	(60,550,247)	-	(6,681,221)	(575,181)	(836,070)	(76,246,694)
转出至使用权资产	-	(96,187,617)	(237,482,130)	-	(47,567,533)	-	-	-	-	(381,237,280)
2022 年 12 月 31 日	1,171,755,022	14,277,848,752	9,916,984,507	4,078,547,277	1,343,740,356	1,791,353,734	176,308,645	276,307,439	96,658,737	33,129,504,469
累计折旧										
2021 年 12 月 31 日	(315,507,250)	(3,192,070,875)	(1,527,023,460)	(2,864,517,894)	(861,627,988)	(866,343,553)	(99,597,037)	(157,966,014)	(51,535,023)	(9,936,189,094)
本年增加										
计提	(37,282,541)	(382,761,611)	(291,113,335)	(110,154,936)	(105,064,447)	(85,996,316)	(9,777,502)	(39,763,292)	(6,931,684)	(1,068,845,664)
使用权资产转入	-	(5,732,974)	(8,373,734)	(12,402,761)	-	(17,293,101)	-	-	-	(43,802,570)
本年减少										
处置及报废	-	1,143,492	-	30,217,220	16,376,195	12,497,558	1,789,166	1,039,926	394,083	63,457,640
处置子公司	-	-	-	1,052,784	12,894,449	-	1,023,882	167,855	556,000	15,694,970
转出至使用权资产	-	9,662,156	26,597,999	-	12,469,154	-	-	-	-	48,729,309
2022 年 12 月 31 日	(352,789,791)	(3,569,759,812)	(1,799,912,530)	(2,955,805,587)	(924,952,637)	(957,135,412)	(106,561,491)	(196,521,525)	(57,516,624)	(10,920,955,409)
减值准备										
2021 年 12 月 31 日	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
本年计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
净值										
2022 年 12 月 31 日	794,077,384	10,708,088,940	8,117,071,977	1,122,741,690	418,787,719	834,218,322	69,747,154	79,785,914	39,142,113	22,183,661,213
2021 年 12 月 31 日	805,588,007	10,441,036,906	5,927,841,393	795,760,033	491,592,032	760,040,631	60,869,968	61,575,346	40,660,218	19,384,964,534

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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	装卸搬运设备	机器设备	其他设备	合计
原价							
2022 年 12 月 31 日	27,612,492	2,187,267,267	924,917,845	26,245,099	187,658	819,923	3,167,050,284
本年新增	6,441,638	43,734,130	-	5,464,103	-	-	55,639,871
本年减少	(113,997)	-	-	(3,554,066)	(187,658)	(819,923)	(4,675,644)
2023 年 12 月 31 日	33,940,133	2,231,001,397	924,917,845	28,155,136	-	-	3,218,014,511
累计折旧							
2022 年 12 月 31 日	(12,062,131)	(551,286,388)	(209,665,800)	(14,473,049)	(180,152)	(775,894)	(788,443,414)
本年计提	(717,577)	(37,415,409)	(16,086,878)	(1,998,060)	(3,753)	-	(56,221,677)
本年新增	(1,580,886)	-	-	(2,467,980)	-	-	(4,048,866)
本年减少	90,148	-	-	3,125,135	183,905	775,894	4,175,082
2023 年 12 月 31 日	(14,270,446)	(588,701,797)	(225,752,678)	(15,813,954)	-	-	(844,538,875)
净值							
2023 年 12 月 31 日	19,669,687	1,642,299,600	699,165,167	12,341,182	-	-	2,373,475,636
2022 年 12 月 31 日	15,550,361	1,635,980,879	715,252,045	11,772,050	7,506	44,029	2,378,606,870

本集团作为出租人签订的租赁合同未设置余值担保条款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 1,164,918,668 元 (2022 年度：1,068,845,664 元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 1,123,459,997 元、37,965,388 元及 3,493,283 元(2022 年度：1,031,165,181 元、33,134,949 元及 4,545,534 元)。

2023 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 2,612,888,723 元 (2022 年度：3,792,080,925 元)。

- (a) 于 2023 年 12 月 31 日，账面价值 162,890,131 元(原价 201,139,492 元)的港务设施 (2022 年 12 月 31 日：账面价值为 167,055,381 元、原价 201,139,492 元)作为 120,000,000 元视同抵押借款的售后回租安排的抵押物(附注四(34))。
- (b) 子公司物流园发展对固定资产计提减值准备金额为 24,887,847 元 (2022 年 12 月 31 日：24,887,847 元)。
- (c) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无重大暂时闲置的固定资产。
- (d) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值 33,308,973 元 (原价 35,712,932 元) (2022 年 12 月 31 日：账面价值 22,309,201 元、原价 25,742,690 元)的房产位于非自有土地上，账面价值 227,028,424，(原价 244,640,090 元) (2022 年 12 月 31 日：账面价值 181,314,867 元、原价 194,687,522 元)的房产尚未办理工程竣工财务决算或未完成办理产权证书前的必要手续，因此尚未办理产权证书。
- (e) 于 2023 年 7 月，根据经营规划，本公司与青岛港工签订资产转让协议，拟向其出售董家口港区综合物流堆场一期工程资产，固定资产账面净值为 66,206,321 元，无形资产账面净值为 18,719,581 元(附注四(18))，协议转让价格为 103,073,700 元，该资产转让交易预计将于 2024 年完成，符合持有待售条件，划分为持有待售资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程(a)	1,754,938,891	2,489,939,000
工程物资	2,400,397	1,990,634
	<u>1,757,339,288</u>	<u>2,491,929,634</u>

(a) 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 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
齐鲁富海原油库工程	508,336,752	-	508,336,752	81,555,395	-	81,555,395
董家口港区油品一期、二期、三期工程	455,355,556	-	455,355,556	461,705,404	-	461,705,404
董家口通用码头粮食筒仓三期工程	241,347,147	-	241,347,147	28,113	-	28,113
液体化工码头罐区工程	160,775,158	-	160,775,158	3,166,003	-	3,166,003
董家口振华原油库项目	-	-	-	490,817,464	-	490,817,464
董家口北二突堤一、二号泊位	-	-	-	364,153,852	-	364,153,852
董家口原油商业储备库工程	-	-	-	276,859,627	-	276,859,627
董家口港区北三突堤后方堆场工程	-	-	-	130,799,248	-	130,799,248
董家口港区前方扩能工程	-	-	-	114,095,106	-	114,095,106
大唐码头工程	-	-	-	76,956,981	-	76,956,981
董家口华能码头二期工程	-	-	-	68,073,842	-	68,073,842
其他单位	389,124,278	-	389,124,278	421,727,965	-	421,727,965
	<u>1,754,938,891</u>	<u>-</u>	<u>1,754,938,891</u>	<u>2,489,939,000</u>	<u>-</u>	<u>2,489,939,000</u>

本集团在建工程账面价值或新增金额大于 1 亿元的重大在建工程项目列示如下：

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2023 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
齐鲁富海原油库工程	678,650,000	81,555,395	426,781,357	-	-	508,336,752	77%	77%	291,419	291,419	3.20%	自有资金、银行贷款
董家口港区油品一期、 二期、三期工程	825,755,775	461,705,404	471,698	-	(6,821,546)	455,355,556	56%	56%	-	-	-	自有资金
董家口通用码头粮食 筒仓三期工程	1,132,850,000	28,113	241,319,034	-	-	241,347,147	22%	22%	590,684	590,684	2.68%	自有资金、财务公司贷款、 银行贷款
液体化工码头罐区工程	1,886,900,000	3,166,003	161,645,475	(4,036,320)	-	160,775,158	36%	36%	-	-	-	自有资金
董家口振华原油库项目	799,890,000	490,817,464	103,350,646	(594,168,110)	-	-	100%	100%	1,655,585	1,523,942	4.07%	自有资金、财务公司贷款
董家口北二突堤一、二 号泊位工程	1,267,950,000	364,153,852	3,586,540	(367,740,392)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金、募集资金
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	276,859,627	437,466,932	(714,326,559)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
董家口港区北三突堤后方堆 场工程	300,000,000	130,799,248	97,671,867	(228,471,115)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
董家口港区前方扩能工程	194,850,000	114,095,106	35,071,547	(149,166,653)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
大唐码头工程	1,084,850,000	76,956,981	176,511,977	(253,468,958)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金、募集资金
董家口华能码头二期工程	1,000,500,000	68,073,842	494,047	(68,567,889)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
其他工程	-	421,727,965	200,339,040	(232,942,727)	-	389,124,278	-	-	-	-	-	自有资金
		<u>2,489,939,000</u>	<u>1,884,710,160</u>	<u>(2,612,888,723)</u>	<u>(6,821,546)</u>	<u>1,754,938,891</u>			<u>2,537,688</u>	<u>2,406,045</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 在建工程(续)

(i) 重大在建工程项目变动(续)

工程名称	预算数	2021 年 12 月 31 日 (经重述)	本年增加	本年转入 固定资产	本期处置	2022 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
董家口振华原油库项目	799,890,000	40,256,115	450,561,349	-	-	490,817,464	87%	87%	131,643	131,643	4.12%	自有资金、财务公司贷款
董家口港区油品一期、 二期、三期工程	825,755,775	461,705,404	-	-	-	461,705,404	56%	56%	-	-	-	自有资金
董家口北二突堤一、二号泊位	1,267,950,000	246,669,239	117,484,613	-	-	364,153,852	95%	95%	-	-	-	自有资金、募集资金
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	796,153,862	965,659,962	(1,484,954,197)	-	276,859,627	90%	90%	-	-	-	自有资金
董家口港区北三突堤后方 堆场工程	300,000,000	1,782,766	129,016,482	-	-	130,799,248	67%	67%	-	-	-	自有资金
董家口港区前方扩能工程	194,850,000	27,344,022	86,751,084	-	-	114,095,106	81%	81%	-	-	-	自有资金
齐鲁富海原油库工程	678,650,000	12,916,512	68,638,883	-	-	81,555,395	12%	12%	-	-	-	自有资金
大唐码头工程	1,084,850,000	461,729,549	174,289,315	(559,061,883)	-	76,956,981	83%	83%	-	-	-	自有资金、募集资金
董家口华能码头二期工程	1,000,500,000	168,187,344	390,777,613	(490,891,115)	-	68,073,842	95%	95%	-	-	-	自有资金
液体化工码头罐区工程	1,886,900,000	-	52,774,084	(49,608,081)	-	3,166,003	27%	27%	-	-	-	自有资金
董家口通用码头粮食筒仓 二期工程	798,259,500	757,791,564	-	(757,791,564)	-	-	100%	100%	-	-	-	自有资金
其他工程	-	538,965,111	337,370,335	(449,774,085)	(4,805,283)	421,756,078	-	-	-	-	-	自有资金
		<u>3,513,501,488</u>	<u>2,773,323,720</u>	<u>(3,792,080,925)</u>	<u>(4,805,283)</u>	<u>2,489,939,000</u>			<u>131,643</u>	<u>131,643</u>		

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

本集团自建的房屋、港务设施、库场设施等于 2023 年度完成竣工验收并达到预定可使用状态，相应转入固定资产；机械、设备等等于 2023 年度经安装调试验收后达到预定可使用状态，相应转入固定资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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	机器设备	合计
原价					
2022年12月31日	220,436,764	96,187,617	475,132,180	47,567,533	839,324,094
本年增加					
新增租赁合同	16,157,909	-	74,367,104	-	90,525,013
本年减少					
租赁变更	(1,524,990)	-	(12,556,395)	-	(14,081,385)
租赁到期	-	-	(39,292,005)	-	(39,292,005)
2023年12月31日	235,069,683	96,187,617	497,650,884	47,567,533	876,475,717
累计折旧					
2022年12月31日	(67,540,702)	(10,352,312)	(118,465,534)	(13,361,111)	(209,719,659)
本年增加					
计提	(53,339,746)	(3,916,661)	(96,273,392)	(5,351,741)	(158,881,540)
本年减少					
租赁变更	304,998	-	8,245,894	-	8,550,892
租赁到期	-	-	39,292,005	-	39,292,005
2023年12月31日	(120,575,450)	(14,268,973)	(167,201,027)	(18,712,852)	(320,758,302)
账面价值					
2023年12月31日	114,494,233	81,918,644	330,449,857	28,854,681	555,717,415
2022年12月31日	152,896,062	85,835,305	356,666,646	34,206,422	629,604,435

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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	机器设备	船舶	合计
原价							
2021年12月31日	181,950,083	30,740,178	226,971,617	29,796,450	-	91,439,655	560,897,983
本年增加							
新增租赁合同	41,423,590	-	186,966,083	-	-	-	228,389,673
固定资产转入	-	96,187,617	237,482,130	-	47,567,533	-	381,237,280
本年减少							
租赁变更	-	-	(58,428,690)	-	-	-	(58,428,690)
转入固定资产	-	(30,740,178)	(44,617,080)	(29,796,450)	-	(91,439,655)	(196,593,363)
租赁到期	(2,936,909)	-	(73,241,880)	-	-	-	(76,178,789)
2022年12月31日	220,436,764	96,187,617	475,132,180	-	47,567,533	-	839,324,094
累计折旧							
2021年12月31日	(27,964,029)	(5,732,974)	(129,461,387)	(12,402,761)	-	(14,477,945)	(190,039,096)
本年增加							
计提	(42,513,582)	(690,156)	(82,723,580)	-	(891,957)	(2,815,156)	(129,634,431)
固定资产转入	-	(9,662,156)	(26,597,999)	-	(12,469,154)	-	(48,729,309)
本年减少							
租赁变更	-	-	38,701,818	-	-	-	38,701,818
转入固定资产	-	5,732,974	8,373,734	12,402,761	-	17,293,101	43,802,570
租赁到期	2,936,909	-	73,241,880	-	-	-	76,178,789
2022年12月31日	(67,540,702)	(10,352,312)	(118,465,534)	-	(13,361,111)	-	(209,719,659)
账面价值							
2022年12月31日	152,896,062	85,835,305	356,666,646	-	34,206,422	-	629,604,435
2021年12月31日	153,986,054	25,007,204	97,510,230	17,393,689	-	76,961,710	370,858,887

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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					
2022 年 12 月 31 日	3,423,123,141	193,626,780	124,577,210	50,307,510	3,791,634,641
本年增加					
购置	12,043,200	39,404,203	-	-	51,447,403
内部研发	-	28,947,699	-	-	28,947,699
本年减少					
处置子公司	-	(53,356)	-	-	(53,356)
报废及处置	-	(1,034,632)	-	(2,078,662)	(3,113,294)
转出至持有待售	(22,060,128)	-	-	-	(22,060,128)
转入投资性房地产	(51,948,977)	-	-	-	(51,948,977)
转入固定资产	-	-	(42,517,650)	-	(42,517,650)
2023 年 12 月 31 日	3,361,157,236	260,890,694	82,059,560	48,228,848	3,752,336,338

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
累计摊销					
2022 年 12 月 31 日	(416,636,454)	(115,573,408)	(9,934,899)	(47,312,152)	(589,456,913)
本年增加					
计提	(70,999,822)	(35,557,330)	(1,434,890)	(1,891,315)	(109,883,357)
本年减少					
处置子公司	-	28,786	-	-	28,786
报废及处置	-	660,578	-	2,078,662	2,739,240
转出至持有待售	3,340,547	-	-	-	3,340,547
转入投资性房地产	8,129,248	-	-	-	8,129,248
转入固定资产	-	-	3,079,189	-	3,079,189
2023 年 12 月 31 日	(476,166,481)	(150,441,374)	(8,290,600)	(47,124,805)	(682,023,260)

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	2,884,990,755	110,449,320	73,768,960	1,104,043	3,070,313,078
2022 年 12 月 31 日	3,006,486,687	78,053,372	114,642,311	2,995,358	3,202,177,728

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	3,361,603,423	167,543,352	124,577,210	50,200,343	3,703,924,328
本年增加					
购置	17,954,979	7,039,501	-	107,167	25,101,647
内部研发	-	29,291,503	-	-	29,291,503
投资性房地产转入	43,564,739	-	-	-	43,564,739
本年减少					
处置子公司	-	(10,247,576)	-	-	(10,247,576)
2022 年 12 月 31 日	3,423,123,141	193,626,780	124,577,210	50,307,510	3,791,634,641

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
累计摊销					
2021 年 12 月 31 日	(337,133,557)	(96,100,338)	(8,500,069)	(44,292,894)	(486,026,858)
本年增加					
计提	(69,264,745)	(26,115,110)	(1,434,830)	(3,019,258)	(99,833,943)
投资性房地产转入	(10,238,152)	-	-	-	(10,238,152)
本年减少					
处置子公司	-	6,642,040	-	-	6,642,040
2022 年 12 月 31 日	(416,636,454)	(115,573,408)	(9,934,899)	(47,312,152)	(589,456,913)

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	3,006,486,687	78,053,372	114,642,311	2,995,358	3,202,177,728
2021 年 12 月 31 日	3,024,469,866	71,443,014	116,077,141	5,907,449	3,217,897,470

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

2023 年度无形资产的摊销金额为 109,883,357 元 (2022 年度: 99,833,943 元)，其中计入在建工程的土地使用权摊销金额为 5,889,744 元 (2022 年度: 526,092 元)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥权证的土地(2022 年 12 月 31 日: 无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的无形资产(2022 年 12 月 31 日: 无)。

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日: 无)。

于 2023 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 2.38% (2022 年 12 月 31 日: 2.08%)。

(19) 研究开发支出

本集团 2023 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2023 年度		合计
	研发费用	开发支出	
耗用材料	24,905,175	621,990	25,527,165
职工薪酬	59,590,188	390,761	59,980,949
折旧和摊销	3,493,283	-	3,493,283
设计费用	-	566,038	566,038
技术服务	15,820,363	37,886,051	53,706,414
其他	1,129,464	957,547	2,087,011
	<u>104,938,473</u>	<u>40,422,387</u>	<u>145,360,860</u>

本集团 2022 年度研究开发活动的总支出按性质列示如下：

	2022 年度		合计
	研发费用	开发支出	
耗用材料	36,013,741	334,124	36,347,865
职工薪酬	41,757,364	145,332	41,902,696
折旧和摊销	4,567,294	-	4,567,294
技术服务	26,296,360	35,816,001	62,112,361
其他	2,633,044	-	2,633,044
	<u>111,267,803</u>	<u>36,295,457</u>	<u>147,563,260</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 研究开发支出(续)

(a) 本集团 2023 年度符合资本化条件的开发支出的变动分析如下：

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 无形资产	2023 年 12 月 31 日
氢能港口关键技术集成及示范项目(i)	-	10,444,248	-	10,444,248
船海岸一体化智能协同关键技术及装备研究与应用项目(ii)	-	1,981,132	-	1,981,132
大型干散货码头智能管控技术研发与应用项目(iii)	-	1,769,369	-	1,769,369
其他	30,804,841	26,227,638	(28,947,699)	28,084,780
	<u>30,804,841</u>	<u>40,422,387</u>	<u>(28,947,699)</u>	<u>42,279,529</u>

本集团重要资本化研发项目的标准为国家级、省级重点研发课题，列示如下：

(i) 氢能港口关键技术集成及示范项目，目前已完成全港区首座加氢站、四台氢能轨道吊建设等相关设施投入，项目资本化的开始时点为项目通过评审完成立项，项目完成后，预计可用于氢能综合供能系统、氢能动力系统 etc 氢能港口关键技术的示范与应用，预计 2025 年底完成项目课题验收。

(ii) 船海岸一体化智能协同关键技术及装备研究与应用项目，目前已开展绿色智能拖轮的投船作业，已上线运行智慧查验系统，目前仍在研发升级智慧查验系统功能。项目资本化的开始时点为项目通过评审完成立项，智慧查验系统将全面提升港口查验效率，预计项目完成时点为 2025 年初。

(iii) 大型干散货码头智能管控技术研发与应用项目，目前已完成机械自动化升级改造等相关设施投入，项目资本化的开始时点为项目通过评审完成立项，项目通过构建基于数据驱动的作业工艺全流程自动化运行，打造无人干散货码头示范区，预计项目 2024 年底完成整体建设并投入使用。

2023 年度，本集团开发支出项目不存在减值情况 (2022 年度：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 商誉

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
商誉—				
青岛红星物流实业有限责任公司 (“红星物流”)	27,996,716	-	-	27,996,716
青岛海业摩科瑞物流有限公司 (“摩科瑞物流”)	10,129,085	-	-	10,129,085
青岛港通用码头	8,706,923	-	-	8,706,923
港运泰物流	4,686,830	-	-	4,686,830
液体化工码头	1,850,485	-	-	1,850,485
	<u>53,370,039</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,370,039</u>
减：减值准备—				
红星物流	-	(20,668,521)	-	(20,668,521)
港运泰物流	(4,686,830)	-	-	(4,686,830)
	<u>(4,686,830)</u>	<u>(20,668,521)</u>	<u>-</u>	<u>(25,355,351)</u>
	<u>48,683,209</u>	<u>(20,668,521)</u>	<u>-</u>	<u>28,014,688</u>

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，2023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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
液体散货配套服务		
—红星物流	27,996,716	27,996,716
—液体化工码头	1,850,485	1,850,485
金属矿石、煤炭等货物处理以及配套服务		
—摩科瑞物流	10,129,085	10,129,085
集装箱装卸		
—青岛港通用码头	8,706,923	8,706,923
物流运输业务		
—港运泰物流	4,686,830	4,686,830
	<u>53,370,039</u>	<u>53,370,039</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。根据红星物流商誉减值测试结果，本公司按照可回收金额低于账面价值的部分，计提商誉减值准备20,668,521元，其余各资产组减值测试中可回收金额均高于账面价值，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

2023 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) 商誉(续)

2023年度，本集团聘请中通诚资产评估有限公司对红星物流包含商誉的资产组的可回收金额进行了评估。本集团在进行减值测试时，经比较相关资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用以资产组的公允价值减去处置费用后的净额确定其可回收金额，并计提减值准备 20,668,521 元。

对于液体化工码头、摩科瑞物流、青岛港通用码头的商誉减值测试，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于未来五年的盈利预测，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，不超过各业务的长期平均增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的税前折现率。折现率为11% (2022年度：11%)。毛利率分别为44%、43%、36% (2022年度：分别为41%、43%、44%)。预测期增长率采用相关资产组经批准的销售收入的五年期预算平均增长率确定，分别为38%、4%、17% (2022年度：分别为49%、4%、8%)。稳定期增长率参考历史物价指数采用固定增长率，为3% (2022年度：3%)。

(21) 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

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日(经重述)	
	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	2,537,879,396	634,469,849	2,636,190,100	659,047,525
租赁负债(附注二(30))	211,334,632	52,833,658	300,507,813	75,126,953
抵销内部未实现利润	708,974,776	177,243,694	657,164,216	164,291,054
预提费用	177,479,680	44,369,920	211,212,808	52,803,202
资产减值准备	155,673,435	38,918,359	211,201,367	52,800,342
内退福利	111,600,000	27,900,000	117,490,000	29,372,500
可抵扣亏损	86,948,204	21,737,051	106,998,764	26,749,691
政府补助	66,375,240	16,593,810	72,821,204	18,205,301
	<u>4,056,265,363</u>	<u>1,014,066,341</u>	<u>4,313,586,272</u>	<u>1,078,396,568</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	116,653,499	122,050,825
预计于 1 年后转回的金额	897,412,842	956,345,743
	<u>1,014,066,341</u>	<u>1,078,396,568</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日(经重述)	
	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
使用权资产(附注二(30))	221,587,980	55,396,995	300,578,435	75,144,608
固定资产折旧	214,715,584	53,678,896	159,454,340	39,863,585
非同一控制下企业合并	199,055,116	49,763,779	205,034,192	51,258,548
理财产品公允价值变动	1,665,064	416,266	6,754,304	1,688,576
	<u>637,023,744</u>	<u>159,255,936</u>	<u>671,821,271</u>	<u>167,955,317</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	51,861,290	43,480,538
预计于 1 年后转回的金额	<u>107,394,646</u>	<u>124,474,779</u>
	<u>159,255,936</u>	<u>167,955,317</u>

(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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	110,582,208	101,981,173
可抵扣亏损	<u>83,597,406</u>	<u>174,230,598</u>
	<u>194,179,614</u>	<u>276,211,771</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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023	-	26,275,253
2024	14,697,404	30,136,063
2025	40,757,992	52,108,240
2026	7,649,149	45,218,181
2027	<u>20,492,861</u>	<u>20,492,861</u>
	<u>83,597,406</u>	<u>174,230,598</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日(经重述)	
	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	(103,883,977)	910,182,364	(117,581,255)	960,815,313
递延所得税负债	(103,883,977)	55,371,959	(117,581,255)	50,374,062

(22) 其他非流动资产

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
油罐铺底油(i)	290,316,583	290,316,583
预付工程设备款	212,203,010	94,527,718
预收港口设施租赁款相关税费(ii)	118,930,072	130,415,085
	<u>621,449,665</u>	<u>515,259,386</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”)、青岛港海业董家口油品有限公司(“董家口油品”)、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

2023 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) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转回	处置子公司	
应收票据坏账准备	1,944,426	-	(1,153,806)	-	790,620
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	1,944,426	-	(1,153,806)	-	790,620
应收账款坏账准备	207,915,041	37,028,240	(93,523,117)	(100,289)	151,319,875
其中：单项计提坏账准备	20,962,438	-	-	-	20,962,438
组合计提坏账准备	186,952,603	37,028,240	(93,523,117)	(100,289)	130,357,437
其他应收款坏账准备	76,437,471	8,601,035	(428,753)	-	84,609,753
其中：单项计提坏账准备	56,130,888	8,601,035	-	-	64,731,923
组合计提坏账准备	20,306,583	-	(428,753)	-	19,877,830
小计	286,296,938	45,629,275	(95,105,676)	(100,289)	236,720,248
固定资产减值准备	24,887,847	-	-	-	24,887,847
商誉减值准备	4,686,830	20,668,521	-	-	25,355,351
合同资产减值准备	1,997,755	2,649,793	-	-	4,647,548
小计	31,572,432	23,318,314	-	-	54,890,746
	317,869,370	68,947,589	(95,105,676)	(100,289)	291,610,994

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 资产减值及损失准备(续)

	2021 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			2022 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司	
应收票据坏账准备	1,548,099	396,327	-	-	-	1,944,426
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	1,548,099	396,327	-	-	-	1,944,426
应收账款坏账准备	154,531,895	64,010,446	(435,921)	-	(10,191,379)	207,915,041
其中：单项计提坏账准备	21,398,359	-	(435,921)	-	-	20,962,438
组合计提坏账准备	133,133,536	64,010,446	-	-	(10,191,379)	186,952,603
其他应收款坏账准备	107,012,370	-	(18,313,646)	-	(12,261,253)	76,437,471
其中：单项计提坏账准备	58,425,877	-	(2,294,989)	-	-	56,130,888
组合计提坏账准备	48,586,493	-	(16,018,657)	-	(12,261,253)	20,306,583
长期应收款坏账准备	85,790,217	-	(30,250,984)	-	(55,539,233)	-
其中：单项计提坏账准备	6,395,240	-	(6,395,240)	-	-	-
组合计提坏账准备	79,394,977	-	(23,855,744)	-	(55,539,233)	-
小计	348,882,581	64,406,773	(49,000,551)	-	(77,991,865)	286,296,938
固定资产减值准备	24,887,847	-	-	-	-	24,887,847
商誉减值准备	4,686,830	-	-	-	-	4,686,830
合同资产减值准备	10,019,030	8,957,369	-	-	(16,978,644)	1,997,755
小计	39,593,707	8,957,369	-	-	(16,978,644)	31,572,432
	388,476,288	73,364,142	(49,000,551)	-	(94,970,509)	317,869,370

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	126,250,000	268,842,243
借款利息	人民币	161,604	245,904
		<u>126,411,604</u>	<u>269,088,147</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期短期借款，利率区间为 2.7%至 3.95% (2022 年 12 月 31 日：3.80%至 4.35%)。

(25) 应付票据

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	901,775,760	984,132,165
银行承兑汇票	15,848,545	50,765,874
	<u>917,624,305</u>	<u>1,034,898,039</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在已到期未支付的应付票据 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(26) 应付账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付分包装卸费	731,135,637	220,621,741
应付运输费	254,000,724	217,304,802
应付分包代理费	223,852,316	285,090,103
应付修理费	218,940,240	174,323,112
应付材料款	136,915,940	270,417,932
应付仓储费	111,725,076	34,582,520
应付工程分包款	94,346,218	100,713,236
应付租赁费	36,712,204	40,165,079
其他	62,493,781	92,089,823
	<u>1,870,122,136</u>	<u>1,435,308,348</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 应付账款(续)

(a) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	1,638,349,762	1,327,397,208
一年以上	<u>231,772,374</u>	<u>107,911,140</u>
	<u>1,870,122,136</u>	<u>1,435,308,348</u>

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

于 2023 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 231,772,374 元 (2022 年 12 月 31 日：107,911,140 元)，主要为分包装卸费和工程分包款未到约定支付期或工程尚未结算，该款项尚未进行最后清算。

(27) 合同负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收装卸作业款	278,867,025	168,450,489
预收分包代理费	23,491,929	71,667,180
预收材料及设备款	8,625,213	13,920,030
预收工程款	713,547	14,315,717
其他	<u>3,712,746</u>	<u>5,238,713</u>
	<u>315,410,460</u>	<u>273,592,129</u>

包括在 2022 年 12 月 31 日账面价值中的 273,592,129 元合同负债已于 2023 年度全部转入营业收入(2022 年度：216,343,911 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	509,823,035	446,349,756
应付设定提存计划(b)	7,915,834	20,981,808
应付辞退福利(c)	30,250,000	34,970,000
应付设定受益计划(d)	121,300,000	128,970,000
	<u>669,288,869</u>	<u>631,271,564</u>

(a) 短期薪酬

	2022 年 12 月 31 日	非同一控制 下企业合并	本年增加	本年减少	处置子公司	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	372,288,104	-	1,753,462,291	(1,692,293,420)	(8,015,624)	425,441,351
职工福利费	1,060,389	-	125,663,138	(126,153,155)	-	570,372
社会保险费	-	-	131,162,303	(131,159,747)	-	2,556
其中：医疗保险费	-	-	115,775,487	(115,772,995)	-	2,492
工伤保险费	-	-	15,386,816	(15,386,752)	-	64
住房公积金	-	-	164,594,428	(164,594,428)	-	-
工会经费和职工 教育经费	10,794,648	17,742	57,844,228	(55,695,053)	(229,518)	12,732,047
外付劳务费	57,578,749	-	639,967,954	(624,615,244)	(2,534,714)	70,396,745
其他	4,627,866	-	45,101,022	(49,048,924)	-	679,964
	<u>446,349,756</u>	<u>17,742</u>	<u>2,917,795,364</u>	<u>(2,843,559,971)</u>	<u>(10,779,856)</u>	<u>509,823,035</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	230,995,563	(230,991,574)	-	3,989
失业保险费	-	10,105,195	(10,105,071)	-	124
企业年金	20,981,808	102,023,307	(114,871,488)	(221,906)	7,911,721
	<u>20,981,808</u>	<u>343,124,065</u>	<u>(355,968,133)</u>	<u>(221,906)</u>	<u>7,915,834</u>

本集团以当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳养老保险费及失业保险费，且缴纳后不可用于抵减本集团未来期间应为员工缴存的款项。

(c) 应付辞退福利

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利 (一年内到期的部分)	<u>30,250,000</u>	<u>34,970,000</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。

(d) 设定受益计划

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付统筹外福利 (一年内到期的部分)	<u>121,300,000</u>	<u>128,970,000</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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 应交税费

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交企业所得税	274,473,179	229,780,267
未交增值税	46,973,513	45,146,836
应交土地使用税	17,889,685	17,901,482
应交房产税	3,997,678	2,957,725
应交印花税	3,967,851	3,270,144
应交个人所得税	2,600,933	3,532,567
其他	3,980,050	3,791,818
	<u>353,882,889</u>	<u>306,380,839</u>

(30) 其他应付款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程设备等款项(i)	2,786,706,343	2,854,945,106
代理业务应付及代收款项(ii)	515,612,658	485,700,300
应付关联方统筹外福利(iii)	202,238,504	56,264,752
应付保证金及押金	144,307,793	177,119,951
应付股利	42,676,147	285,371,337
其他	124,429,022	126,476,470
	<u>3,815,970,467</u>	<u>3,985,877,916</u>

(i) 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。

(ii) 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。

(iii) 应付关联方统筹外福利主要系关联方为本集团代付统筹外福利而应支付给关联方的款项，该等款项尚未支付。

(a) 于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为1,429,458,027元 (2022年12月31日：800,532,503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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 一年内到期的非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(32))	179,900,758	450,248,851
一年内到期的租赁负债(附注四(33))	129,401,625	142,098,748
一年内到期的长期应付款(附注四(34))	142,921,940	127,847,144
	<u>452,224,323</u>	<u>720,194,743</u>

(32) 长期借款

	币种	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	1,969,277,579	1,989,947,600
借款利息	人民币	2,606,799	2,828,851
减：一年内到期的长期借款 (附注四(31))		<u>(179,900,758)</u>	<u>(450,248,851)</u>
		<u>1,791,983,620</u>	<u>1,542,527,600</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本集团不存在逾期长期借款，利率区间为 2.9%至 4.9% (2022 年 12 月 31 日：4.2%至 6.18%)。

(33) 租赁负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁负债	418,513,561	624,462,871
减：一年内到期的租赁负债(附注四(31))	<u>(129,401,625)</u>	<u>(142,098,748)</u>
	<u>289,111,936</u>	<u>482,364,123</u>

于 2023 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。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团简化处理的短期租赁和低价值资产租赁合同的未来最低应支付租金为 1,691,008 元 (2022 年 12 月 31 日：1,102,877 元)，均为一年内支付。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
视同抵押借款的售后回租安排	120,870,833	160,775,122
减：一年内到期的部分(附注四(31))	(120,870,833)	(45,604,289)
委托借款	196,117,132	299,294,785
减：一年内到期的部分(附注四(31))	(20,417,132)	(80,294,785)
代付福利费	31,310,000	36,600,486
减：一年内支付的福利费(附注四(31))	(1,633,975)	(1,948,070)
其他	-	5,183,249
	<u>205,376,025</u>	<u>374,006,498</u>

(35) 递延收益

	2022 年				2023 年
	12 月 31 日	本年增加	本年减少	其他减少	12 月 31 日
政府补助(a)	<u>323,941,118</u>	<u>36,783,170</u>	<u>(21,243,035)</u>	<u>(2,686,800)</u>	<u>336,794,453</u>

(a) 政府补助

	2022 年		本年计入		2023 年
	12 月 31 日	本年增加	其他收益	其他减少	12 月 31 日
与资产相关的 政府补助	322,924,233	35,660,930	(21,243,035)	(2,686,800)	334,655,328
与收益相关的 政府补助	1,016,885	1,122,240	-	-	2,139,125
	<u>323,941,118</u>	<u>36,783,170</u>	<u>(21,243,035)</u>	<u>(2,686,800)</u>	<u>336,794,453</u>

(36) 长期应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	111,600,000	117,490,000
应付统筹外福利(b)	2,434,080,000	2,472,890,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(151,550,000)</u>	<u>(163,940,000)</u>
	<u>2,394,130,000</u>	<u>2,426,440,000</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拟支付的工资及为其缴纳的社会保险费等确认的负债；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(28))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(a) 本集团内退福利负债：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内退福利负债	111,600,000	117,490,000
减：将于一年内支付的部分 (附注四(28))	<u>(30,250,000)</u>	<u>(34,970,000)</u>
	<u>81,350,000</u>	<u>82,520,000</u>

(i) 本集团内退福利变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初余额	117,490,000	130,930,000
确认在当期损益中的金额		
—服务成本	35,530,000	28,560,000
—净负债的利息净额	2,410,000	3,340,000
—重新计量的金额	6,030,000	6,470,000
人员转出	(8,150,000)	(1,580,000)
福利的支付	<u>(41,710,000)</u>	<u>(50,230,000)</u>
年末余额	<u>111,600,000</u>	<u>117,490,000</u>

(ii) 本集团于资产负债表日的应付内退福利的主要假设如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内退福利折现率	2.25%	2.50%

(iii) 计入当期损益的内退福利为：

	2023 年度	2022 年度
管理费用	41,560,000	35,030,000
财务费用	2,410,000	3,340,000

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(b) 本集团统筹外福利负债：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
统筹外福利负债	2,434,080,000	2,472,890,000
减：将于一年内支付的部分 (附注四(28))	<u>(121,300,000)</u>	<u>(128,970,000)</u>
	<u>2,312,780,000</u>	<u>2,343,920,000</u>

(i) 本集团统筹外福利变动情况如下：

	2023 年度	2022 年度
年初余额	2,472,890,000	2,552,965,602
确认在当期损益中的金额		
—服务成本	52,870,000	48,810,000
—净负债的利息净额	70,250,000	71,600,000
重新计量的金额		
—当期精算损失	160,610,000	35,580,000
人员转出	(197,830,000)	(117,160,000)
福利的支付	<u>(124,710,000)</u>	<u>(118,905,602)</u>
年末余额	<u>2,434,080,000</u>	<u>2,472,890,000</u>

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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
统筹外福利折现率	2.75%	3.00%
敬老、福寿及住院报销年增长率	0-5%	0-5%

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。

2023年度及2022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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
统筹外福利—		
平均年龄	51.66	51.67
预期未来平均剩余寿命	31.52	31.71

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(b) 本集团统筹外福利负债(续):

(iii) 本集团应付统筹外福利现值所采用的主要假设的敏感性分析如下:

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
统筹外福利折现率	25 个基点	下降 3.57%	上升 3.81%
住院报销年增长率	100 个基点	上升 5.17%	下降 3.89%

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

(iv) 于 2023 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
统筹外福利	121,310,000	121,770,000	361,120,000	5,603,090,000	6,207,290,000

(v) 计入当期损益的统筹外福利为:

	2023 年度	2022 年度
管理费用	52,870,000	48,810,000
财务费用	70,250,000	71,600,000

(37) 其他非流动负债

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收租赁款	2,080,390,497	2,281,541,172

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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动	2023 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>

	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动	2022 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>

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

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 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	(416,942,220)	-	-	(416,942,220)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
收购少数股东股权(c)	(36,737,621)	-	(144,455,194)	(181,192,815)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综 合收益和利润分配以外的 其他权益变动	12,500,677	830,121	-	13,330,798
	<u>11,878,388,652</u>	<u>830,121</u>	<u>(144,455,194)</u>	<u>11,734,763,579</u>

	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 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	567,504,380	-	(984,446,600)	(416,942,220)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
收购少数股东股权	(36,737,621)	-	-	(36,737,621)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除综 合收益和利润分配以外的 其他权益变动	12,193,294	307,383	-	12,500,677
	<u>12,862,527,869</u>	<u>307,383</u>	<u>(984,446,600)</u>	<u>11,878,388,652</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

2023 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)

- (c) 2023 年 1 月，本公司向 Mercuria Energy Asia Investment Pte Ltd 购买了其拥有的本公司之子公司董家口油品 5% 的股权。本次交易完成后，本公司持有董家口油品 70% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	20,428,568
减：购买成本—支付的现金	<u>(12,691,084)</u>
调整资本公积	<u>7,737,484</u>

2023 年 9 月，本公司之全资子公司青港物流向本公司持股 51% 之子公司山东威海港发展有限公司(“威海港发展”)分别购买了其拥有的物流园发展、中国威海外轮代理有限公司(“外轮代理”)、威海港丰船舶代理有限公司(“港丰船代”)51%、55%、100% 的股权。本次交易完成后，本公司对上述三家公司持股比例上升。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	372,699,704
减：购买成本—支付的现金	<u>(485,308,000)</u>
调整资本公积	<u>(112,608,296)</u>

2023 年 10 月，本公司向威海港发展分别购买了其拥有的青威集装箱、威海港外轮理货 2%、51% 的股权。本次交易完成后，本公司对上述两家子公司持股比例上升。该交易影响青港国际合并报表少数股东权益与资本公积，产生的对资本公积的调整情况如下：

交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额	8,421,977
减：购买成本—支付的现金	<u>(48,006,359)</u>
调整资本公积	<u>(39,584,382)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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				2023年度利润表中其他综合收益				
	2022年 12月31日	税后归属于 母公司	处置子公司 的影响	2023年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税费用	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	(40,551,764)	(148,332,954)	7,700,000	(181,184,718)	(160,610,000)	-	-	(148,332,954)	(12,277,046)
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,683,736	(6,585,734)	-	(4,901,998)	(6,585,734)	-	-	(6,585,734)	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(4,633,200)	4,770,964	-	137,764	4,770,964	-	-	4,770,964	-
	(43,501,228)	(150,147,724)	7,700,000	(185,948,952)	(162,424,770)	-	-	(150,147,724)	(12,277,046)
	资产负债表其他综合收益			2022年度利润表中其他综合收益					
	2021年 12月31日	税后归属于 母公司	2022年 12月31日	所得税前发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税费用	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	(10,233,649)	(30,318,115)	(40,551,764)	(35,580,000)	-	-	(30,318,115)	(5,261,885)	
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	1,683,736	1,683,736	1,683,736	-	-	1,683,736	-	
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	3,126,165	(3,126,165)	-	5,786,673	(4,465,950)	-	(3,126,165)	4,446,888	
权益法下可转损益的其他综合收益	-	(4,633,200)	(4,633,200)	(4,633,200)	-	-	(4,633,200)	-	
	(7,107,484)	(36,393,744)	(43,501,228)	(32,742,791)	(4,465,950)	-	(36,393,744)	(814,997)	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,419,818,733</u>	<u>382,816,460</u>	<u>-</u>	<u>2,802,635,193</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>2,002,688,003</u>	<u>417,130,730</u>	<u>-</u>	<u>2,419,818,733</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 2023 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 382,816,460 元 (2022 年度：按净利润的 10%提取，共 417,130,730 元)。

(42) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度
年初未分配利润	16,641,280,437	13,786,510,309
会计政策变更 (a)(附注二(30))	-	(3,269,896)
年初未分配利润(经重述)	16,641,280,437	13,783,240,413
加：本年归属于母公司股东的净利润	4,923,321,689	4,528,240,324
减：提取法定盈余公积	(382,816,460)	(417,130,730)
应付普通股股利(b)	(1,748,053,230)	(1,664,318,040)
处置子公司的影响	(7,700,000)	411,248,470
年末未分配利润	<u>19,426,032,436</u>	<u>16,641,280,437</u>

(a) 如附注二(30)所述，本集团根据解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的规定，采用追溯调整法进行会计处理，2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日未分配利润的金额已经重述。

(b) 根据 2023 年 6 月 6 日股东大会决议，本公司向全体股东派发 2022 年现金股利，每 10 股人民币 2.693 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，已派发现金股利共计 1,748,053,230 元。

根据 2024 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2023 年现金股利，每 10 股人民币 2.927 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 1,899,944,970 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 营业收入和营业成本

	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	16,820,882,823	17,671,529,207
其他业务收入	1,352,245,014	1,591,235,772
	<u>18,173,127,837</u>	<u>19,262,764,979</u>
	2023 年度	2022 年度
主营业务成本	(10,796,002,114)	(12,106,530,437)
其他业务成本	(905,545,690)	(1,099,287,130)
	<u>(11,701,547,804)</u>	<u>(13,205,817,567)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2023 年度		2022 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	1,199,465,697	(238,268,346)	1,193,656,395	(317,080,190)
金属矿石、煤炭等货物处理及配套服务	4,307,175,113	(3,374,765,103)	3,972,564,066	(3,198,355,773)
液体散货处理及配套服务	4,242,029,529	(1,779,361,563)	3,518,951,785	(1,333,045,591)
物流及港口增值服务	6,949,379,422	(5,308,106,753)	8,142,332,279	(6,517,319,999)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	122,833,062	(95,500,349)	844,024,682	(740,728,884)
	<u>16,820,882,823</u>	<u>(10,796,002,114)</u>	<u>17,671,529,207</u>	<u>(12,106,530,437)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2023 年度		2022 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(i)	376,068,389	(196,352,345)	353,038,740	(196,844,619)
销售油、电及其他	976,176,625	(709,193,345)	1,238,197,032	(902,442,511)
	<u>1,352,245,014</u>	<u>(905,545,690)</u>	<u>1,591,235,772</u>	<u>(1,099,287,130)</u>

(i) 本集团的租金收入来自于出租自有港务设施、库场设施、房屋及建筑物及其他设备。2023 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。

2023 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 2023 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 315,410,460 元 (2022 年 12 月 31 日：273,592,129 元)，本集团均预计将于 2024 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 税金及附加

	2023 年度	2022 年度	计缴标准
土地使用税	68,439,022	67,429,038	3.2-11.2 元/平米/年
城市维护建设税	22,057,574	22,934,282	7%
房产税	17,701,724	13,097,036	从租、从价计征
教育费附加	15,784,982	16,461,190	3%
印花税	11,165,940	12,020,173	比例税率、定额税率
其他	14,152,343	13,357,914	
	<u>149,301,585</u>	<u>145,299,633</u>	

(45) 管理费用

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	663,637,527	635,603,606
办公费及差旅费	77,315,864	49,060,897
物业费	39,562,891	26,274,033
使用权资产折旧	38,178,167	42,513,582
固定资产折旧	37,965,388	33,134,949
中介机构服务费	35,184,706	26,353,981
无形资产的摊销	30,298,068	26,490,179
租赁费	16,348,523	16,260,997
燃料费及水电费	12,341,060	12,214,785
劳保用品等材料费	11,655,812	20,219,432
修理费	10,865,692	17,849,463
其他	63,576,140	46,118,811
	<u>1,036,929,838</u>	<u>952,094,715</u>

(46) 财务费用

	2023 年度	2022 年度
吸收存款利息支出	—	55,880,569
借款及其他利息支出	134,042,868	63,545,403
加：租赁负债利息支出	30,125,026	35,334,278
减：资本化利息	(2,406,045)	(131,643)
利息费用	<u>161,761,849</u>	<u>154,628,607</u>
减：利息收入	(129,239,158)	(342,392,186)
福利精算的影响	72,660,000	74,940,000
汇兑损益	2,010,302	(76,520,673)
其他	1,583,755	5,525,347
	<u>108,776,748</u>	<u>(183,818,905)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 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：

	2023 年度	2022 年度
外包成本	3,820,381,478	4,668,564,950
职工薪酬	3,355,349,430	3,353,255,295
外付运费	2,034,818,306	2,427,755,387
固定资产折旧费	1,164,918,668	1,068,845,664
电力及燃油的外购成本	624,310,680	651,009,099
燃料费及水电费	467,775,681	442,747,140
其他材料耗用	411,331,219	494,328,837
修理费(i)	200,680,761	226,699,336
租赁费(ii)	193,942,923	149,764,670
使用权资产折旧费	158,881,540	129,634,431
无形资产摊销	103,993,613	99,307,851
办公费及差旅费	84,207,019	55,259,134
建造合同耗用材料	61,733,277	354,526,173
长期待摊费用	44,362,175	26,146,118
咨询费	26,024,874	17,241,678
审计师费用	9,262,858	9,112,303
-上市公司审计服务	5,104,406	5,764,000
-集团内其他审计服务	3,989,866	2,265,607
-非审计服务	168,586	1,082,696
投资性房地产折旧费	5,059,282	5,891,250
其他	152,527,208	196,032,861
	<u>12,919,560,992</u>	<u>14,376,122,177</u>

(i) 针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与生产经营业务直接相关的计入营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。

(ii) 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，2023 年度的金额为 193,942,923 元 (2022 年度：149,764,670 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 其他收益

	2023 年度	2022 年度
增值税进项加计抵减	46,603,819	88,592,174
增值税进项即征即退	32,185,326	49,890,007
政府补助		
—与收益相关	41,371,023	42,263,707
—与资产相关	21,243,035	17,946,663
稳岗补贴	2,868,241	243,254
其他	2,158,044	3,025,824
	<u>146,429,488</u>	<u>201,961,629</u>

2023 年度，其他收益除增值税进项即征即退以外，均计入当年非经常性损益。

(49) 投资收益

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,531,223,264	1,270,143,860
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	20,205,845	72,036,894
处置长期股权投资产生的投资收益	19,652,995	85,230,721
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	8,313,700
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	(748,554)	(1,708,936)
	<u>1,570,333,550</u>	<u>1,434,016,239</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 信用减值损失

	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失(转回)/计提	(1,153,806)	396,327
应收账款坏账损失(转回)/计提	(56,494,877)	63,574,525
其他应收款坏账损失计提/(转回)	8,172,282	(18,313,646)
长期应收款坏账损失转回	-	(30,250,984)
	<u>(49,476,401)</u>	<u>15,406,222</u>

(51) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,216,448,738	1,364,343,750
递延所得税	55,630,846	(58,828,198)
	<u>1,272,079,584</u>	<u>1,305,515,552</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：

	2023 年度	2022 年度 (经重述)
利润总额	<u>6,789,743,655</u>	<u>6,555,653,029</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,697,435,914	1,638,913,257
优惠税率的影响	(80,660,414)	(43,901,779)
非应纳税投资收益	(382,805,816)	(317,535,965)
残疾人工资加计扣除	(853,514)	(947,478)
不得扣除的成本、费用和损失	52,902,640	33,658,017
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	2,150,259	79,738
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-	2,810,408
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(16,089,485)	(7,560,646)
所得税费用	<u>1,272,079,584</u>	<u>1,305,515,552</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 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：

	2023 年度	2022 年度 (经重述)
归属于母公司普通股股东的合并净利润	4,923,321,689	4,528,240,324
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>6,491,100,000</u>	<u>6,491,100,000</u>
基本每股收益	<u>0.76</u>	<u>0.70</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.76	0.67
—终止经营基本每股收益：	-	0.03

(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 2023 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2022 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

(53) 现金流量表项目注释

本集团重大的现金流量项目列示如下：

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2023年度	2022年度
收回垫付采购货款	159,104,796	776,363,604
收到租赁款	187,059,796	95,185,309
银行存款利息	134,080,096	45,701,731
政府补助	83,180,478	71,799,649
代收铁路运费	62,578,898	-
收回押金及保证金	11,006,823	13,134,827
其他	6,945,386	32,153,775
	<u>643,956,273</u>	<u>1,034,338,895</u>

本集团的代理采购等业务代收代付款项属于代客户收取或支付的现金，以净额列示现金流量。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(b) 支付其他与经营活动有关的现金

	2023年度	2022年度
物流业务代付款项	195,514,584	1,264,965
支付离退休人员费用	124,710,000	118,905,602
办公费及差旅费	84,207,019	53,052,753
支付物业费	39,562,891	26,274,033
中介机构服务费	35,184,706	26,353,981
支付押金及保证金	32,811,558	-
支付银行手续费	1,583,755	5,525,347
代付铁路运费	-	7,125,220
其他	55,448,139	27,917,282
	<u>569,022,652</u>	<u>266,419,183</u>

本集团的物流业务等代收代付款项属于代客户收取或支付的现金，以净额列示现金流量。

(c) 收回投资收到的现金

	2023年度	2022年度
到期赎回理财产品收到的现金	2,436,091,000	6,650,922,406
收回三个月以上定期存款收到的现金	127,540,000	6,929,401
	<u>2,563,631,000</u>	<u>6,657,851,807</u>

(d) 投资支付的现金

	2023年度	2022年度
购买理财产品支付的现金	1,726,438,000	9,349,449,293
购买三个月以上定期存款支付的现金	724,500,000	902,000,000
股权投资支付的现金	519,100,000	46,459,600
	<u>2,970,038,000</u>	<u>10,297,908,893</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(53) 现金流量表项目注释(续)

(e) 收到其他与投资活动有关的现金

	2023年度	2022年度
收回为关联方及第三方提供的贷款	-	6,278,370,581
收回预付海业油码头股权款	-	261,903,564
纳入合并范围日子公司持有的现金	5,410,315	-
	<u>5,410,315</u>	<u>6,540,274,145</u>

(f) 支付其他与投资活动有关的现金

	2023年度	2022年度
向关联方及第三方提供贷款	-	4,451,207,959
山港财务公司存入法定存款准备金	-	56,556,282
	<u>-</u>	<u>4,507,764,241</u>

(g) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2023年度	2022年度
取得青岛港集团委托借款	<u>407,000,000</u>	<u>239,000,000</u>

(h) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2023年度	2022年度
偿还青岛港集团委托借款	510,100,000	150,000,000
偿还租赁负债支付的金额	271,990,539	236,286,452
收购董家口油品少数股东权益	12,691,084	-
同一控制下企业合并支付的对价	-	984,446,600
山港财务公司吸收存款减少	-	417,198,319
偿还山港商业保理借款	-	50,009,722
	<u>794,781,623</u>	<u>1,837,941,093</u>

2023 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 469,386,337 元 (2022 年度：402,713,418 元)，除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

2023 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

	2023年度	2022年度
净利润	5,517,664,071	5,250,137,477
加/减： 资产减值损失	23,318,314	8,957,369
信用减值损失(转回)/计提	(49,476,401)	15,406,222
使用权资产折旧	158,881,540	129,634,431
固定资产及投资性房地产折旧	1,169,977,950	1,074,736,914
无形资产摊销	103,993,613	99,307,851
长期待摊费用摊销	44,362,175	26,146,118
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的收益	(15,340,513)	(15,201,237)
固定资产报废(收益)/损失	(2,898,712)	2,622,515
公允价值变动损失/(收益)	560,505	(8,486,958)
财务费用	238,628,029	(95,260,498)
投资收益	(1,571,082,104)	(1,435,725,175)
递延所得税资产减少/(增加)	49,270,215	(69,867,968)
递延所得税负债增加/(减少)	4,997,897	11,039,770
递延收益摊销	(21,243,035)	(20,121,902)
存货的减少/(增加)	2,541,732	(351,607)
经营性应收项目的减少	91,109,335	254,108,015
经营性应付项目的增加	406,133,034	1,005,929,926
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,151,397,645</u>	<u>6,233,011,263</u>

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2023年度	2022年度
应收票据背书购买商品及劳务	836,465,161	1,178,877,181
当期新增的使用权资产	90,525,013	228,389,673
当期提前终止的租赁合同	36,946,451	-
应收票据背书取得长期资产	13,612,835	85,177,016
应收债权换入固定资产	49,019,535	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 现金流量表补充资料(续)

(a) 现金流量表补充资料(续)

现金净变动情况

	2023年度	2022年度
现金的年末余额	10,132,048,600	9,021,244,964
减：现金的年初余额	<u>(9,021,244,964)</u>	<u>(8,247,817,077)</u>
现金净增加额	<u>1,110,803,636</u>	<u>773,427,887</u>

现金及现金等价物

	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金(附注四(1))	10,934,026,950	9,183,323,879
减：存期超过三个月的定期存款	(723,500,000)	(129,540,000)
受到限制的其他货币资金	(58,275,997)	(7,440,791)
应收利息	<u>(20,202,353)</u>	<u>(25,098,124)</u>
现金年末余额	<u>10,132,048,600</u>	<u>9,021,244,964</u>

如附注四(1)所述，于 2023 年 12 月 31 日，723,500,000 元的银行存款、58,275,997 元的其他货币资金及 20,202,353 元的应收利息 (2022 年 12 月 31 日：129,540,000 元、7,440,791 元及 25,098,124 元)不属于现金及现金等价物。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 现金流量表补充资料(续)

(b) 取得或处置子公司及其他营业单位

处置子公司及其他营业单位

	2023 年度	2022 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	208,896,278	17,123,700
其中：国贸物流	1,500,862	17,123,700
青岛港工	14,532,446	-
海湾液体化工	57,258,645	-
国际能源	14,284,239	-
青港装备制造	13,537,891	-
瓦多投资	107,782,194	-
山港山海保安	1	-
减：丧失控制日子公司持有的现金	(16,031,590)	(4,953,842,242)
其中：国贸物流	—	(52,692,365)
前湾新合供应链	—	(10,973,642)
山港财务公司	—	(4,778,201,734)
青港装备制造	—	(111,974,501)
山港山海保安	(16,031,590)	—
加：丧失控制日子公司已存放于山港财务公司的款项	—	35,631,442
其中：国贸物流	—	35,631,442
加：丧失控制权日本集团存放于山港财务公司的现金和 现金等价物	—	8,243,816,245
处置子公司收到的现金净额	<u>192,864,688</u>	<u>3,342,729,145</u>

于 2023 年度，处置的子公司为山港山海保安，处置子公司的价格及净资产请参见附注五(1)。

(c) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

	银行借款 (含一年内到期)	长期应付款 (含一年内到期)	租赁负债 (含一年内到期)	应付股利 (含一年内到期)	合计
2022 年 12 月 31 日	2,261,864,598	460,069,907	624,462,871	285,371,337	3,631,768,713
筹资活动产生的现金 流入	862,797,037	407,000,000	-	-	1,269,797,037
筹资活动产生的现金 流出	(1,157,666,292)	(568,080,485)	(271,990,539)	(2,435,360,874)	(4,433,098,190)
本年计提的利息	131,300,639	17,998,543	12,462,667	-	161,761,849
不涉及现金收支的变 动(附注四(54)(a))	-	-	53,578,562	-	53,578,562
本年计提的股利	-	-	-	2,192,665,704	2,192,665,704
2023 年 12 月 31 日	<u>2,098,295,982</u>	<u>316,987,965</u>	<u>418,513,561</u>	<u>42,676,167</u>	<u>2,876,473,675</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 外币货币性项目

	2023年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	35,040,679	7.0827	248,182,617
欧元	4,347,076	7.8592	34,164,540
港币	6,399	0.9062	5,799
			<u>282,352,956</u>
应收款项—			
美元	23,286,812	7.0827	164,933,503
欧元	12,959	7.8592	101,847
			<u>165,035,350</u>
其他应收款—			
美元	13,829,154	7.0827	<u>97,947,749</u>
应付款项—			
美元	23,421,490	7.0827	165,887,387
日元	164,500	0.0502	8,260
			<u>165,895,647</u>
其他应付款—			
美元	5,749,510	7.0827	<u>40,722,054</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 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
山港山海保安	1	100%	股权转让	2023 年 6 月 5 日	股权转让完成	5,401,724

于 2023 年 6 月 5 日，本公司将所持有的山港山海保安 100%的股权处置给山东港口集团服务发展集团有限公司，处置收益为 5,401,724 元 (附注五(1)(b))。交易完成后，本公司不再持有山港山海保安股权。

(b) 处置损益信息如下：

山港山海保安	金额
处置价格	1
减：合并财务报表层面享有的山港山海保安净资产份额	(5,401,723)
处置产生的投资收益	<u>5,401,724</u>

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2023 年 6 月，本公司之合营公司港海物流股东山东检疫处理有限公司，以减资方式退出港海物流，减资完成后，港海物流注册资本变更为 2,600,000 元，本公司持有其 100%股权，故将其作为子公司核算。同月，本公司将对港海物流的股权转让至本公司之子公司青港物流。

于 2023 年 8 月，本公司之子公司青港物流以 260,154 元收购国际船代 99%股权，收购完成后，本公司持有其 99%股权，故将其作为子公司核算。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

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	50,000	100%	-	设立或投资
青岛港联顺船务有限公司 (“港联顺船务”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	船务代理	2,250	-	100%	设立或投资
外轮航修	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	修理修配	285	100%	-	设立或投资
青岛外轮理货有限公司	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
港佳物流	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
港口服务	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
青岛港通用码头	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	15,200	100%	-	非同一控制下 企业合并
摩科瑞物流(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	美元 4,930	62%	-	非同一控制下 企业合并
董家口油品	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	41,479	70%	-	企业合并
青岛港易通国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	65%	设立或投资
青岛港怡之航冷链物流有 限公司(“怡之航冷 链”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	2,000	-	70%	设立或投资
青岛港董家口散货物流中 心有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	10,000	-	51%	设立或投资
联捷物流	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
青岛港捷运通物流有限公 司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	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
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
董家口通用码头(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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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	
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	5,000	-	100%	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 非同一控制下企 业合并
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%	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
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
青岛青港通达能源有限公 司(“通达能源”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	液化天然气 经营	14,250	100%	-	设立或投资
山东青淄物流有限公司 (“青淄物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国淄博	物流服务和 管道运输	20,000	100%	-	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	66,000	51%	-	设立或投资
中林青港供应链有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	5,000	-	65%	设立或投资
青岛前湾南港油气有限公 司(“南港油气”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	液化天然气 经营	7,900	-	55%	设立或投资
青岛齐鲁富海仓储有限公 司(“齐鲁富海仓储”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	装卸搬运和 仓储业	2,500	60%	-	设立或投资
青岛港国际油港有限公司 (“国际油港”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务 电力、热力 生产和供应 业	10,000	100%	-	设立或投资
青港供电	有限责任公司	中国青岛	中国青岛		15,000	100%	-	设立或投资 非同一控制下企 业合并
红星物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油装卸	21,566	90%	-	非同一控制下企 业合并
国际船代	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	船舶代理	1,500	-	99%	业合并
建管中心	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工程管理	1,000	100%	-	设立或投资
港海物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务 紧急救援服 务	260	-	100%	非同一控制下企 业合并
应急救援	有限责任公司	中国青岛	中国青岛		5,000	100%	-	设立或投资

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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		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
		经营地	注册地			直接	间接	
中航物业	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物业管理 装卸、堆	600	51%	-	设立或投资 同一控制下企
威海港发展	有限责任公司	中国威海	中国威海	存、物流 装卸搬运	10,035	51%	-	业合并 同一控制下企
青威集装箱	有限责任公司	中国威海	中国威海	和仓储业	14,000	51%	49%	业合并 同一控制下企
外轮代理	有限责任公司	中国威海	中国威海	船舶代理	500	-	55%	业合并 同一控制下企
威海港外轮理货	有限责任公司	中国威海	中国威海	理货	130	-	84%	业合并 同一控制下企
港丰船代	有限责任公司	中国威海	中国威海	船舶代理	50	-	100%	业合并 同一控制下企
物流园发展	有限责任公司	中国威海	中国威海	物流仓储 集装箱货物	10,000	-	100%	业合并
集装箱发展	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	运输代理	3,000	100%	-	设立或投资
轮驳有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	船舶拖带服务	4,500	100%	-	设立或投资
山港陆海全泰(青岛)供应链有限公司 (“陆海全泰”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	4,000	54%	-	设立或投资

(i) 本公司对摩科瑞物流的持股比例为 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%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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%。

本公司对董家口通用码头的实际持股比例为 80%，董家口通用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，董家口通用码头董事会成员共 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%。

本公司对液体化工码头的实际持股比例为 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，故本公司对液体化工码头拥有的表决权比例为 60%。

2023 年度，本公司之子公司均为非上市企业，未发行股票或债券。

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

本集团综合考虑子公司是否为上市公司、其少数股东权益占本集团合并股东权益的比例(超过 10%)、少数股东损益占本集团合并净利润的比例(超过 20%)等因素，确定存在重要少数股东权益的子公司，列示如下：

子公司名称	少数股东 持股比例	2023 年度 归属于少数股东的损益	2023 年度 向少数股东分派股利 (iii)	2023 年 12 月 31 日 少数股东权益
威海港发展(i)	49%	170,732,403	-	772,221,848
联化管道(ii)	49%	298,660,700	(300,506,049)	1,259,367,616
液体化工码头	49%	24,528,745	(6,944,153)	392,160,930

(i) 威海港发展主要财务信息由威海港发展及其下属子公司组成。

(ii) 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。

(iii) 2023 年度向少数股东宣告分派的股利，均已于当年支付。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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：

	2023 年 12 月 31 日		
	威海港发展	联化管道	液体化工码头
流动资产	151,458,262	882,149,596	92,152,039
非流动资产	1,731,045,186	2,725,350,817	956,453,001
资产合计	<u>1,882,503,448</u>	<u>3,607,500,413</u>	<u>1,048,605,040</u>
流动负债	(187,246,630)	(572,152,484)	(245,234,045)
非流动负债	(119,293,862)	(611,570,000)	(1,830,000)
负债合计	<u>(306,540,492)</u>	<u>(1,183,722,484)</u>	<u>(247,064,045)</u>
	2022 年 12 月 31 日		
	威海港发展	联化管道	液体化工码头
流动资产	539,569,187	1,313,648,261	96,569,197
非流动资产	2,042,828,658	2,828,446,322	798,489,560
资产合计	<u>2,582,397,845</u>	<u>4,142,094,583</u>	<u>895,058,757</u>
流动负债	(796,795,316)	(986,617,557)	(128,003,478)
非流动负债	(371,906,099)	(720,580,000)	(930,000)
负债合计	<u>(1,168,701,415)</u>	<u>(1,707,197,557)</u>	<u>(128,933,478)</u>
	2023 年度		
	威海港发展	联化管道	液体化工码头
营业收入	795,261,733	1,415,947,606	95,103,850
净利润	367,217,455	604,436,003	50,327,458
综合收益总额	370,603,531	601,676,003	49,587,458
经营活动现金流量	<u>77,187,985</u>	<u>976,512,455</u>	<u>71,579,875</u>
	2022 年度		
	威海港发展	联化管道	液体化工码头
营业收入	832,228,614	1,635,214,129	59,548,352
净利润	24,384,296	762,347,403	25,007,165
综合收益总额	15,034,296	761,757,403	24,987,165
经营活动现金流量	<u>104,872,575</u>	<u>1,088,674,621</u>	<u>70,003,599</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

本集团综合考虑合营企业和联营企业是否为上市公司、其账面价值占本集团合并总资产的比例(超过 5%)、权益法核算的长期股权投资收益占本集团合并净利润的比例(超过 5%)等因素，确定重要的合营企业和联营企业，列示如下：

	主要		业务性质	对集团活动是否具有战略性	持股比例	
	经营地	注册地			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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	1,526,411,348	4,024,751,793	1,436,325,016	2,924,690,818
其中：现金	635,867,526	3,786,568,739	1,204,419,287	2,559,821,124
非流动资产	2,243,228,367	12,395,665,436	2,290,732,518	11,976,980,676
资产合计	3,769,639,715	16,420,417,229	3,727,057,534	14,901,671,494
流动负债	(1,202,897,377)	(2,245,510,040)	(435,369,067)	(2,275,331,367)
非流动负债	(17,580,000)	(2,174,966,516)	(15,280,000)	(2,564,338,451)
负债合计	(1,220,477,377)	(4,420,476,556)	(450,649,067)	(4,839,669,818)
少数股东权益	-	285,225,048	-	254,988,313
归属于母公司的股东权益	2,549,162,338	11,714,715,625	3,276,408,467	9,807,013,363

考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值影响后(i)：

	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	1,526,411,348	4,024,751,793	1,436,325,016	2,924,690,818
其中：现金	635,867,526	3,786,568,739	1,204,419,287	2,559,821,124
非流动资产	2,243,228,367	12,685,174,847	2,290,732,518	12,329,234,546
资产合计	3,769,639,715	16,709,926,640	3,727,057,534	15,253,925,364
流动负债	(1,202,897,377)	(2,245,510,040)	(435,369,067)	(2,275,331,367)
非流动负债	(17,580,000)	(2,247,343,869)	(15,280,000)	(2,652,401,919)
负债合计	(1,220,477,377)	(4,492,853,909)	(450,649,067)	(4,927,733,286)
少数股东权益	-	291,815,086	-	261,578,351
归属于母公司的股东权益	2,549,162,338	11,925,257,645	3,276,408,467	10,064,613,727

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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):

	2023 年 12 月 31 日		2022 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)	1,274,581,169	6,016,613,374	1,638,204,234	5,053,096,888
调整事项				
—商誉	-	1,672,785,426	-	1,672,785,426
—内部交易未实现利润	(51,742,743)	(86,220,107)	(56,210,484)	(93,302,476)
对合营企业投资的账面价值	<u>1,222,838,426</u>	<u>7,603,178,693</u>	<u>1,581,993,750</u>	<u>6,632,579,838</u>
	2023 年度		2022 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
营业收入	1,403,975,630	5,238,416,108	1,570,741,473	4,932,947,425
财务费用	15,781,611	(55,965,397)	10,418,893	(108,509,152)
所得税费用	(196,937,277)	(558,022,585)	(192,476,803)	(480,823,867)
净利润	561,938,816	1,945,769,715	565,719,721	1,746,807,243
归属于母公司的净利润	561,938,816	1,915,296,483	565,719,721	1,719,842,324
其他综合收益	(4,050,000)	(8,942,616)	(700,000)	(1,037,333)
综合收益总额	<u>557,888,816</u>	<u>1,906,353,867</u>	<u>565,019,721</u>	<u>1,718,804,991</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):

	2023 年度		2022 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
净利润	561,938,816	1,898,711,371	565,719,721	1,684,839,908
归属于母公司的净利润	561,938,816	1,868,238,139	565,719,721	1,657,874,989
其他综合收益	(4,050,000)	(8,942,616)	(700,000)	(1,037,333)
综合收益总额	<u>557,888,816</u>	<u>1,859,295,523</u>	<u>565,019,721</u>	<u>1,656,837,656</u>

本集团收到的来自合营企业的股利

642,556,544 - - -

(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，按持股比例计算相应的净资产份额。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。本集团与合营企业之间交易所涉及的资产均不构成业务。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 重要联营企业的基础信息

	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
山港财务公司	中国青岛	中国青岛	金融业务	是	34.63%	-

(d) 重要联营企业的主要财务信息:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	山港财务公司	山港财务公司
流动资产	19,252,231,517	15,904,222,727
其中：现金	10,012,018,818	6,070,562,426
非流动资产	10,700,951,674	8,723,027,114
资产合计	<u>29,953,183,191</u>	<u>24,627,249,841</u>
流动负债	(25,375,424,982)	(20,073,004,171)
非流动负债	(72,096,917)	(43,666,118)
负债合计	<u>(25,447,521,899)</u>	<u>(20,116,670,289)</u>
少数股东权益	-	-
归属于母公司的股东权益	<u>4,505,661,292</u>	<u>4,510,579,552</u>

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	山港财务公司	山港财务公司
按持股比例计算的净资产份额	1,560,310,506	1,562,013,699
调整事项		
—商誉	93,461,987	93,461,987
对联营企业投资的账面价值	<u>1,653,772,493</u>	<u>1,655,475,686</u>

	2023 年度	2022 年度
	山港财务公司	山港财务公司
营业收入	655,721,693	523,710,579
财务费用	2,046,002	-
所得税费用	(109,428,260)	(153,018,824)
净利润	324,442,028	444,443,996
归属于母公司的净利润	324,442,028	444,443,996
其他综合收益	13,776,967	1,443,810
综合收益总额	<u>338,218,995</u>	<u>445,887,806</u>
本集团收到的来自联营企业的股利	<u>118,828,431</u>	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(e) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2023 年度	2022 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	1,710,460,935	1,836,991,328
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	97,422,137	72,206,905
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>97,422,137</u>	<u>72,206,905</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	1,855,479,553	1,181,045,492
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	112,498,236	61,056,881
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>112,498,236</u>	<u>61,056,881</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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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。

本集团有五个报告分部，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、煤炭等货物处理以及配套服务分部，负责金属矿石、煤炭、粮食、件杂货等货物的装卸、堆存及港务管理等业务；
- 液体散货处理及配套服务分部，负责原油等液体散货的装卸、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，负责建筑安装工程施工、港区供电、供油等业务；

于 2022 年度，山东港口财务公司由本公司之子公司变更为联营公司，自本报告期起本集团不再列示金融分部。

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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2023 年度及 2023 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、煤炭等货物 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	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	1,199,465,697	4,307,175,113	4,242,029,529	6,949,379,422	1,475,078,076	-	-	18,173,127,837
分部间交易收入	214,613,801	217,802,812	5,582,302	41,555,032	1,063,869,738	-	(1,543,423,685)	-
对外营业成本	(238,268,346)	(3,374,765,103)	(1,779,361,563)	(5,308,106,753)	(1,001,046,039)	-	-	(11,701,547,804)
分部间交易成本	(175,864,876)	(239,387,383)	(33,798,838)	(50,219,111)	(971,826,958)	-	1,471,097,166	-
利息收入	8,520,723	5,778,993	26,183,573	29,684,109	7,955,306	147,145,975	(96,029,521)	129,239,158
利息费用	(26,173,677)	(62,097,142)	(143,559,796)	(19,327,505)	(1,343,287)	(5,289,963)	96,029,521	(161,761,849)
对联营和合营企业的投资收益	964,606,306	26,810,941	295,347,407	98,885,136	154,428,950	(21,863,858)	13,008,382	1,531,223,264
资产减值损失	-	-	(20,668,521)	(2,519,001)	(140,856)	-	-	(23,328,378)
信用减值损失	1,009,112	58,603	1,348,437	(9,769,229)	56,839,542	-	-	49,486,465
折旧费和摊销费	(48,411,234)	(314,219,916)	(538,420,711)	(283,184,061)	(240,062,033)	(52,917,323)	-	(1,477,215,278)
利润总额	1,888,786,513	670,917,851	2,538,959,505	1,522,301,870	548,329,394	(321,531,629)	(58,019,849)	6,789,743,655
所得税费用	(172,599,052)	(68,038,576)	(409,090,340)	(353,276,897)	(43,595,690)	(225,479,029)	-	(1,272,079,584)
净利润	1,716,187,461	602,879,275	2,129,869,165	1,169,024,973	504,733,704	(547,010,658)	(58,019,849)	5,517,664,071
资产总额	10,880,889,095	10,797,874,117	18,427,906,683	6,773,634,249	8,510,665,494	7,565,589,323	(2,710,698,318)	60,245,860,643
负债总额	773,717,021	2,517,017,537	5,721,313,002	2,031,147,339	4,736,310,838	2,691,813,178	(2,764,120,962)	15,707,197,953
折旧费用和摊销费用以外的其他非 现金费用	470,000	2,794,078	17,174,774	23,422,499	50,229,087	14,724,588	-	108,815,026
对联营企业和合营企业的长期股权 投资	7,610,613,926	1,221,830,848	1,984,429,487	650,146,530	2,309,601,673	269,107,636	-	14,045,730,100
非流动资产增加额(i)	1,262,758	460,233,507	1,465,590,485	164,266,288	291,779,646	17,775,074	(19,376,493)	2,381,531,265

(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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(b) 2022 年度及 2022 年 12 月 31 日分部信息列示如下(经重述):

	集装箱处理及配套服务	金属矿石、煤炭等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	1,193,656,395	3,972,564,066	3,518,951,785	8,142,332,279	2,435,260,454	296,387,766	-	-	19,559,152,745
分部间交易收入	103,811,428	78,414,665	2,302,385	101,423,696	1,036,737,987	126,198,934	-	(1,448,889,095)	-
对外营业成本	(317,080,190)	(3,198,355,773)	(1,333,045,591)	(6,517,319,999)	(1,840,016,014)	(64,194,202)	-	-	(13,270,011,769)
分部间交易成本	(103,811,428)	(110,791,108)	(28,080,903)	(107,978,375)	(890,528,810)	(74,752,256)	-	1,315,942,880	-
利息收入	4,731,070	7,353,992	25,578,445	16,479,001	7,006,962	-	59,733,125	(74,878,175)	46,004,420
利息费用	(25,039,969)	(76,467,820)	(167,062,693)	(38,889,018)	(23,697,556)	-	(7,630,968)	248,353,619	(90,434,405)
对联营和合营企业的投资收益	879,052,997	7,053,568	301,493,618	66,340,874	(4,074,422)	60,029,255	(39,405,600)	(346,430)	1,270,143,860
其他投资收益	36,575,826	-	-	1,750,958	83,542,924	24,589,034	141,463,284	(124,049,647)	163,872,379
资产减值损失	-	-	-	-	(8,957,369)	-	-	-	(8,957,369)
信用减值损失	298,972	7,574,143	(8,766,458)	1,795,970	(45,855,058)	29,546,209	-	-	(15,406,222)
折旧费和摊销费	(60,107,609)	(298,298,578)	(525,062,351)	(243,554,341)	(148,373,547)	(1,511,565)	(52,917,323)	-	(1,329,825,314)
利润总额	1,670,356,937	494,610,322	2,313,295,094	1,491,335,057	521,756,857	395,253,341	(247,213,650)	(83,740,929)	6,555,653,029
所得税费用	(147,463,142)	(10,311,547)	(417,721,749)	(300,658,963)	(64,358,887)	(92,629,801)	(272,371,463)	-	(1,305,515,552)
净利润	1,522,893,795	484,298,775	1,895,573,345	1,190,676,094	457,397,970	302,623,540	(519,585,113)	(83,740,929)	5,250,137,477
资产总额	10,807,397,032	10,323,287,794	15,310,287,982	6,518,977,304	7,234,892,993	1,898,484,081	8,950,754,941	(3,568,189,421)	57,475,892,706
负债总额	906,056,959	4,295,119,903	5,143,386,223	2,204,994,351	3,914,303,464	-	3,245,690,805	(3,510,559,494)	16,198,992,211
折旧费用和摊销费用以外的其他非现金费用	1,330,000	40,242,087	20,157,757	23,515,322	11,455,624	-	13,573,488	-	110,274,278
对联营企业和合营企业的长期股权投资	6,640,226,239	1,198,818,922	1,905,358,893	606,784,313	447,442,152	1,798,484,081	290,971,494	-	12,888,086,094
非流动资产增加额(i)	5,117,150	998,975,092	1,486,723,917	108,308,252	512,013,107	136,032	276,533,346	(24,767,691)	3,363,039,205

(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

2023 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：

	2023 年度	2022 年度
营业收入-		
分部信息中对外交易收入	18,173,127,837	19,559,152,745
山港财务公司对外利息收入重分类(i)	—	(296,387,766)
合并营业收入(附注四(43))	<u>18,173,127,837</u>	<u>19,262,764,979</u>
利息收入-		
分部信息中利息收入	129,239,158	46,004,420
山港财务公司对外利息收入重分类(i)	—	296,387,766
合并利息收入(附注四(46))	<u>129,239,158</u>	<u>342,392,186</u>
营业成本-		
分部信息中的营业成本	11,701,547,804	13,270,011,769
山港财务公司对外利息支出重分类(ii)	—	(64,194,202)
合并营业成本(附注四(43))	<u>11,701,547,804</u>	<u>13,205,817,567</u>
利息支出-		
分部信息中利息支出	161,761,849	90,434,405
山港财务公司对外利息支出重分类(ii)	—	64,194,202
合并利息支出(附注四(46))	<u>161,761,849</u>	<u>154,628,607</u>

(i) 2022 年度分部信息中对外交易收入包含山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) 2022 年度分部信息中营业成本包含山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

2023 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	苏建光	港口经营管理

本公司的最终控制方为山东省人民政府国有资产监督管理委员会。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 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

	2023年12月31日		2022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	55.77%	55.77%	55.77%	55.77%

(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
QDOT	合营企业
青港装备制造	合营企业
神州行货代	合营企业
董家口中外运物流	合营企业
中海船代	合营企业
东港集装箱	合营企业
联合船代	合营企业
长荣集装箱	合营企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
港联荣物流	合营企业
华能青岛	合营企业
临沂高速	合营企业
中石油仓储	合营企业
海湾液体化工	合营企业
董家口万邦物流	合营企业
海路国际	合营企业
港联海物流	合营企业
山东振华能源	联营企业
青岛港工	联营企业
海联集装箱	联营企业
海外发展青岛	联营企业
前湾新合供应链	联营企业
山东港口能源	联营企业
青港国贸物流	联营企业
国际能源交易中心	联营企业
港工设计院	联营企业
中联运通	联营企业
中远阿布扎比	联营企业
港宝供应链	联营企业
港赢电子商务	联营企业
青银租赁	联营企业
GSBN	联营企业

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
青岛心血管病医院有限公司(“心血管医院”) (曾用名: 青岛阜外心血管病医院有限公司)	同受母公司控制
山东威海港国际客运有限公司(“威海港国际客运”)	同受母公司控制
山东港口威海港有限公司(“威海港集团”)	同受母公司控制
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司(“港投集团”)	同受母公司控制
青岛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
青岛国际邮轮有限公司(“国际邮轮”)	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
青岛宏宇餐饮有限公司(“宏宇餐饮”)	同受母公司控制
威海港联物流有限公司(“威海港联物流”)	同受母公司控制
威海胶东国际集装箱海运有限公司(“胶东国际集装箱海运”)	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
威海鼎信建筑工程有限公司(“威海鼎信建筑”)	同受母公司控制

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
威海威港物业管理有限公司(“威港物业”)	同受母公司控制
威海港盛船务有限公司(“威海港盛船务”)	同受母公司控制
青岛港融资担保有限公司(“融资担保”)	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
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
青岛港投资资产管理有限公司(“港投资产”)	同受母公司控制
青岛环海湾开发建设有限公司(“环海湾开发建设”)	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”)	同受母公司控制
山东港口投资控股有限公司(“山港投资”)	同受母公司控制
山东大宗商品交易中心有限公司(“山东大宗商品”)	同受母公司控制
山东港云数字科技有限公司(“山港云数字科技”)	同受母公司控制
山东港信期货有限公司(“山东港信期货”)	同受母公司控制
山东港信资本投资有限公司(“港信资本投资”)	同受母公司控制
山东港口保险经纪有限公司(“山港保险经纪”)	同受母公司控制
山东港口商业保理有限公司(“商业保理”)	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
山东港口基金管理有限公司(“山港基金管理”)	同受母公司控制
山东港口小额贷款有限公司(“小额贷款”)	同受母公司控制
山东港口集团船舶服务有限公司(“山港船舶服务”)	同受母公司控制
烟台港融商业保理有限公司(“烟台港融商业保理”)	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
威海裕丰能源有限公司(“威海裕丰能源”)	同受母公司控制
青岛永利保险代理有限公司(“永利保险”)	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”)	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”)	同受母公司控制
北方油气(山东)产业发展有限公司(“北方油气”)	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(“中港锦源”)	同受母公司控制
青岛董家口铁路有限公司(“董家口铁路”)	母公司之联营公司
青岛邮轮母港中免免税品有限公司(“邮轮母港免税品”)	母公司之联营公司

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
QQCTN	QQCT 之子公司
QQCTUA	QQCTU 之合营企业，且与本公司存在相同关键管理人员
QQCTU	QQCTN 之合营企业，且与本公司存在相同关键管理人员
深圳中联国际船务代理有限公司(“深圳中联国际船务代理”)	本集团联营公司之子公司
山东省港口集团	青岛港集团之股东
山东中检检测科技有限公司(“山东中检联”)	山东省港口集团合营公司
潍坊潍大集装箱服务有限公司(“潍大集装箱”)	山东省港口集团合营公司
青岛亿港数智园区运营管理有限公司(“亿港数智”)	山东省港口集团联营公司
山东交易市场清算所有限公司(“山东交易市场清算所”)	山东省港口集团联营公司
青岛新型国际贸易综合服务有限公司(“青岛新型国贸”)	山东省港口集团联营公司
山东港口日照港集团有限公司(“日照港集团”)	山东省港口集团之子公司
山港山海汽车租赁(山东)有限公司(“山海汽车租赁”)	山东省港口集团之子公司
山港山海物业(青岛)有限公司(“山海物业青岛”)	山东省港口集团之子公司
山东港口科技集团青岛有限公司(“科技公司”)	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
山东港口集团文化传媒有限公司(“山港文化传媒”)(曾用名：青岛山港文化产业有限公司)	山东省港口集团之子公司
山东港口集团服务发展集团有限公司(“山港服务发展”)	山东省港口集团之子公司
山港山海生产保障(山东)有限公司(“山港生产保障”)	山东省港口集团之子公司
山港山海物业(威海)有限公司(“山海物业威海”)	山东省港口集团之子公司
山东港口医养健康管理集团有限公司(“山港医养”)	山东省港口集团之子公司
山东港口航运集团有限公司(“山港航运集团”)	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(“陆海物流日照”)	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司(“山港陆海物流发展”)	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
山东鲁检科技有限公司(“山东鲁检”)	山东省港口集团之子公司
山港快线(青岛)海运有限公司(“山港快线”)	山东省港口集团之子公司
日照口岸信息技术有限公司(“日照信息技术”)	山东省港口集团之子公司
日照港集装箱发展有限公司(“日照港集装箱发展”)	山东省港口集团之子公司
淄博内陆港管理运营有限公司(“淄博内陆港”)	山东省港口集团之子公司
新疆日照港物流园区有限公司(“新疆日照港物流园区”)	山东省港口集团之子公司
山东港口阳光慧采服务有限公司(“山港阳光慧采”)	山东省港口集团之子公司
山港陆海国际物流(兰州)有限公司(“山港陆海兰州”)	山东省港口集团之子公司
山港陆海国际物流(海南)有限公司(“山港陆海海南”)	山东省港口集团之子公司
山东港口航运集团威海有限公司(“山港航运威海”)	山东省港口集团之子公司

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
山东港口航运集团烟台集装箱海运有限公司 (“山港航运烟台集装箱”)	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”)	山东省港口集团之子公司
山东省港口集团潍坊港有限公司(“山东港口潍坊港”)	山东省港口集团之子公司
潍坊港区散货码头有限公司(“潍坊散货码头”)	山东省港口集团之子公司
山港陆海(济南)酒店管理有限公司(“山港陆海酒店管理”)	山东省港口集团之子公司
山港山海保安	山东省港口集团之子公司
山东港口科技集团有限公司(“山港科技集团”)	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(“山港海外发展”)	山东省港口集团之子公司
山东港口装备集团有限公司(“山港装备集团”)	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流烟台有限公司(“陆海物流烟台”)	山东省港口集团之子公司
山港海外供应链(青岛)有限公司(“山港海外供应链”)	山东省港口集团之子公司
烟台港滚装物流有限公司(“烟台港滚装物流”)	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”)	山东省港口集团之子公司
龙口港外轮代理有限公司(“龙口港外轮代理”)	山东省港口集团之子公司
日照港达船舶重工有限公司(“港达船舶重工”)	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(“山港职业教育”)	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(“陆海物流渤海湾”)	山东省港口集团之子公司
山东港口集团国际投资发展有限公司(“山港国际投资”)	山东省港口集团之子公司
山港陆海国际物流(济南)有限公司(“山港陆海济南”)	山东省港口集团之子公司
山港陆海国际物流(郑州)有限公司(“山港陆海郑州”)	山东省港口集团之子公司
山东港航联发海运有限公司(“港航联发”)	山东省港口集团之子公司
山东省港口集团滨州港有限公司(“山港集团滨州港”)	山东省港口集团之子公司
山东港口工程管理咨询有限公司(“山港工程管理”)	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(“鲁港控股发展”)	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流聊城有限公司(“山港陆海聊城”)	山东省港口集团之子公司
山东港口海外发展集团日照有限公司(“山港海外发展日照公司”)	山东省港口集团之子公司
山东港口海外发展集团烟台有限公司(“山港海外发展烟台公司”)	山东省港口集团之子公司
山港陆海国际物流(新疆)有限公司(“山港陆海新疆”)	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(“烟台港国际船代”)	山东省港口集团之子公司
日照金桥节能科技有限公司(“金桥节能”)	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”)	山东省港口集团之子公司
日照港机工程有限公司(“日照港机工程”)	山东省港口集团之子公司
青岛山港创意产业有限公司(“山港创意”)	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”)	山东省港口集团之子公司
中国烟台外轮代理有限公司(“烟台外轮代理”)	山东省港口集团之子公司
中数科技(青岛)有限公司(“中数科技”)	山东省港口集团之子公司
威海山海文旅发展有限公司(“山海文旅发展”)	山东省港口集团之子公司
寿光港有限公司(“寿光港”)	山东省港口集团之子公司
山东渤海湾海欣港务有限公司(“渤海湾海欣港务”)	山东省港口集团之子公司
山东渤海湾港港华码头有限公司(“渤海湾港华”)	山东省港口集团之子公司

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
山东港口产城融合发展日照有限公司(“山港产城融合日照公司”)	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司(“山港产城融合渤海湾公司”)	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展集团威海有限公司(“山港产城融合威海”)	山东省港口集团之子公司
山东港口国际贸易集团日照有限公司(“山港国贸日照公司”)	山东省港口集团之子公司
山东港口国际贸易集团烟台有限公司(“山港国贸烟台公司”)	山东省港口集团之子公司
山东港口工程高级技工学校有限公司(“山港高级技工学校”)	山东省港口集团之子公司
山东港口烟台港集团有限公司(“烟台港集团”)	山东省港口集团之子公司
山东港源管道物流有限公司(“山东港源管道”)	山东省港口集团之子公司
山东港航油运有限公司(“港航油运”)	山东省港口集团之子公司
山东省港口集团(海南)有限公司(“山港集团海南公司”)	山东省港口集团之子公司
山东联合能源管道输送有限公司(“山东联合能源管道”)	山东省港口集团之子公司
山港产融产业发展(日照)有限公司(“山港产融产业发展日照”)	山东省港口集团之子公司
日照实华原油码头有限公司(“日照实华”)	山东省港口集团之子公司
日照海通班轮有限公司(“海通班轮”)	山东省港口集团之子公司
日照港凤凰湾开发建设有限公司(“凤凰湾开发建设”)	山东省港口集团之子公司
日照港山钢码头有限公司(“日照港山钢码头”)	山东省港口集团之子公司
日照港湾工程检测有限公司(“日照港湾工程检测”)	山东省港口集团之子公司
日照港股份岚山港务有限公司(“日照港岚山港务”)	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”)	山东省港口集团之子公司
日照港船机工业有限公司(“日照港船机”)	山东省港口集团之子公司
日照港陆达建设有限公司(“日照港陆达”)	山东省港口集团之子公司
日照港集发远达国际物流有限公司(“日照港集发远达”)	山东省港口集团之子公司
烟台中理外轮理货有限公司(“烟台外理”)	山东省港口集团之子公司
烟台国际集装箱码头有限公司(“烟台集装箱”)	山东省港口集团之子公司
烟台汇港装卸有限公司(“汇港装卸”)	山东省港口集团之子公司
烟台海港国际物流有限公司(“烟台港国际物流”)	山东省港口集团之子公司
烟台港能散货码头有限公司(“烟台港能散货码头”)	山东省港口集团之子公司
烟台港航投资发展有限公司(“烟台港航投资”)	山东省港口集团之子公司
烟台港西港区发展有限公司(“烟台港西港区发展”)	山东省港口集团之子公司
烟台港轮驳有限公司(“烟台港轮驳”)	山东省港口集团之子公司
烟台港运营保障有限公司(“烟台港运营保障”)	山东省港口集团之子公司
烟台港集团莱州港有限公司(“烟台港莱州港”)	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”)	山东省港口集团之子公司
烟台港集装箱码头有限公司(“烟台港集装箱码头”)	山东省港口集团之子公司
蓬莱港客运码头有限公司(“蓬莱杠客运码头”)	山东省港口集团之子公司
黄河三角洲建设工程有限公司(“黄河三角洲建设”)	山东省港口集团之子公司
龙口中理外轮理货有限公司(“龙口外轮理货”)	山东省港口集团之子公司
龙口兴港实业有限公司(“龙口兴港实业”)	山东省港口集团之子公司
龙口港船舶燃料供应有限公司(“龙口港船舶燃料”)	山东省港口集团之子公司

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
龙口港隆装卸有限公司(“龙口港装卸”)	山东省港口集团之子公司
龙口港集团有限公司(“龙口港集团”)	山东省港口集团之子公司
龙口港集团铁路有限公司(“龙口港铁路”)	山东省港口集团之子公司
龙口滨港液体化工码头有限公司(“龙口港液体化工”)	山东省港口集团之子公司
山东山海龙祥健康管理有限公司(“山海龙祥健康”)	山东省港口集团之子公司
滨州港通管道有限公司(“滨州港通管道”)	山东省港口集团之子公司
山东山海邮享酒店管理有限公司(“山海邮享酒店”)	山东省港口集团之子公司
山东港口国际贸易集团青岛有限公司(“山港国贸青岛公司”)	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(“山港邮轮文旅”)	山东省港口集团之子公司
港信资本管理(香港)有限公司(“港信资本香港”)	山东省港口集团之子公司
荣成市久泰旅游开发有限公司(“久泰旅游”)	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(“山港产城融合发展”)	山东省港口集团之子公司
山东陆海联动基金管理有限公司(“陆海联动基金管理”)	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”)	山东省港口集团之子公司
日照临港国际物流有限公司(“日照临港国际物流”)	山东省港口集团之子公司
潍坊外轮理货有限公司(“潍坊外理”)	山东省港口集团之子公司
东营翎航港务有限公司(“东营翎航港务”)	山东省港口集团之子公司
山东渤海湾港轮驳有限公司(“渤海湾轮驳”)	山东省港口集团之子公司
山东港口碧辟能源贸易有限公司(“碧辟能源”)	山东省港口集团之子公司
山东港航昌隆海运有限公司(“港航昌隆”)	山东省港口集团之子公司
烟台港供应链物流有限公司(“烟台港供应链”)	山东省港口集团之子公司
山东港益商业发展有限公司(“山港益商业”)	山东省港口集团之子公司
河南省日照港物流有限公司(“河南省日照港物流”)	山东省港口集团之子公司
山东港口科技集团日照有限公司(“山港科技日照公司”)	山东省港口集团之子公司
山东港航能源贸易有限公司(“港航能源”)	山东省港口集团之子公司
山东港通工程管理咨询有限公司(“山港通工程管理咨询”)	山东省港口集团之子公司
山东日照碧波茶业有限公司(“日照碧波茶业”)	山东省港口集团之子公司
山东港口日照港集团有限公司碧波大酒店(“碧波大酒店”)	山东省港口集团之子公司
威海鲁检科技服务有限公司(“威海鲁检”)	山东省港口集团之子公司
山东港口渤海湾港集团有限公司(“渤海湾集团”)	山东省港口集团之子公司
烟台港集团舟山海运有限公司(“烟台港舟山海运”)	山东省港口集团之子公司
中国远洋海运集团有限公司(“中远海运集团”) (i)	对本集团有重大影响的少数股东
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
中国外轮代理有限公司(“中国外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
厦门远达国际货运代理有限公司(“厦门远达货运”)	中远海运集团控制的企业
日照中理外轮理货有限公司(“日照中理外轮理货”)	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(“中远海运物流供应链”)	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
天津中远海运集装箱运输有限公司(“天津海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
中国船舶燃料青岛有限公司(“中船燃青岛”)	中远海运集团控制的企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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
中国日照外轮代理有限公司(“日照外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
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
鑫三利集装箱服务有限公司(“鑫三利集装箱”)	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(“青岛中远海运航空货代”)	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
青岛中远海运工程物流有限公司(“青岛中远海运工程物流”)	中远海运集团控制的企业
东方海外物流(中国)有限公司(“东方海外物流”)	中远海运集团控制的企业
天津外代货运有限公司(“天津外代”)	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(“河南中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
中国连云港外轮代理有限公司(“连云港外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
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
宁波中远海运新拓国际货运有限公司(“新拓国际货运”)	中远海运集团控制的企业
广州中远海运集装箱运输有限公司(“广州海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
天津滨海中远集装箱物流有限公司(“天津集装箱物流”)	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(“中远海运通导科技”)	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
中远海运散货运输有限公司(“中远海运散货”)	中远海运集团控制的企业
中远海运(青岛)有限公司(“中远海运青岛”)	中远海运集团控制的企业
中海散货运输有限公司(“中海散货”)	中远海运集团控制的企业
中远海运物流供应链有限公司(“中远物流供应链”)	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
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
海南海盛航运有限公司(“海南海盛航运”)	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
天津远昌冷藏集装箱服务有限公司(“远昌冷藏集装箱”)	中远海运集团控制的企业
中远海运客运有限公司(“中远客运”)	中远海运集团控制的企业
江苏中远供应链管理有限公司(“江苏中远供应链”)	中远海运集团控制的企业
上海浦海航运有限公司(“上海浦海航运”)	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
青岛远洋大亚保税物流有限公司(“远洋大亚保税物流”)	中远海运集团控制的企业
上海北海船务股份有限公司(“上海北海船务”)	中远海运集团控制的企业
中国船舶燃料连云港有限公司(“中国船舶燃料连云港”)	中远海运集团控制的企业
中远大唐航运股份有限公司(“中远大唐航运”)	中远海运集团控制的企业
南京中远海运物流有限公司(“南京中远物流”)	中远海运集团控制的企业
宁波中远海运船务代理有限公司(“宁波中远船代”)	中远海运集团控制的企业
广州远海特种运输有限公司(“远海特种运输”)	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(“西安中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运报关有限公司(“中远海运报关”)	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运集运国际物流有限公司(“青岛中远集运国际物流”)	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
青岛远洋船舶供应有限公司(“青岛远洋船舶”)	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

2023 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
大连中远海运物流供应链有限公司(“大连中远海运物流”)	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
上海泛亚航运有限公司(“上海泛亚航运”)	中远海运集团控制的企业
青岛远洋鸿池物流有限公司(“远洋鸿池物流”)	中远海运集团控制的企业
浙江兴港国际货运代理有限公司(“兴港国际货运”)	中远海运集团控制的企业
深圳一海通全球供应链管理有限公司(“一海通全球供应链”)	中远海运集团控制的企业
湛江中远海运物流有限公司(“湛江中远物流”)	中远海运集团控制的企业
厦门中远海运集装箱运输有限公司(“厦门中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
厦门中远海运物流有限公司(“厦门中远海运物流”)	中远海运集团控制的企业
上海中远海运港口投资有限公司(“上海中远海运港口投资”)	中远海运集团控制的企业
广州海建工程咨询有限公司(“海建工程咨询”)	中远海运集团控制的企业
上海时代航运有限公司(“时代航运”)	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
天津远海金风新能源有限公司(“天津金风新能源”)	中远海运集团控制的企业

- (i) 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 21.27% 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；与关联方的租金安排由双方协商后确定；与山港财务公司的存款及贷款业务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

2023 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

(i) 采购商品、接受劳务：

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
山东省港口集团及其下属公司*		1,870,361,945	1,898,334,624
青岛港工	采购工程材料、工程、设计服务	916,521,718	1,206,673,806
青港装备制造	采购工程材料、工程、设计服务	187,537,086	-
港达船舶重工	工程、设计服务	104,085,725	10,862,882
山海物业青岛	物业、餐饮等服务	86,166,501	-
山港陆海物流发展	装卸、物流等服务	77,877,644	18,484,055
科技公司	软件开发、信息运维服务	69,489,937	78,359,141
山东港湾建设	工程、设计服务	57,536,003	161,895,239
山港陆海聊城	装卸、物流等服务	54,216,854	104,744,472
海外发展	装卸、物流等服务	44,665,190	-
港投集团	采购工程材料、工程劳务等	29,813,547	4,776,205
山海物业威海	物业、餐饮等服务	18,131,189	-
青港实华	装卸、物流等服务	18,014,924	23,853,367
山港山海保安	安保、物业服务	17,601,186	-
山港航运集团	装卸、物流等服务	13,920,847	1,533,716
心血管医院	医疗服务	13,422,619	31,540,927
山港快线	装卸、物流等服务	12,248,675	43,014,165
山港服务发展	采购材料、宣传服务等	12,097,241	-
陆海物流日照	装卸、物流等服务	10,823,615	3,737,991
威海鼎信建筑	采购工程材料、工程劳务等	8,188,605	18,505,243
陆海重工	采购工程材料、工程、设计服务	7,489,820	13,914,372
山港陆海郑州	装卸、物流等服务	7,471,542	4,078,003
山港文化传媒	采购材料、宣传服务等	6,109,449	2,291,433
威海港通科技	信息运维、技术服务	5,906,226	4,859,562
山港海外发展烟台公司	装卸、物流等服务	5,248,759	-
山港生产保障	采购材料、劳务服务	5,091,758	-
山港陆海新疆	装卸、物流等服务	4,363,363	13,332,401
陆海国际物流	装卸、物流等服务	4,283,496	61,392,112
陆海物流渤海湾	装卸、物流等服务	3,744,147	21,945,513
其他山东港口下属公司	装卸、物流等服务	68,294,279	68,540,019
中远海运集团及其下属公司**		198,064,860	343,303,275
中船燃青岛	采购燃油	102,722,815	107,455,549
青岛中远海运集装箱	装卸、物流等服务	55,173,934	136,591,161
东方海外货柜	装卸、物流等服务	17,198,423	50,642,521
中国外轮代理	装卸、物流等服务	12,758,070	23,713,412
神州行货代	物流等服务	5,736,957	2,611,748
联合船代	物流等服务	1,117,660	7,039,386
港联海物流	装卸、物流等服务	1,047,044	914,191
上海泛亚航运	装卸、物流等服务	324,297	4,081,628
其他中远海运集团下属公司	接受装卸、物流等服务	1,985,660	10,253,679

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(i) 采购商品、接受劳务(续):

	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
青岛实华	装卸、物流等服务	682,075,455	444,742,575
西联	装卸、物流等服务	129,849,978	130,495,282
华能青岛	装卸、物流等服务	86,220,482	77,027,256
前湾新合供应链	装卸、物流等服务	48,994,210	3,081,315
QDOT	装卸、物流等服务	21,656,753	13,323,771
QQCTU	装卸、物流等服务	14,189,410	15,916,630
董家口铁路	装卸、物流等服务	9,518,976	38,876,678
QQCT	装卸、物流等服务	7,343,949	15,062,304
其他关联方	装卸、物流、培训、旅游 等服务	22,448,886	23,430,099
		<u>3,090,724,904</u>	<u>3,003,593,809</u>

(ii) 销售商品、提供劳务:

	关联交易内容	2023年度	2022年度
山东省港口集团及下属公司*		777,531,795	1,175,380,127
山港陆海物流发展	运输、装卸、维修等劳务	285,701,436	62,240,737
山港国贸	运输、装卸、维修等劳务	142,160,562	137,049,614
陆海物流渤海湾	运输、装卸、维修等劳务	43,605,116	141,377,722
海外发展	运输、装卸、维修等劳务	38,514,278	25,486,251
山港陆海聊城	运输、装卸、维修等劳务	30,911,274	7,167,308
山港快线	运输、装卸、维修等劳务	25,390,591	37,586,418
陆海国际物流	运输、装卸、维修等劳务	22,904,503	421,044,602
青岛港集团	运维、物业、通信等劳务	17,292,513	28,004,365
陆海物流日照	运输、装卸、维修等劳务	14,492,463	9,485,268
港投集团	运维、物业、通信等劳务	14,380,878	21,660,539
山港陆海新疆	运输、装卸、维修等劳务	9,950,627	5,676,010
胶东国际集装箱海运	运输、装卸、维修等劳务	9,661,231	28,723,267
威海港国际物流	运输、装卸、维修等劳务	9,469,312	1,868,911
山港阳光慧采	运维、物业、通信等劳务	9,211,398	1,019,784
山港航运集团	运输、装卸、维修等劳务	8,663,606	87,291,317
山港海外发展烟台公司	运输、物业等劳务	7,994,376	9,226
山东省港口集团	运维、物业、通信等劳务	7,080,537	20,749,245
山港航运威海	运输、装卸、维修等劳务	6,971,967	28,895,716
青岛港工	运维、物业、通信等劳务	6,758,319	3,691,203
山港陆海郑州	运输、装卸、维修等劳务	6,340,345	3,529,952
港湾职业学院	运输、装卸、维修等劳务	4,470,200	372,917

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(ii) 销售商品、提供劳务(续):

	关联交易内容	2023年度	2022年度
山港集团滨州港	运维、物业、通信等劳务	4,359,234	5,271,228
青港装备制造	运维、物业、通信等劳务	4,327,086	-
山港陆海酒店管理	运输、装卸、维修等劳务	4,108,691	4,656,464
山港国贸日照公司	运输、装卸、维修等劳务	2,298,084	44,413,400
山港产城融合发展	运维、物业、通信等劳务	1,415,076	5,756,144
其他山东港口下属公司	运输、装卸、维修等劳务	39,098,092	42,352,519
中远海运集团及其下属公司**		516,415,390	540,432,790
中国外轮代理	运输、装卸、维修等劳务	172,340,965	171,196,580
神州行货代	运输、装卸、维修等劳务	71,069,215	59,471,437
远洋大亚	运输、装卸、维修等劳务	54,083,701	51,266,522
东港集装箱	运输、装卸、维修等劳务	30,839,422	25,167,906
青岛中远海运集装箱	运输、装卸、维修等劳务	27,286,101	34,247,334
中远海运集装箱	运输、装卸、维修等劳务	26,779,262	24,678,052
上海泛亚航运	运输、装卸、维修等劳务	24,875,169	24,487,624
港联海物流	运输、装卸、维修等劳务	19,406,487	19,295,300
联合船代	运输、装卸、维修等劳务	15,069,249	10,816,836
中海船代	运输、装卸、维修等劳务	13,125,191	10,782,142
中远海运物流	运输、装卸、维修等劳务	12,858,800	5,162,755
日照外轮代理	运输、装卸、维修等劳务	9,228,871	6,896
海路国际	运输、装卸、维修等劳务	5,936,416	5,891,147
厦门中远海运物流	运输、装卸、维修等劳务	5,699,587	30,060,136
兴港国际货运	运输、装卸、维修等劳务	4,235,654	11,970,678
青岛外轮代理	运输、装卸、维修等劳务	1,049,245	35,970,904
其他中远海运集团下属公司	运输、装卸、维修等劳务	22,532,055	19,960,541
QQCT	运输、装卸、维修等劳务	536,780,690	518,300,505
QQCTN	运输、装卸、维修等劳务	198,091,709	191,620,345
QQCTU	运输、装卸、维修等劳务	138,697,509	139,598,806
QDOT	运输、装卸、维修等劳务	137,199,081	123,726,331
青岛实华	运输、装卸、维修等劳务	107,350,022	212,381,039
长荣集装箱	运输、装卸、维修等劳务	40,799,171	36,005,341
QQCTUA	运输、装卸、维修等劳务	40,728,335	58,894,407
港海物流	运输、装卸、维修等劳务	7,972,164	23,260,060
其他关联方	运输、装卸、维修等劳务	54,818,066	68,942,514
		<u>2,556,383,932</u>	<u>3,088,542,265</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(ii) 销售商品、提供劳务(续):

	关联交易内容	2023年度	2022年度
山东省港口集团及下属公司*		51,731,804	38,252,869
日照港机工程	建筑劳务	17,614,679	-
青岛港工	建筑劳务	14,690,357	10,799,877
山东港湾建设	建筑劳务	12,943,725	7,026,950
港投集团	建筑劳务	5,005,008	4,517,427
日照港集装箱发展	建筑劳务	-	7,680,000
日照港股份	建筑劳务	-	2,706,422
青岛港集团	建筑劳务	-	2,236,165
其他山东省港口集团及其下属公司	建筑劳务	1,478,035	3,286,028
中远海运集团及其下属公司**		-	23,293
神州行货代	建筑劳务	-	23,293
QQCT	建筑劳务	600,143	2,516,928
QQCTU	建筑劳务	357,094	486,413
青岛实华	建筑劳务	351,092	2,578,455
其他关联方	建筑劳务	11,943	1,026,559
		<u>53,052,076</u>	<u>44,884,517</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(ii) 销售商品、提供劳务(续):

	关联交易内容	2023年度	2022年度
山东省港口集团及下属公司*		59,582,711	102,675,900
青岛港工	销售水、电、蒸汽、油等	7,630,752	11,149,986
港投集团	销售水、电、蒸汽、油等	5,682,719	11,518,672
青港装备制造	销售水、电、蒸汽、油等	5,407,087	-
青岛港集团	销售水、电、蒸汽、油等	4,924,860	4,635,021
日照港股份	销售水、电、蒸汽、油等	4,546,465	21,485,019
滨州港通管道	销售水、电、蒸汽、油等	4,263,127	-
山东港湾建设	销售水、电、蒸汽、油等	2,777,630	2,992,858
科技公司	销售水、电、蒸汽、油等	2,357,047	2,005,778
潍坊散货码头	销售水、电、蒸汽、油等	2,282,333	-
烟台港股份	销售水、电、蒸汽、油等	2,210,663	12,544,623
国际邮轮	销售水、电、蒸汽、油等	2,192,854	1,672,573
山海物业青岛	销售水、电、蒸汽、油等	2,011,350	-
山东省港口集团	销售水、电、蒸汽、油等	1,781,941	2,024,398
威海港国际客运	销售水、电、蒸汽、油等	1,609,511	778,691
山港集团滨州港	销售水、电、蒸汽、油等	623,416	1,744,628
港湾职业学院	销售水、电、蒸汽、油等	617,431	723,786
蓬莱港	销售水、电、蒸汽、油等	566,947	904,112
日照港岚山港务	销售水、电、蒸汽、油等	486,372	4,967,472
广利港码头建设	销售水、电、蒸汽、油等	435,893	1,218,856
龙口港集团	销售水、电、蒸汽、油等	363,013	1,309,026
陆海国际物流	销售水、电、蒸汽、油等	346,816	1,420,382
日照港集团	销售水、电、蒸汽、油等	-	9,117,639
其他山东省港口集团及其下属公司	销售水、电、蒸汽、油等	6,464,484	10,462,380
中远海运集团及其下属公司**		12,457,673	15,845,196
神州行货代	销售水、电、蒸汽、油等	3,869,967	5,514,473
东港集装箱	销售水、电、蒸汽、油等	3,252,603	3,198,121
港联海物流	销售水、电、蒸汽、油等	2,759,472	3,144,449
中燃实业	销售水、电、蒸汽、油等	1,870,904	3,476,370
其他中远海运集团下属公司	销售水、电、蒸汽、油等	704,727	511,783
QDOT	销售水、电、蒸汽、油等	182,117,244	179,032,740
QQCT	销售水、电、蒸汽、油等	108,539,745	148,489,031
QQCTN	销售水、电、蒸汽、油等	74,175,366	76,614,622
QQCTUA	销售水、电、蒸汽、油等	16,164,558	19,672,737
西联	销售水、电、蒸汽、油等	12,482,015	14,574,281
青岛实华	销售水、电、蒸汽、油等	11,023,606	11,470,213
QQCTU	销售水、电、蒸汽、油等	10,026,844	10,131,210
其他关联方	销售水、电、蒸汽、油等	12,196,947	12,431,642
		<u>498,766,709</u>	<u>590,937,572</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023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)

(ii) 销售商品、提供劳务(续):

	关联交易内容	2023年度	2022年度
山东省港口集团及下属公司*		-	223,271,243
山东港口潍坊港	销售港口机械及其他设备	-	78,250,000
日照港股份	销售港口机械及其他设备	-	59,722,000
港投集团	销售港口机械及其他设备	-	26,648,707
日照港岚山港务	销售港口机械及其他设备	-	24,706,000
山东港湾建设	销售港口机械及其他设备	-	22,391,451
青岛港工	销售港口机械及其他设备	-	11,432,142
其他山东港口集团及其下属公司	销售港口机械及其他设备	-	120,943
QQCTU	销售港口机械及其他设备	-	106,836,000
QQCTN	销售港口机械及其他设备	-	70,360,000
QQCT	销售港口机械及其他设备	-	11,209,991
西联	销售港口机械及其他设备	-	2,583,797
		-	414,261,031
		<u>3,108,202,717</u>	<u>4,138,625,385</u>

(b) 租赁

(i) 本集团作为出租方当年确认的租赁收入:

承租方名称	租赁资产种类	2023年度	2022年度
山东省港口集团及下属公司*		20,802,052	12,919,226
青岛港工	房屋建筑物、库场设施	12,861,281	6,568,529
山海物业青岛	房屋建筑物、库场设施	2,011,395	-
青岛港集团	房屋建筑物	1,833,879	1,833,879
科技公司	房屋建筑物、机器设备	1,710,071	3,884,204
青港装备制造	房屋建筑物、库场设施	620,962	-
山港航运烟台集装箱	库场设施	433,481	-
其他山东省港口集团及下属公司	房屋建筑物、库场设施、机器设备	1,330,983	632,614
中远海运集团及其下属公司**		18,630,823	19,317,643
东港集装箱	房屋建筑物、库场设施	8,008,001	8,007,516
港联海物流	库场设施、机器设备	6,982,716	6,975,728
神州行货代	库场设施、机器设备	3,205,327	3,941,795
其他中远海运集团下属公司	房屋建筑物、库场设施、机器设备	434,779	392,604
QQCT	房屋建筑物、库场设施、港务设施、车辆	223,897,833	225,708,525
青岛实华	房屋建筑物、库场设施、机器设备	74,422,287	160,061,498
QDOT	库场设施、车辆	39,062,186	15,911,672
长荣集装箱	房屋建筑物、库场设施	10,811,664	10,196,147
QQCTN	港务设施、车辆	10,394,302	9,149,192
QQCTU	房屋建筑物、港务设施、车辆	8,794,823	9,367,949
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	17,702,360	14,214,182
		<u>424,518,330</u>	<u>476,846,034</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(ii) 本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	2023年度	2022年度
港投集团	房屋建筑物、机械设备	34,472,359	11,724,406
西联	库场设施	5,128,643	10,062,874
山港国贸	房屋建筑物	1,690,506	-
QQCT	房屋建筑物	1,115,212	611,323
QQCTU	房屋建筑物、库场设施	844,215	26,194,545
山港财务公司	港务设施、库厂设施、机器设备	-	332,507,971
董家口中外运物流	库场设施	-	11,640,001
青岛港集团	库场设施	-	2,897,162
港投资产	库场设施	-	276,290
		<u>43,250,935</u>	<u>395,914,572</u>

(iii) 本集团作为承租方承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	2023年度	2022年度
山港财务公司	16,111,500	2,082,642
青岛港集团	4,655,772	6,226,776
港投集团	967,228	453,167
QQCTU	681,094	1,068,466
青港租赁公司	-	8,012,021
其他关联方	382,588	417,235
	<u>22,798,182</u>	<u>18,260,307</u>

(iv) 本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用：

出租方名称	租赁资产种类	2023年度	2022年度
山东省港口集团及下属公司*		93,728,815	128,113,783
青岛港集团	房屋建筑物、土地使用权、库场设施、机器设备、车辆	54,813,292	94,266,410
港投集团	房屋建筑物、港务设施、库场设施、机器设备、车辆	29,279,438	28,276,928
威海港集团	房屋建筑物	3,215,872	43,713
威海港国际客运	房屋建筑物、库场设施	1,994,528	140,642
港湾职业学院	房屋建筑物	1,451,877	1,352,680
山港国贸	房屋建筑物	1,246,438	1,887,876
其他山东港口集团及下属公司	房屋建筑物、库场设施	1,727,370	2,145,534

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(iv) 本集团作为承租方直接计入当期损益的短期租赁和低价值租赁的租金费用(续):

出租方名称	租赁资产种类	2023年度	2022年度
中远海运集团及其下属公司**	房屋建筑物	662,100	354,010
神州行货代	房屋建筑物	483,186	105,500
港联海物流	房屋建筑物	133,865	180,723
中海船代	房屋建筑物	45,049	22,641
东港集装箱	房屋建筑物	-	45,146
QQCTN	库场设施	13,845,069	-
西联	库场设施、土地使用权	5,537,395	11,152,268
QDOT	库场设施	2,642,355	11,837,900
QQCTU	房屋建筑物、土地使用权	-	9,110,904
董家口中外运物流	库场设施、港务设施	-	3,506,880
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	1,323,962	5,945,192
		<u>117,739,696</u>	<u>170,020,937</u>

(v) 本集团作为承租方支付的租金:

出租方名称	2023 年度	2022 年度
山港财务公司	146,711,783	29,019,541
青岛港集团	100,648,205	115,618,860
港投集团	42,702,938	29,489,926
QQCTN	13,845,069	-
西联	10,775,490	11,278,806
QQCTU	9,765,850	9,765,850
董家口中外运物流	4,044,450	7,551,331
威海港集团	3,215,872	43,713
QDOT	2,642,355	11,837,900
威海港国际客运	1,994,528	140,642
山港国贸	1,606,261	1,887,876
港湾职业学院	1,451,877	1,352,680
QQCT	1,078,470	2,698,554
董家口铁路	952,895	3,335,133
青港租赁公司	-	56,911,226
其他关联方	2,485,471	2,719,437
	<u>343,921,514</u>	<u>283,651,475</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

注：

* 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，系本集团与山东省港口集团之交易。

**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，系本集团与中远海运集团之交易。

根据本公司建议持续关连交易的公告，本集团与山东省港口集团、中远海运集团获批的交易额度如下，2023 年交易额未超过交易额度。

本集团与山东省港口集团之交易：	获批的交易额度
• 本集团从山东省港口集团采购产品及服务	9,000,000,000
• 本集团向山东省港口集团销售产品及服务	2,400,000,000
• 本集团向山东省港口集团提供资产租赁服务	40,000,000
• 山东省港口集团向本集团提供资产租赁服务	350,000,000
本集团与中远海运集团之交易：	获批的交易额度
• 本集团向中远海运集团销售产品及服务	1,500,000,000
• 本集团从中远海运集团购买产品及服务	800,000,000
• 本集团向中远海运集团提供资产租赁服务	60,000,000

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

(i) 取得山港财务公司借款一

	借款金额	起始日	到期日
山港财务公司	2,000,000	2023-01-05	2024-01-04
山港财务公司	11,500,000	2023-01-18	2029-01-17
山港财务公司	4,000,000	2023-01-18	2024-01-17
山港财务公司	28,523,823	2023-01-28	2033-01-27
山港财务公司	13,166,560	2023-01-31	2033-01-30
山港财务公司	10,000,000	2023-02-09	2024-02-08
山港财务公司	800,000	2023-02-27	2024-02-26
山港财务公司	368,072	2023-02-27	2033-02-26
山港财务公司	42,610,931	2023-03-06	2033-03-05
山港财务公司	50,000,000	2023-03-30	2026-03-29
山港财务公司	4,700,000	2023-04-18	2028-04-17
山港财务公司	24,192,158	2023-04-27	2028-04-26
山港财务公司	60,000,000	2023-05-11	2024-05-10
山港财务公司	39,034,726	2023-05-29	2033-05-28
山港财务公司	29,000,000	2023-05-30	2028-05-29
山港财务公司	1,200,000	2023-06-06	2024-06-05
山港财务公司	120,000,000	2023-06-26	2024-06-25
山港财务公司	23,938,758	2023-06-26	2033-06-25
山港财务公司	20,000,000	2023-06-27	2024-06-26
山港财务公司	1,000,000	2023-07-13	2024-07-12
山港财务公司	65,718,080	2023-07-14	2033-07-13
山港财务公司	5,000,000	2023-08-04	2024-08-03
山港财务公司	5,869,522	2023-09-13	2033-09-12
山港财务公司	11,780,000	2023-09-18	2028-09-17
山港财务公司	3,000,000	2023-09-26	2024-09-25
山港财务公司	15,248,142	2023-09-28	2033-09-27
山港财务公司	2,000,000	2023-10-10	2024-10-09
山港财务公司	7,490,000	2023-10-17	2028-10-16
山港财务公司	5,000,000	2023-10-26	2024-10-25
山港财务公司	2,469,137	2023-10-26	2028-10-25
山港财务公司	2,000,000	2023-11-02	2024-11-01
山港财务公司	2,000,000	2023-11-13	2024-11-12
山港财务公司	1,300,000	2023-11-23	2024-11-22
山港财务公司	3,908,277	2023-11-29	2028-11-28
山港财务公司	1,950,000	2023-12-07	2024-12-06
山港财务公司	20,600,000	2023-12-08	2028-12-07
山港财务公司	2,000,000	2023-12-12	2024-12-11
山港财务公司	8,000,000	2023-12-14	2024-12-13
山港财务公司	9,000,000	2023-12-14	2024-12-13
山港财务公司	4,490,927	2023-12-22	2028-12-21
山港财务公司	2,000,000	2023-12-27	2024-12-27
山港财务公司	6,467,938	2023-12-29	2033-12-28
	<u>673,327,051</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(ii) 取得委托贷款—

	借款金额	起始日	到期日
青岛港集团	100,000,000	2023-05-23	2026-05-22
青岛港集团	20,000,000	2023-05-23	2024-05-22
青岛港集团	50,000,000	2023-03-22	2024-03-21
青岛港集团	137,000,000	2023-05-30	2026-05-30
青岛港集团	100,000,000	2023-07-27	2026-07-27
	<u>407,000,000</u>		

(iii) 借款及融资租赁业务之利息收入 —

	2023年度	2022年度
QDOT	—	43,633,956
QQCTN	—	34,101,951
山港国贸青岛公司	—	17,049,736
威海港集团	—	14,434,620
QQCTU	—	13,525,510
青岛港工	—	12,074,462
港投集团	—	10,480,410
山东港口国际供应链	—	5,016,786
青银租赁	—	2,173,333
中石油仓储	—	1,639,361
心血管医院	—	1,354,245
QQCT	—	149,178
其他关联方	—	2,175,214
	<u>—</u>	<u>157,808,762</u>

(iv) 利息收入 —

	2023年度	2022年度
山港财务公司	<u>93,603,535</u>	<u>15,273,493</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(v) 吸收存款利息支出 —

	2023年度	2022年度
QQCT	—	11,777,574
青岛港集团	—	9,375,191
QQCTN	—	8,058,026
青岛实华	—	8,052,384
山港投资	—	3,727,502
国际邮轮港开发建设	—	2,897,414
董家口万邦物流	—	1,644,510
科技公司	—	1,546,800
QQCTU	—	1,242,682
商业保理	—	1,176,259
港投集团	—	834,716
西联	—	585,444
威海港集团	—	576,694
青港旅行社	—	549,546
QDOT	—	539,375
山港云数字科技	—	432,545
国际能源交易中心	—	404,002
永利保险	—	400,834
心血管医院	—	399,290
青港租赁公司	—	392,313
港联海物流	—	313,875
海湾液体化工	—	267,221
其他关联方	—	1,912,311
	<u>—</u>	<u>57,106,508</u>

(vi) 关联方借款利息支出 —

	2023年度	2022年度
山港财务公司	100,044,718	22,091,392
青港租赁公司	5,700,000	-
青岛港集团	2,424,646	6,392,500
商业保理	-	958,399
	<u>108,169,364</u>	<u>29,442,291</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(d) 投资收益

	2023年度	2022年度
QQCT	974,471,906	858,893,603
青岛实华	285,426,219	287,326,049
山港财务公司	112,354,274	44,462,942
中联运通	29,992,940	24,711,902
长荣集装箱	24,294,379	20,409,757
青银租赁	22,559,273	15,566,313
青港装备制造	21,831,407	-
青港国贸物流	15,231,188	(1,507,727)
西联	14,852,283	12,881,668
中石油仓储	13,043,546	17,519,972
QDOT	10,632,096	(5,991,619)
神州行货代	10,302,022	13,164,292
东港集装箱	9,047,050	6,260,247
科技公司	4,980,345	3,714,581
港联荣物流	4,470,357	3,036,793
港联海物流	3,127,900	2,361,732
联合船代	2,831,175	2,402,999
华能青岛	2,728,846	2,005,525
山东港口能源	1,937,574	1,510,230
海湾液体化工	1,334,454	1,113,786
海联集装箱	1,203,248	1,414,517
海外发展青岛	1,151,687	47,794
中海船代	1,082,833	639,281
海路国际	1,078,000	910,000
董家口中外运物流	326,691	75,471
山港陆海济南	308,457	39,874
港海物流	(30,415)	(1,896,061)
临沂高速	(137,492)	(963,620)
董家口万邦物流	(159,302)	(101,171)
前湾新合供应链	(832,895)	(2,508,073)
国际能源交易中心	(969,752)	215,177
GSBN	(3,986,479)	-
青岛港工	(11,396,694)	(11,528,443)
中远阿布扎比	(21,863,857)	(39,405,600)
	<u>1,531,223,264</u>	<u>1,256,782,191</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关键管理人员薪酬

	2023年度	2022年度
关键管理人员薪酬	<u>10,339,883</u>	<u>10,780,252</u>

(f) 其他关联交易

(i) 关联方委托本集团收取及支付港口作业费、港务费和港口设施保安费等

	2023年度	2022年度
受关联方委托收取资金 —		
QQCT	4,129,125,888	3,022,518,240
QQCTN	1,689,639,215	1,267,771,138
QQCTU	1,423,910,958	931,970,311
QQCTUA	<u>453,025,683</u>	<u>313,655,387</u>
	<u>7,695,701,744</u>	<u>5,535,915,076</u>
向关联方支付资金 —		
QQCT	4,144,516,734	2,988,444,179
QQCTN	1,683,931,294	1,261,518,704
QQCTU	1,422,349,285	911,439,971
QQCTUA	<u>452,266,789</u>	<u>309,931,625</u>
	<u>7,703,064,102</u>	<u>5,471,334,479</u>

本公司之子公司集装箱发展及青港物流为关联方 QQCT、QQCTU、QQCTUA 及 QQCTN 向其客户代为收取港口作业费、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

	2023年度	2022年度
青岛实华	102,752,734	98,404,215
QQCT	62,286,266	57,371,558
QDOT	36,847,982	41,374,873
QQCTN	27,602,284	21,124,785
QQCTU	24,853,155	26,677,927
QQCTUA	8,882,703	8,900,522
西联	<u>8,011,591</u>	<u>7,857,187</u>
	<u>271,236,715</u>	<u>261,711,067</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

2023 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)

(f) 其他关联交易(续)

(iii) 接受关联方委托支付采购款

	2023年度	2022年度
青港装备制造	205,079,203	-
QDOT	93,674,625	69,522,621
青岛港工	76,837,260	97,192,538
QQCT	62,387,352	52,195,812
QQCTU	36,924,769	32,288,950
青岛实华	30,072,638	27,501,272
QQCTN	19,075,079	14,682,492
西联	14,413,784	18,238,569
山海物业青岛	7,994,968	-
青岛港集团	5,688,206	7,365,950
心血管医院	3,014,651	2,768,124
长荣集装箱	2,365,011	4,067,289
华能青岛	1,913,889	1,575,351
港投集团	1,864,920	3,246,975
港湾职业学院	1,725,003	1,563,913
山港生产保障	1,512,223	-
神州行货代	1,474,746	2,376,091
其他关联方	9,918,164	8,649,596
	<u>575,936,491</u>	<u>343,235,543</u>

本公司之子公司通泽商贸为关联方提供代理采购服务，接受关联方委托向供应商支付采购款。

(iv) 处置子公司

于2023年度，本集团将山港山海保安100%股权处置给山港服务发展，参见附注五(1)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额

(a) 货币资金

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山港财务公司 - 银行存款	9,514,721,924	-	8,467,959,020	-
山港财务公司 - 其他货币资金	3,602,104	-	6,096,521	-
山港财务公司 - 应计利息	17,134,426	-	23,557,472	-
	<u>9,535,458,454</u>	<u>-</u>	<u>8,497,613,013</u>	<u>-</u>

(b) 应收票据

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青港装备制造	16,147,818	(511,468)	622,452	(20,066.00)
国际邮轮	1,785,491	(56,554)	1,074,066	(34,625.00)
青岛港工	1,240,573	(39,294)	50,099,482	(1,615,072.00)
港投集团	901,288	(28,547)	-	-
西联	-	-	891,448	(28,738.00)
青岛港集团	-	-	868,594	(28,001.00)
	<u>20,075,170</u>	<u>(635,863)</u>	<u>53,556,042</u>	<u>(1,726,502)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(c) 应收账款

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛实华	306,723,998	(48,490,461)	172,036,813	(5,345,968)
QDOT	96,787,090	(15,412,331)	86,136,947	(7,982,123)
山港陆海物流发展	61,379,417	(1,918,350)	53,784,384	(1,665,452)
青岛港工	51,769,694	(2,480,388)	1,485,123	(45,987)
山东港湾建设	47,466,929	(2,314,254)	1,086,350	(33,639)
日照港机工程	29,957,435	(1,340,735)	-	-
神州行货代	21,802,461	(681,413)	12,684,834	(392,790)
海外发展青岛	20,972,119	(655,462)	-	-
QQCTU	16,038,505	(1,278,218)	5,159,131	(159,827)
山港陆海聊城	13,993,865	(437,364)	5,352,787	(165,751)
港投集团	13,689,301	(1,869,108)	13,453,817	(991,348)
QQCTN	11,752,152	(415,901)	184,358,302	(108,552,336)
QQCT	11,248,785	(513,459)	7,027,781	(222,187)
长荣集装箱	8,164,449	(255,171)	6,314,093	(195,518)
青岛港集团	7,967,404	(2,050,679)	10,273,448	(1,781,323)
远洋大亚	7,569,168	(236,566)	10,024,242	(310,404)
青港装备制造	7,201,954	(2,794,003)	4,062,310	(968,024)
东港集装箱	6,453,186	(201,688)	4,781,119	(148,049)
滨州港通道	4,817,333	(215,598)	-	-
胶东国际集装箱海运	4,519,765	(141,261)	14,504,918	(449,150)
山港快线	3,998,526	(124,970)	22,411,448	(693,978)
山港服务发展	3,588,419	(112,152)	-	-
董家口万邦物流	3,538,275	(2,663,110)	2,639,294	(2,635,012)
港联海物流	3,419,383	(106,869)	3,143,468	(97,339)
海路国际	3,031,200	(94,737)	-	-
港联荣物流	2,749,797	(85,942)	2,468,589	(76,441)
陆海物流日照	2,724,502	(85,151)	2,124,343	(65,781)
中国外轮代理	2,215,626	(69,247)	2,753,899	(85,275)
山港航运威海	1,603,250	(50,108)	10,356,746	(320,700)
陆海国际物流	1,599,644	(49,995)	60,027,298	(1,858,766)
陆海物流渤海湾	218,591	(6,832)	30,508,451	(944,705)
港海物流	-	-	15,108,402	(467,837)
青港国贸物流	-	-	4,549,034	(140,862)
日照港股份	-	-	3,948,542	(122,268)
其他关联方	29,695,168	(1,606,616)	31,082,687	(1,124,860)
	<u>808,657,391</u>	<u>(88,758,139)</u>	<u>783,648,600</u>	<u>(138,043,700)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(d) 合同资产

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛港工	13,137,523	(648,933)	4,173,339	(66,188)
山东港湾建设	2,601,972	(128,526)	7,659,376	(121,475)
QQCT	732,570	(36,186)	1,585,282	(25,142)
QQCTN	550,000	(27,167)	1,191,177	(18,892)
QDOT	-	-	19,394,669	(307,594)
青港装备制造	-	-	8,211,850	(130,238)
环海湾开发建设	-	-	4,699,683	(74,536)
港投集团	-	-	4,360,487	(69,156)
青岛实华	-	-	3,900,763	(61,865)
中石油仓储	-	-	689,726	(10,939)
其他关联方	336,559	(16,625)	1,572,868	(24,944)
	<u>17,358,624</u>	<u>(857,437)</u>	<u>57,439,220</u>	<u>(910,969)</u>

(e) 预付款项及其他非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
青港装备制造	20,670,000	1,971,000
山港装备集团	16,870,000	-
科技公司	14,243,007	270,000
西联	8,490,034	9,537,536
山港国贸	1,868,865	-
董家口铁路	1,596,640	-
威海裕丰能源	1,087,500	-
陆海物流日照	1,008,333	104,841
中国外轮代理	829,491	167,926
威海鲁检	741,060	-
青岛中远海运集装箱	689,169	601,381
山海汽车租赁	660,000	-
上海泛亚航运	65,704	233,982
港投集团	19,000	1,528,948
其他关联方	1,596,162	380,297
	<u>70,434,965</u>	<u>14,795,911</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(f) 其他应收款

应收股利 —

	2023年12月31日	2022年12月31日
神州行货代	13,164,292	-
青港装备制造	13,006,994	-
	<u>26,171,286</u>	<u>-</u>

其他 —

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青港装备制造	136,066,032	(4,462,984)	78,150,866	(2,719,107)
青岛港工	34,080,980	(1,115,022)	35,865,026	(1,256,258)
QDOT	12,373,870	(395,605)	30,837,973	(1,090,378)
西联	10,810,804	(302,407)	10,916,416	(316,515)
威海港国际客运	9,238,634	(315,580)	9,032,971	(336,323)
QQCT	6,917,976	(215,347)	2,956,594	(102,179)
青岛实华	6,900,434	(225,791)	7,469,264	(258,501)
QQCTU	6,220,418	(203,496)	2,036,550	(69,289)
QQCTN	3,996,392	(130,739)	2,065,425	(71,381)
青岛港集团	3,861,859	(129,434)	3,219,120	(111,201)
中国外轮代理	3,591,377	(73,490)	2,107,000	(30,353)
青岛中远海运集装箱	2,340,000	(33,509)	510,000	(7,292)
山海物业青岛	2,150,293	(70,946)	-	-
东方海外货柜	2,087,708	(68,114)	1,090,911	(37,499)
中联运通	1,403,513	(47,997)	-	-
长荣集装箱	1,361,276	(25,096)	3,620,286	(69,587)
山港航运集团	1,100,000	(24,949)	403,758	(5,849)
港投集团	248,501	(4,451)	8,108,336	(276,215)
山东港湾建设	106,642	(3,512)	14,546,845	(536)
港海物流	—	—	19,368,427	(669,369)
青岛外轮代理	-	-	14,234,629	(478,978)
山港装备集团	-	-	13,537,891	-
海外发展青岛	-	-	13,140,000	(454,116)
其他关联方	6,997,891	(201,878)	12,298,149	(344,956)
	<u>251,854,600</u>	<u>(8,050,347)</u>	<u>285,516,437</u>	<u>(8,705,882)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(g) 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
山港财务公司 - 信用借款	76,250,000	188,800,000
山港财务公司 - 应计利息	109,960	211,987
	<u>76,359,960</u>	<u>189,011,987</u>

(h) 应付票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛港工	161,612,389	286,970,482
山东港湾建设	40,332,523	7,772,119
科技公司	6,576,290	-
港投集团	4,145,500	-
陆海重工	2,459,726	-
青港装备制造	2,280,339	46,793,439
连云港远洋流体	886,860	108,700
青港国贸物流	105,048	473,054
山港通工程管理咨询	-	1,174,911
青港商业保理	-	154,000
	<u>218,398,675</u>	<u>343,446,705</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(i) 应付账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛实华	766,713,612	166,158,629
青岛港工	206,803,942	161,556,729
西联	32,006,359	19,042,463
青港装备制造	29,735,876	9,800,203
山港陆海聊城	17,147,754	15,089,848
山港陆海物流发展	17,034,316	13,445,146
威海鼎信建筑	14,507,095	7,727,253
山海物业青岛	12,830,390	-
港投集团	9,157,663	20,156,898
华能青岛	9,077,358	10,464,708
QDOT	8,605,454	15,658,576
中船燃青岛	6,727,632	7,145,123
陆海物流日照	5,810,935	162,255
董家口中外运物流	2,182,830	3,115,558
前湾新合供应链	1,922,473	3,004,389
陆海国际物流	715,311	6,627,750
心血管医院	436,195	2,846,155
陆海物流渤海湾	208,586	3,203,736
其他关联方	33,694,339	20,382,893
	<u>1,175,318,120</u>	<u>485,588,312</u>

(j) 预收款项

	2023年12月31日	2022年12月31日
长荣集装箱	5,299,756	-
神州行货代	180,989	180,989
前湾新合供应链	-	1,626,590
西联	-	486,449
其他关联方	-	7,128
	<u>5,480,745</u>	<u>2,301,156</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(k) 合同负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛港集团	2,376,579	2,376,579
陆海物流日照	1,564,945	186,000
港投集团	688,733	581,498
青岛中远海运集装箱	431,775	2,591,370
中国外轮代理	371,063	346,394
董家口铁路	365,758	365,758
山港国贸日照公司	281,035	-
山港快线	229,150	16,223
青岛外轮代理	108,790	108,861
远洋大亚	-	2,891,601
山港陆海新疆	-	2,560,900
山港航运集团	-	1,681,791
长荣集装箱	-	1,004,480
其他关联方	425,674	2,180,806
	<u>6,843,502</u>	<u>16,892,261</u>

(l) 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛港工	1,180,183,171	976,125,122
青港装备制造	285,660,302	387,181,910
山海物业青岛	84,194,763	-
山东港湾建设	56,703,638	17,632
山港山海保安	45,699,469	—
港投集团	40,217,064	40,271,483
QQCT	22,978,988	46,073,685
青岛港集团	21,670,618	20,297,284
QQCTU	19,185,578	24,716,940
山港通工程管理咨询	13,519,937	1,140,800
QQCTN	12,083,640	10,469,033
科技公司	9,769,695	9,389,777
中远海运集装箱	7,379,830	-
长荣集装箱	6,638,799	10,382,689
青岛中远海运集装箱	5,253,821	13,440,972
其他关联方	45,635,603	49,017,714
	<u>1,856,774,916</u>	<u>1,588,525,041</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(m) 其他非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
QQCT	2,026,086,683	2,223,508,059
QQCTN	40,303,040	42,821,980
QQCTU	10,086,333	11,296,693
	<u>2,076,476,056</u>	<u>2,277,626,732</u>

(n) 长期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
山港财务公司 - 信用借款	1,877,293,787	1,989,947,600
山港财务公司 - 应计利息	2,526,119	2,828,851
	<u>1,879,819,906</u>	<u>1,992,776,451</u>

(o) 租赁负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
山港财务公司	207,178,931	323,955,057
青岛港集团	66,703,276	104,109,847
港投集团	29,597,646	7,499,347
QQCTU	9,719,955	18,070,995
董家口中外运物流	3,880,000	-
山港国贸	1,349,960	-
QQCT	865,840	413,434
港投资产	96,564	184,029
西联	19,519	5,026,677
	<u>319,411,691</u>	<u>459,259,386</u>

(p) 长期应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
青岛港集团	196,117,132	239,239,785
青港租赁公司	120,870,833	120,870,833
山港财务公司	-	40,053,778
	<u>316,987,965</u>	<u>400,164,396</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 关联方余额(续)

(q) 应付职工薪酬

	2023年12月31日	2022年12月31日
关键管理人员	4,321,194	2,983,473

(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(15)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：

	2023年12月31日	2022年12月31日
长荣集装箱	115,268,966	115,073,895
青岛实华	40,619,120	40,209,800
东港集装箱	9,861,110	-
前湾新合供应链	9,495,269	4,446,121
QDOT	7,833,000	7,833,000
QQCT	7,357,738	7,369,738
港联海物流	7,242,687	2,877,723
港联荣物流	5,087,800	-
山海物业青岛	3,293,410	-
海联集装箱	2,607,260	995,825
神州行货代	2,108,500	8,114,232
青岛港工	1,878,013	2,478,013
青岛港集团	1,185,402	1,185,402
青港装备制造	633,832	-
西联	592,120	1,897,800
山港山海保安	524,046	-
QQCTU	481,160	-
山东港口能源	470,550	-
中船燃青岛	322,914	313,314
威海世昌酒业	255,000	21,250
山港科技集团	192,591	-
海湾液体化工	46,080	-
QQCTN	19,200	-
威海港国际物流	10,505	-
心血管医院	-	11,040
港海物流	-	34,560
	217,386,273	192,861,713

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(8) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2023 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	养老 保险费	其他 社会保险	奖金		
执行董事：								
苏建光	-	-	-	-	-	-	-	-
张保华	-	461,340	88,685	40,717	24,207	837,384	-	1,452,333
非执行董事：								
李武成	-	-	-	-	-	-	-	-
王芙玲	-	478,140	77,744	40,717	24,207	613,746	-	1,234,554
朱涛	-	-	-	-	-	-	-	-
薛宝龙	-	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：								
李燕	273,771	-	-	-	-	-	-	273,771
蒋敏	273,771	-	-	-	-	-	-	273,771
黎国浩	332,646	-	-	-	-	-	-	332,646
监事：								
刘水国	-	445,476	56,736	40,717	24,207	433,280	-	1,000,416
谢春虎	-	-	-	-	-	-	-	-
姚隽隽	-	377,210	41,373	40,717	24,207	391,944	-	875,451
李正旭	-	376,290	56,736	40,717	24,207	402,466	-	900,416
独立非执行监事：								
杨秋林	155,963	-	-	-	-	-	-	155,963
王亚平	155,963	-	-	-	-	-	-	155,963
	1,192,114	2,138,456	321,274	203,585	121,035	2,678,820	-	6,655,284

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(8) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2022 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	养老 保险费	其他 社会保险	奖金		
执行董事：								
王新泽(i)	-	430,580	80,330	31,838	17,656	611,015	-	1,171,419
苏建光	-	-	-	-	-	-	-	-
张保华(ii)	-	72,518	15,383	6,368	3,681	127,418	-	225,368
非执行董事：								
李武成	-	-	-	-	-	-	-	-
王军(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
冯波鸣(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-
张达宇(iv)	-	-	-	-	-	-	-	-
王美玲	-	451,980	61,160	38,206	21,337	581,289	-	1,153,972
朱涛(v)	-	-	-	-	-	-	-	-
薛宝龙(v)	-	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：								
李燕	273,529	-	-	-	-	-	-	273,529
蒋敏	273,529	-	-	-	-	-	-	273,529
黎国浩	332,353	-	-	-	-	-	-	332,353
监事：								
张庆财(vi)	-	-	-	-	-	-	-	-
夏希亮(iii)	-	120,000	16,934	12,736	6,987	165,420	-	322,077
刘水国	-	392,057	50,803	38,206	21,337	450,743	-	953,146
王晓燕(iii)	-	131,836	17,283	19,103	10,481	156,964	-	335,667
谢春虎(vii)	-	-	-	-	-	-	-	-
姚隽隽(vii)	-	140,678	17,747	19,103	10,856	139,121	-	327,505
李正旭(viii)	-	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行监事：								
杨秋林	155,882	-	-	-	-	-	-	155,882
王亚平	155,882	-	-	-	-	-	-	155,882
	<u>1,191,175</u>	<u>1,739,649</u>	<u>259,640</u>	<u>165,560</u>	<u>92,335</u>	<u>2,231,970</u>	<u>-</u>	<u>5,680,329</u>

(i) 于 2022 年 10 月 28 日离任。

(ii) 于 2022 年 12 月 23 日就任执行董事，2022 年 10 月 28 日就任总经理。

(iii) 于 2022 年 6 月 28 日离任。

(iv) 于 2022 年 6 月 28 日就任，2022 年 10 月 28 日离任。

(v) 于 2022 年 12 月 23 日就任。

(vi) 于 2022 年 12 月 5 日离任。

(vii) 于 2022 年 6 月 28 日就任。

(viii) 于 2022 年 12 月 23 日就任。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(8) 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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
董事薪酬						
(执行及非执行董事)	<u>2,686,887</u>	<u>2,550,759</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,686,887</u>	<u>2,550,759</u>

于 2023 年度，非执行董事朱涛，2023 年 1 月至 2023 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；非执行董事薛宝龙，2023 年 1 月至 2023 年 12 月在山东港口青岛港集团有限公司任职并领薪。

于 2022 年度，非执行董事冯波鸣 2022 年 1 月至 2022 年 6 月及非执行董事张达宇 2022 年 7 月至 2022 年 10 月在中远海运港口有限公司(“中远海运港口”)任职并领薪；非执行董事朱涛 2022 年 12 月 23 日就任，在中远海运港口任职并领薪。

于 2023 年度，董事苏建光、李武成 2023 年 1 月至 2023 年 12 月在山东港口青岛港集团有限公司任职并领薪；监事谢春虎 2023 年 1 月至 2023 年 12 月在山东港口青岛港集团有限公司任职并领薪。

于 2022 年度，董事苏建光、李武成 2022 年 1 月至 2022 年 12 月在青岛港集团任职并领薪，董事王军 2022 年 1 月至 2022 年 10 月在青岛港集团任职并领薪；董事薛宝龙 2022 年 12 月 23 日就任，在青岛港集团任职并领薪；监事张庆财 2022 年 1 月至 2022 年 12 月、监事谢春虎 2022 年 7 月至 2022 年 12 月在青岛港集团任职并领薪。

2023 年度，不存在董事放弃酬金之情况(2022 年度：无)。

(b) 2023 年度，本集团无因董事提供董事服务而承担的退休福利(2022 年度：无)。

(c) 2023 年度，本集团不存在董事的终止福利(2022 年度：无)。

(d) 2023 年度，本集团没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2022 年度：无)。

(e) 2023 年度，本集团未向董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体作出贷款、类似贷款和惠及该等人士的其他交易，或就董事、受董事控制的法人团体及该等董事的有关连实体的贷款提供担保(2022 年度：无)。

(f) 2023 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(2022 年度：无)。

(g) 本公司董事与监事薪酬是根据其职务、责任、本公司薪酬政策及现行市场状况厘定，经股东大会批准而定。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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) 薪酬最高的前五位

2023 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事、2 位监事 (2022 年度：2 位董事)，其薪酬已反映在附注八(8)中；其他 1 位(2022 年度：3 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2023 年度	2022 年度
工资及补贴	377,440	1,337,506
年金计划	56,660	186,691
社会保险费	64,924	178,629
奖金	401,269	1,485,094
	<u>900,293</u>	<u>3,187,920</u>
	人数	
	2023 年度	2022 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	-	3
港币 1,500,000 元 - 2,000,000 元	-	-
	<u>1</u>	<u>3</u>

九 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
港务设施等	<u>1,241,899,911</u>	<u>861,378,733</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 资产负债表日后事项

根据 2024 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2023 年现金股利，每 10 股人民币 2.927 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 1,899,944,970 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(42))。

十一 其他事项

本公司之子公司物流园发展因代理英陆平行汽车进口汽车事宜，于 2019 年 11 月向威海市中级人民法院提起诉讼，根据 2020 年 11 月 10 日威海市中级人民法院出具的民事判决书，判决英陆平行汽车支付物流园发展垫资款、税款、进口代理费及利息损失等合计人民币 129,000,724 元，山东弘通致远投资有限公司、个人张弘对英陆平行汽车债务在人民币 48,938,763 元范围内承担连带保证责任。判决生效后，英陆平行汽车通过抵顶固定资产，张弘通过抵顶房屋等已清偿部分债务，目前案件仍在执行中，物流园发展已对账面剩余应收款项 63,379,156 元全额计提坏账准备(附注四(7)(b))。

2023 年 11 月，英陆平行汽车向威海市环翠区人民法院提起诉讼，要求物流园发展向其交付代理进口协议下的进口汽车，同时申请冻结物流园发展账户资金 20,000,000 元。第二次庭审后，英陆平行汽车变更诉讼请求为，物流园发展赔偿车辆损失 143,293,300 元及利息损失。截止本财务报表批准报出日，法院尚未作出判决。经咨询律师，本公司董事会预期该法律诉讼不会对本集团经营产生重大不利影响。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	151,621,319	105,110,295
一到二年	9,508,297	13,347,218
二到三年	8,909,864	8,597,447
三到四年	8,277,941	8,178,179
四到五年	8,124,007	7,257,619
五年以上	64,482,426	71,316,800
	<u>250,923,854</u>	<u>213,807,558</u>

十三 金融工具及相关风险

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控制委员会按照董事会批准的政策开展。风险控制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；于 2023 年 12 月 31 日，本集团无外币借款，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 2023 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2023 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他项目	
货币资金	248,182,617	34,164,540	5,799	282,352,956
应收账款	164,933,503	101,847	-	165,035,350
其他应收款	97,947,749	-	-	97,947,749
	<u>511,063,869</u>	<u>34,266,387</u>	<u>5,799</u>	<u>545,336,055</u>
外币金融负债-				
应付账款	(165,887,387)	-	(8,260)	(165,895,647)
其他应付款	(40,722,054)	-	-	(40,722,054)
	<u>(206,609,441)</u>	<u>-</u>	<u>(8,260)</u>	<u>(206,617,701)</u>
	2022 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	其他项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	275,705,176	2,157,778	27,295	277,890,249
应收账款	191,384,582	133,308	-	191,517,890
其他应收款	215,793,855	107,782,193	-	323,576,048
	<u>682,883,613</u>	<u>110,073,279</u>	<u>27,295</u>	<u>792,984,187</u>
外币金融负债-				
应付账款	(241,132,727)	-	(8,927)	(241,141,654)
其他应付款	(121,101,809)	-	-	(121,101,809)
	<u>(362,234,536)</u>	<u>-</u>	<u>(8,927)</u>	<u>(362,243,463)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于 2023 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 9,134,000 元 (2022 年 12 月 31 日：约 9,619,000 元)，对其他综合收益无影响；于 2023 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，则本集团将减少或增加净利润约 1,028,000 元 (2022 年 12 月 31 日：约 3,302,000 元)，对其他综合收益无影响。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期借款及长期应付款等长期带息债务。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 2023 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币计价挂钩 LPR 的浮动利率合同，金额为 1,211,687,971 元(2022 年 12 月 31 日：1,989,947,600 元)。其余部分按固定利率计息。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团长期应付款包括视同抵押借款的售后回租安排和委托借款本金 315,900,000 元(附注四(34))，其中 120,000,000 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息。

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 2023 年度及 2022 年度本集团并无利率互换安排。

于 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率 LPR 计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 4,543,000 元 (2022 年 12 月 31 日：4,857,000 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(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 2023 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 29,538,000 元 (2022 年 12 月 31 日：约 29,538,000 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。

本集团货币资金主要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以及山港财务公司，山港财务公司已制定严格的资金管理制度，目前大部分资产存放于中国人民银行、国有银行及境内股份制商业银行，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及山港财务公司违约而导致的重大损失。

对于应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资和其他应收款，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 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，除在附注四(11)披露的本集团对湖南酷铺长期应收款因债务人提供抵押物价值大于账面余额未计提坏账准备外，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

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(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：

	2023 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	128,580,631	-	-	-	128,580,631
应付票据	917,624,305	-	-	-	917,624,305
应付账款	1,870,122,136	-	-	-	1,870,122,136
其他应付款	3,815,970,467	-	-	-	3,815,970,467
一年内到期的 非流动负债	471,103,212	-	-	-	471,103,212
长期借款	-	485,050,772	717,742,831	857,186,622	2,059,980,225
租赁负债	-	147,498,606	128,232,943	76,789,760	352,521,309
长期应付款	-	46,134,125	145,428,675	23,140,125	214,702,925
	<u>7,203,400,751</u>	<u>678,683,503</u>	<u>991,404,449</u>	<u>957,116,507</u>	<u>9,830,605,210</u>
	2022 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	275,323,604	-	-	-	275,323,604
应付票据	1,034,898,039	-	-	-	1,034,898,039
应付账款	1,435,308,348	-	-	-	1,435,308,348
其他应付款	3,985,877,916	-	-	-	3,985,877,916
一年内到期的 非流动负债	744,276,152	-	-	-	744,276,152
长期借款	-	236,758,698	983,798,383	581,878,800	1,802,435,881
租赁负债	-	143,089,818	204,155,515	206,618,344	553,863,677
长期应付款	-	150,570,570	214,894,959	26,860,136	392,325,665
	<u>7,475,684,059</u>	<u>530,419,086</u>	<u>1,402,848,857</u>	<u>815,357,280</u>	<u>10,224,309,282</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

银行借款及其他借款偿还期分析如下：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	银行借款	山港财务 公司借款	其他借款	银行借款	山港财务 公司借款	其他借款
一年以内	52,796,021	250,747,938	141,287,965	80,076,160	639,260,838	125,899,074
一至二年	4,796,022	409,690,000	39,200,000	-	170,429,737	135,170,833
二至五年	31,472,382	550,106,204	136,500,000	-	836,297,863	199,000,000
五年以上	52,919,367	742,999,645	-	-	535,800,000	-
	<u>141,983,792</u>	<u>1,953,543,787</u>	<u>316,987,965</u>	<u>80,076,160</u>	<u>2,181,788,438</u>	<u>460,069,907</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 2023 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	3,897,019	-	280,665,064	284,562,083
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	314,538,178	314,538,178
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	393,840,402	393,840,402
合计	<u>3,897,019</u>	<u>-</u>	<u>989,043,644</u>	<u>992,940,663</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2022 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	-	-	995,407,305	995,407,305
股权投资	4,457,524	-	-	4,457,524
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	280,619,222	280,619,222
其他非流动金融资产—				
股权投资	-	-	393,840,402	393,840,402
合计	<u>4,457,524</u>	<u>-</u>	<u>1,669,866,929</u>	<u>1,674,324,453</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

2023 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：

	2022 年 12 月 31 日	购买	背书或贴现	结算	2023 年 12 月 31 日	当期利得总额 计入损益的利得或损失	
金融资产							
交易性金融资产—							
理财产品	995,407,305	1,745,130,040	-	(2,459,872,281)	280,665,064	18,683,245	
应收款项融资—							
银行承兑汇票	280,619,222	1,510,521,471	(957,312,107)	(519,290,408)	314,538,178	(748,554)	
其他非流动金融资产—							
股权投资	393,840,402	-	-	-	393,840,402	1,522,600	
合计	<u>1,669,866,929</u>	<u>3,255,651,511</u>	<u>(957,312,107)</u>	<u>(2,979,162,689)</u>	<u>989,043,644</u>	<u>19,457,291</u>	
	2021 年 12 月 31 日	购买	背书或贴现	结算	处置子公司	2022 年 12 月 31 日	当期利得总额 计入损益的利得或损失
金融资产							
交易性金融资产—							
理财产品	545,938,786	3,026,425,319	-	(2,185,275,100)	(391,681,700)	995,407,305	32,061,012
应收款项融资—							
银行承兑汇票	384,875,823	1,798,429,057	(1,071,034,711)	(793,638,388)	(38,012,559)	280,619,222	(1,708,936)
其他非流动金融资产—							
股权投资	292,351,677	101,488,725	-	-	-	393,840,402	10,000,000
合计	<u>1,223,166,286</u>	<u>4,926,343,101</u>	<u>(1,071,034,711)</u>	<u>(2,978,913,488)</u>	<u>(429,694,259)</u>	<u>1,669,866,929</u>	<u>40,352,076</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(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:

	2023 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	280,665,064	现金流折现	预期收益率	1.4%-3.24%	正相关	不可观察
应收款项融资— 应收银行承兑汇票	314,538,178	现金流折现	预期贴现息率	0.76%-2.61%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 股权投资	393,840,402	市场法	可比上市公司 PE 乘数等	PE 乘数: 2.5-28.9	正相关	不可观察
	989,043,644			PB 乘数: 0.1-2.0		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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(续)。

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2022 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
				范围/ 加权平均值		
交易性金融资产— 理财产品	995,407,305	现金流折现	预期收益率	2.88%-3.60%	正相关	不可观察
应收款项融资— 应收银行承兑汇票	280,619,222	现金流折现	预期贴现息率	3.65%-3.85%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 股权投资	<u>393,840,402</u>	市场法	可比上市公司 PE 乘数等	PE 乘数: 1.6-19.0 PB 乘数: 0.1-5.4 缺乏流动性折扣: 20%-30%	正相关	不可观察
	<u>1,669,866,929</u>					

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、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。

十五 资本管理

本集团资本管理政策的目的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 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率列示如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行借款本金(附注四(24)、(32))	2,095,527,579	2,258,789,843
委托借款(附注四(34))	195,900,000	299,294,785
视同抵押借款的售后回租安排(附注四(34))	120,000,000	160,775,122
减：现金(附注四(54)(a))	<u>(10,132,048,600)</u>	<u>(9,021,244,964)</u>
净资产	(7,720,621,021)	(6,302,385,214)
股东权益	<u>44,538,662,690</u>	<u>41,276,900,495</u>
总资本	<u>36,818,041,669</u>	<u>34,974,515,281</u>
资本负债比率	不适用	不适用

于 2023 年 12 月 31 日，本集团现金及现金等价物金额大于有息负债金额。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行存款	739,115,618	77,419,777
山港财务公司存款	3,982,738,126	3,220,508,753
其他货币资金	197,955	3,033,226
应收利息	4,134,013	2,365,038
	<u>4,726,185,712</u>	<u>3,303,326,794</u>
其中：存放在境外的款项	<u>39,345</u>	<u>39,119</u>

于 2023 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 197,955 元 (2022 年 12 月 31 日：开具承兑汇票所存入的保证金 2,642,605 元及开具保函所存入的保证金 390,621 元)。

(2) 应收账款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收账款	384,749,809	431,980,735
减：坏账准备	(19,504,682)	(98,579,299)
	<u>365,245,127</u>	<u>333,401,436</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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	380,576,521	248,209,472
一到二年	980,500	3,969,675
二到三年	3,192,788	68,987,140
三年以上	-	110,814,448
	<u>384,749,809</u>	<u>431,980,735</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

2023 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 2023 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：

	应收账款余额	合同资产余额	坏账准备及 减值准备金额	占应收账款和合同 资产余额总额比例
余额前五名的应收账 款和合同资产总额	<u>167,957,518</u>	<u>-</u>	<u>(7,197,115)</u>	<u>43.65%</u>

(c) 2023 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2022 年度：无)。

(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。

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	计提 比例	金额	占总额 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账 准备(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏 账准备(ii)	<u>384,749,809</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,504,682)</u>	<u>5.07%</u>	<u>431,980,735</u>	<u>100.00%</u>	<u>(98,579,299)</u>	<u>22.82%</u>
	<u>384,749,809</u>	<u>100.00%</u>	<u>(19,504,682)</u>	<u>5.07%</u>	<u>431,980,735</u>	<u>100.00%</u>	<u>(98,579,299)</u>	<u>22.82%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的应收账款(2022 年 12 月 31 日：无)。

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

应收账款组合 A — 应收合并范围内子公司的应收账款：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额
一年以内	7,053,027	-	-	15,041,905	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二年以上	-	-	-	652,110	-	-
	<u>7,053,027</u>		<u>-</u>	<u>15,694,015</u>		<u>-</u>

应收账款组合 B — 工程及建造类业务的应收账款：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额	金额	整个存续期 预期 信用损失率	金额
一年以内	-	-	-	-	-	-
一到二年	-	-	-	-	-	-
二年以上	-	-	-	179,774,508	50.09%	(90,057,428)
	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>179,774,508</u>		<u>(90,057,428)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

应收账款组合 C — 除工程及建造类业务以外的应收账款：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 整个存续期 预期 信用损失率	金额	账面余额 金额	坏账准备 整个存续期 预期 信用损失率	金额
一年以内	373,523,494	4.29%	(16,005,782)	232,515,457	3.14%	(7,296,743)
一到二年	980,500	31.22%	(306,112)	3,969,675	30.18%	(1,198,048)
二年以上	3,192,788	100.00%	(3,192,788)	27,080	100.00%	(27,080)
	<u>377,696,782</u>		<u>(19,504,682)</u>	<u>236,512,212</u>		<u>(8,521,871)</u>

(iii) 2023 年度转回的坏账准备金额为 90,057,428 元，计提的坏账准备金额为 10,982,811 元。收回金额重要的应收账款为组合 B 中应收关联方 QQCTN 的账龄两年以上的设备建造款项 179,774,508 元，按照组合计提坏账准备 90,057,428 元，于本年以货币资金偿还，相应坏账准备全额转回。

(e) 本年度无实际核销的应收账款及坏账准备。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收款项融资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>113,506,237</u>	<u>139,360,896</u>

(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，故本公司将信用资质较好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 2023 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。

2023 年度本公司背书和贴现银行承兑汇票且其所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给其他方，相应终止确认的银行承兑汇票账面价值分别为 688,411,467 元和 98,090,765 元(2022 年度：834,492,434 元和 145,317,143 元)，相关贴现损失金额 386,505 元，均计入投资收益 (2022 年度：1,695,934 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(b) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无列示于应收款项融资的银行承兑汇票质押 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司已贴现或已背书但尚未到期的银行承兑汇票为 255,466,534 元 (2022 年 12 月 31 日：789,364,368 元)，均已终止确认。

2023 年度本公司不存在重要的应收款项融资的核销情况(2022 年度：无)。

(4) 其他应收款

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	435,195,411	393,863,559
向子公司提供委托贷款	256,340,267	-
代理业务应收款项	48,078,729	29,131,116
为子公司代付工程款	29,999,957	29,999,957
补充医疗福利统筹金	15,218,692	17,019,910
应收押金及保证金	2,415,700	3,849,419
股权转让款	14,616,772	28,070,337
应收子公司红星物流款项	-	137,192,700
其他	14,165,664	28,920,661
	<u>816,031,192</u>	<u>668,047,659</u>
减：坏账准备	<u>(3,262,098)</u>	<u>(5,833,970)</u>
	<u>812,769,094</u>	<u>662,213,689</u>

本公司不存在因资金集中管理而将款项归集于其他方并列报于其他应收款的情况。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年以内	691,350,273	494,848,196
一到二年	82,209,356	139,360,660
二到三年	8,765,606	3,834,346
三年以上	33,705,957	30,004,457
	<u>816,031,192</u>	<u>668,047,659</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

其他应收款的坏账准备按类别分析如下：

	2023 年 12 月 31 日				2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备(i)	-	-	-	-	28,070,337	4.20%	-	-
按组合计提坏账准备(ii)	816,031,192	100%	(3,262,098)	0.40%	639,977,322	95.80%	(5,833,970)	0.91%
	816,031,192	100%	(3,262,098)	0.40%	668,047,659	100.00%	(5,833,970)	0.87%

	第一阶段				合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2022 年 12 月 31 日	639,977,322	(5,833,970)	28,070,337	-	(5,833,970)
本年新增	176,053,870	-	-	-	-
本年减少	-	2,571,872	(28,070,337)	-	2,571,872
2023 年 12 月 31 日	816,031,192	(3,262,098)	-	-	(3,262,098)

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款(2022 年 12 月 31 日：无)。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，无单项计提坏账准备的其他应收款。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，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：

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	计提比例	金额	金额	计提比例
内部公司组合	300,956,996	-	-	171,262,350	-	-
代理业务应 收款项组合	48,078,729	(1,650,056)	3.43%	29,131,116	(975,211)	3.35%
押金及保证 金组合	2,415,700	(92,796)	3.84%	3,849,419	(143,652)	3.73%
应收股利组 合	435,195,411	-	-	393,863,559	-	-
其他组合	29,384,356	(1,519,246)	5.17%	41,870,878	(4,715,107)	11.26%
	816,031,192	(3,262,098)		639,977,322	(5,833,970)	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

(c) 本年度转回的坏账准备金额为 2,571,872 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及坏账准备。

(d) 于 2023 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
青港物流	应收股利	321,179,795	一年以内	39.36%	-
	委托贷款及		一年以内及		
摩科瑞物流	代付工程款	181,194,457	三年以上	22.20%	-
董家口通用码头	委托贷款	136,180,767	一年以内	16.69%	-
董家口油品	应收股利	76,987,832	一到二年	9.43%	-
平安养老保险股 份有限公司山 东分公司	补充医疗福利 统筹金	15,218,692	一年以内	1.86%	(786,845)
		<u>730,761,543</u>		<u>89.54%</u>	<u>(786,845)</u>

(e) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司无质押的其他应收款 (2022 年 12 月 31 日：无)。

(g) 于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在逾期的应收股利 (2022 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
向子公司提供贷款	1,872,224,584	2,559,601,179
减：一年内到期的贷款	<u>(430,224,584)</u>	<u>(756,385,933)</u>
	1,442,000,000	1,803,215,246
贷款减值准备	-	-
	<u>1,442,000,000</u>	<u>1,803,215,246</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
2022 年 12 月 31 日	2,559,601,179	-
本年新增	423,493,900	-
本年减少	<u>(1,110,870,495)</u>	-
2023 年 12 月 31 日	<u>1,872,224,584</u>	-

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日		2022 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
内部公司组合	<u>1,872,224,584</u>	-	<u>2,559,601,179</u>	-

(6) 长期股权投资

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
子公司(a)	8,513,059,032	7,345,363,976
合营企业(b)	10,902,587,881	10,729,974,779
联营企业(c)	<u>2,670,170,830</u>	<u>2,042,800,875</u>
	<u>22,085,817,743</u>	<u>20,118,139,630</u>

于 2023 年 12 月 31 日，本公司管理层认为长期股权投资不存在减值，无需计提减值准备 (2022 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动		2023 年 12 月 31 日	本年宣告 分派的利润
		追加投资	减少投资		
集装箱发展	30,000,000	-	-	30,000,000	357,751,535
国际物流	257,374,925	889,928,540	-	1,147,303,465	506,721,685
港联顺船务	23,580,830	-	(23,580,830)	-	-
外轮航修	3,666,959	-	-	3,666,959	36,305
外轮理货	389,296,880	-	-	389,296,880	112,832,477
港佳物流	7,299,874	-	-	7,299,874	1,530,000
港口服务	24,952,229	-	-	24,952,229	2,530,674
青岛港通用码头	1,284,094,256	-	-	1,284,094,256	-
摩科瑞物流	273,278,376	-	-	273,278,376	31,035,000
海业油品码头	182,079,200	118,289,060	-	300,368,260	-
怡之航冷链	14,000,000	-	(14,000,000)	-	-
物业公司	8,000,000	-	-	8,000,000	4,475,007
文化公司	3,000,000	-	-	3,000,000	73,100
国际发展	460,574,092	-	-	460,574,092	-
董家口通用码头	880,000,000	-	-	880,000,000	-
联化管道	441,660,000	-	-	441,660,000	312,771,602
施维策拖轮	115,500,000	-	-	115,500,000	5,943,014
通泽商贸	10,000,000	-	-	10,000,000	3,791,120
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	7,227,588
山港山海保安	1,000,000	-	(1,000,000)	-	343,271
青东管道	255,000,000	-	-	255,000,000	17,978,913
通达能源	185,950,000	-	(43,450,000)	142,500,000	4,188,493
南港油气	-	43,450,000	-	43,450,000	-
威海港外轮理货	-	1,832,463	-	1,832,463	-
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	165,331,980
生产保障	15,300,000	-	(15,300,000)	-	7,208,587
青港供电	74,195,060	60,000,000	-	134,195,060	80,000,000
红星物流	179,531,785	-	-	179,531,785	-
建管中心	10,000,000	-	-	10,000,000	-
应急救援	40,000,000	-	-	40,000,000	-
中航物业	3,060,000	-	-	3,060,000	367,328
青港轮驳	419,482,822	168,612,582	-	588,095,404	7,755,544
威海港发展	622,103,297	-	-	622,103,297	-
威海青威	202,855,065	8,372,109	-	211,227,174	-
	<u>7,345,363,976</u>	<u>1,290,484,754</u>	<u>(122,789,698)</u>	<u>8,513,059,032</u>	<u>1,629,893,223</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					未实现内部 交易损益	2023 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	其他综合 收益调整	减少投资	转为联营公司			其他权益变动
QQCT	6,883,983,677	966,608,859	-	(4,560,734)	-	-	687,682	4,395,994	7,851,115,478
青岛实华	1,795,521,029	278,172,227	(642,556,544)	(2,025,000)	-	-	-	200,472	1,429,312,184
西联	527,306,854	12,942,221	(5,100,000)	-	-	-	-	93,975	535,243,050
长荣集装箱	71,592,353	10,929,762	-	-	(82,522,115)	-	-	-	-
东港集装箱	52,342,973	3,687,009	-	-	(56,029,982)	-	-	-	-
海湾液体化工	158,065,987	1,020,861	-	-	(47,665,900)	(111,420,948)	-	-	-
港海物流	62,576,184	-	-	-	(62,576,184)	-	-	-	-
神州行货代	38,938,505	-	-	-	(38,938,505)	-	-	-	-
中海船代	13,305,148	-	-	-	(13,305,148)	-	-	-	-
联合船代	56,943,280	-	-	-	(56,943,280)	-	-	-	-
华能青岛	123,309,821	2,728,846	-	-	-	-	-	-	126,038,667
董家口万邦物流	67,752,525	(159,302)	-	-	-	-	-	-	67,593,223
QDOT	661,326,346	9,555,488	-	-	-	-	(101,299)	810,593	671,591,128
董家口中外运物流	51,710,941	326,691	-	-	-	-	-	-	52,037,632
中石油仓储	165,299,156	13,043,546	(8,929,921)	-	-	-	243,738	-	169,656,519
	10,729,974,779	1,298,856,208	(656,586,465)	(6,585,734)	(357,981,114)	(111,420,948)	830,121	5,501,034	10,902,587,881

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日
		追加投资	合营公司转入	宣告分派的现金股利	按权益法调整的净损益	其他综合收益调整	
GSBN	12,950,000	-	-	-	(3,986,479)	-	8,963,521
青岛港工	165,035,939	-	-	(13,962,546)	21,763,457	-	172,836,850
科技公司	44,520,624	-	-	-	4,980,345	-	49,500,969
青银租赁	143,008,395	-	-	(4,500,000)	22,559,273	-	161,067,668
海外发展青岛	4,972,587	-	-	-	1,151,687	-	6,124,274
山港财务公司	1,562,109,742	-	-	(118,828,431)	112,354,274	4,770,964	1,560,406,549
青港装备制造	70,163,714	-	-	(13,006,994)	21,831,407	-	78,988,127
振华石油储备	-	480,200,000	-	-	-	-	480,200,000
海湾液体化工	-	-	111,420,948	-	313,593	-	111,734,541
山港陆海济南	40,039,874	-	-	-	308,457	-	40,348,331
	<u>2,042,800,875</u>	<u>480,200,000</u>	<u>111,420,948</u>	<u>(150,297,971)</u>	<u>181,276,014</u>	<u>4,770,964</u>	<u>2,670,170,830</u>

如附注二(1)所述，在编制公司财务报表时，青岛港集团作为资本投入本公司的长期股权投资按国有资产管理部门批准的评估值为基础，计入本公司的资产负债表。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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			
2022 年 12 月 31 日	267,633,057	1,384,387,400	1,652,020,457
转出至无形资产	-	(329,964,112)	(329,964,112)
出资子公司	(224,805,131)	-	(224,805,131)
2023 年 12 月 31 日	<u>42,827,926</u>	<u>1,054,423,288</u>	<u>1,097,251,214</u>
累计折旧			
2022 年 12 月 31 日	(94,813,130)	(299,325,262)	(394,138,392)
本年计提	(6,118,873)	(16,046,320)	(22,165,193)
转出至无形资产	-	61,491,217	61,491,217
出资子公司	87,042,817	-	87,042,817
2023 年 12 月 31 日	<u>(13,889,186)</u>	<u>(253,880,365)</u>	<u>(267,769,551)</u>
账面价值			
2023 年 12 月 31 日	<u>28,938,740</u>	<u>800,542,923</u>	<u>829,481,663</u>
2022 年 12 月 31 日	<u>172,819,927</u>	<u>1,085,062,138</u>	<u>1,257,882,065</u>
	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2021 年 12 月 31 日	267,633,057	1,416,040,729	1,683,673,786
转出至无形资产	-	(31,653,329)	(31,653,329)
2022 年 12 月 31 日	<u>267,633,057</u>	<u>1,384,387,400</u>	<u>1,652,020,457</u>
累计折旧			
2021 年 12 月 31 日	(84,140,886)	(273,061,789)	(357,202,675)
本年计提	(10,672,244)	(34,055,001)	(44,727,245)
转出至无形资产	-	7,791,528	7,791,528
2022 年 12 月 31 日	<u>(94,813,130)</u>	<u>(299,325,262)</u>	<u>(394,138,392)</u>
账面价值			
2022 年 12 月 31 日	<u>172,819,927</u>	<u>1,085,062,138</u>	<u>1,257,882,065</u>
2021 年 12 月 31 日	<u>183,492,171</u>	<u>1,142,978,940</u>	<u>1,326,471,111</u>

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在未办妥权证的房产及土地使用权(2022 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日					2022 年 12 月 31 日					合计
	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		
固定资产	11,458,431,848					10,370,171,260					
固定资产清理	644,904					-					
	<u>11,459,076,752</u>					<u>10,370,171,260</u>					
原价											
2022 年 12 月 31 日	436,019,217	6,424,432,942	4,806,250,202	1,388,366,567	260,747,544	114,744,198	55,160,471	166,361,259	26,419,165	13,678,501,565	
本年增加											
本年购置	16,367	-	-	21,382,571	9,975,754	-	5,363,453	11,068,251	967,346	48,773,742	
在建工程转入	46,200,106	277,574,205	1,263,892,255	181,726,940	22,201,035	92,022,820	6,349,558	1,618,351	60,774	1,891,646,044	
本年减少											
处置及报废	(6,201,185)	(1,693,128)	-	(31,578,920)	(12,704,725)	-	(3,067,463)	(3,445,848)	(1,520,913)	(60,212,182)	
转出至持有待售	(69,273,350)	(464,987)	-	-	(4,407,080)	-	-	-	-	(74,145,417)	
出资子公司	(16,379,183)	(399,098)	(59,577,483)	-	-	(206,767,018)	-	(87,427)	-	(283,210,209)	
2023 年 12 月 31 日	390,381,972	6,699,449,934	6,010,564,974	1,559,897,158	275,812,528	-	63,806,019	175,514,586	25,926,372	15,201,353,543	
累计折旧											
2022 年 12 月 31 日	(118,839,071)	(1,409,823,318)	(607,747,450)	(862,754,283)	(148,842,594)	(13,537,847)	(38,406,093)	(90,805,806)	(17,573,843)	(3,308,330,305)	
本年增加											
本年计提	(19,415,580)	(177,891,502)	(196,404,703)	(79,709,090)	(27,469,166)	(7,002,597)	(3,922,949)	(16,543,908)	(1,789,721)	(530,149,216)	
本年减少											
处置及报废	1,532,781	505,657	-	30,315,764	8,685,590	-	2,444,382	2,251,441	1,397,394	47,133,009	
转出至持有待售	6,565,782	68,818	-	-	1,304,496	-	-	-	-	7,939,096	
出资子公司	3,869,193	157,864	15,834,290	-	-	20,540,444	-	83,930	-	40,485,721	
2023 年 12 月 31 日	(126,286,895)	(1,586,982,481)	(788,317,863)	(912,147,609)	(166,321,674)	-	(39,884,660)	(105,014,343)	(17,966,170)	(3,742,921,695)	
净值											
2023 年 12 月 31 日	264,095,077	5,112,467,453	5,222,247,111	647,749,549	109,490,854	-	23,921,359	70,500,243	7,960,202	11,458,431,848	
2022 年 12 月 31 日	317,180,146	5,014,609,624	4,198,502,752	525,612,284	111,904,950	101,206,351	16,754,378	75,555,453	8,845,322	10,370,171,260	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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										
2021 年 12 月 31 日	430,658,923	6,042,136,908	3,302,870,618	1,093,303,839	234,401,835	826,019,280	53,425,767	143,109,688	23,858,679	12,149,785,537
本年增加										
本年购置	902,554	3,527,998	331,517	72,891,369	20,660,842	86,685,219	3,622,152	19,885,163	4,426,467	212,933,281
在建工程转入	5,650,058	382,846,057	1,503,048,067	252,649,369	23,032,733	-	367,459	7,582,371	169,047	2,175,345,161
使用权资产转入	-	30,740,177	-	1,698,276	-	91,439,655	-	-	-	123,878,108
本年减少										
处置及报废	-	-	-	(32,176,286)	(15,274,153)	(13,155,324)	(735,594)	(1,014,092)	(348,759)	(62,704,208)
出资子公司	(1,192,318)	(34,818,198)	-	-	(2,073,713)	(876,244,632)	(1,519,313)	(3,201,871)	(1,686,269)	(920,736,314)
2022 年 12 月 31 日	436,019,217	6,424,432,942	4,806,250,202	1,388,366,567	260,747,544	114,744,198	55,160,471	166,361,259	26,419,165	13,678,501,565
累计折旧										
2021 年 12 月 31 日	(100,551,969)	(1,242,333,305)	(490,916,231)	(829,537,024)	(143,007,212)	(415,287,373)	(36,242,112)	(78,604,972)	(17,152,036)	(3,353,632,234)
本年增加										
本年计提	(18,482,186)	(168,785,487)	(116,831,219)	(60,800,697)	(22,205,755)	(28,259,858)	(3,667,399)	(14,984,310)	(1,475,653)	(435,492,564)
使用权资产转入	-	(5,732,974)	-	(489,103)	-	(17,293,101)	-	-	-	(23,515,178)
本年减少										
处置及报废	-	-	-	28,072,541	15,021,780	12,497,558	711,213	959,755	333,243	57,596,090
出资子公司	195,084	7,028,448	-	-	1,348,593	434,804,927	792,205	1,823,721	720,603	446,713,581
2022 年 12 月 31 日	(118,839,071)	(1,409,823,318)	(607,747,450)	(862,754,283)	(148,842,594)	(13,537,847)	(38,406,093)	(90,805,806)	(17,573,843)	(3,308,330,305)
净值										
2022 年 12 月 31 日	317,180,146	5,014,609,624	4,198,502,752	525,612,284	111,904,950	101,206,351	16,754,378	75,555,453	8,845,322	10,370,171,260
2021 年 12 月 31 日	330,106,954	4,799,803,603	2,811,954,387	263,766,815	91,394,623	410,731,907	17,183,655	64,504,716	6,706,643	8,796,153,303

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2023 年 12 月 31 日，本公司无抵押的固定资产，无重大暂时闲置的固定资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

2023 年度固定资产计提的折旧金额为 530,149,216 元 (2022 年度：435,492,564 元)，其中计入营业成本、管理费用及研发费用的折旧费用分别为：511,239,922 元、18,455,719 元及 453,575 元 (2022 年度：419,809,392 元、15,670,897 元及 12,275 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,891,646,044 元 (2022 年度：2,175,345,161 元)。

于 2023 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(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 12 月 31 日，账面价值 178,009,424 元(原价：196,881,755 元) (2022 年 12 月 31 日：账面价值 178,313,294 元，原价 191,499,331 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。

本公司通过经营租赁租出的固定资产，参见附注四(15)。

本公司作为出租人签订的租赁合同未设置余值担保条款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年 12 月 31 日			2022 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
董家口港区油品一期、二期、三期工程	455,355,556	-	455,355,556	461,705,404	-	461,705,404
董家口北二突堤一、二号泊位	-	-	-	366,562,546	-	366,562,546
董家口原油商业储备库工程	-	-	-	287,123,994	-	287,123,994
董家口港区北三突堤后方堆场工程	-	-	-	138,874,346	-	138,874,346
董家口港区前方扩能工程	-	-	-	115,626,659	-	115,626,659
董家口华能码头二期工程	-	-	-	98,187,240	-	98,187,240
其他工程	308,089,323	-	308,089,323	447,950,736	-	447,950,736
	<u>763,444,879</u>	<u>-</u>	<u>763,444,879</u>	<u>1,916,030,925</u>	<u>-</u>	<u>1,916,030,925</u>

本公司在建工程账面价值或新增金额大于 1 亿元的重大在建工程项目列示如下：

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年出资	其他减少	2023 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
董家口港区油品一期、二期、三期工程	825,755,775	461,705,404	471,698	-	-	(6,821,546)	455,355,556	56%	56%	自有资金
董家口北二突堤一、二号泊位	1,267,950,000	366,562,546	3,586,540	(370,149,086)	-	-	-	100%	100%	自有资金、 募集资金
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	287,123,994	448,125,732	(735,249,726)	-	-	-	100%	100%	自有资金
董家口港区北三突堤后方堆场工程	300,000,000	138,874,346	99,395,258	(238,269,604)	-	-	-	100%	100%	自有资金
董家口港区前方扩能工程	194,850,000	115,626,659	37,484,311	(153,110,970)	-	-	-	100%	100%	自有资金
董家口华能码头二期工程	1,000,500,000	98,187,240	8,436,729	(106,623,969)	-	-	-	100%	100%	自有资金
其他工程	-	447,950,736	155,236,678	(288,242,689)	(6,855,402)	-	308,089,323	-	-	自有资金
		<u>1,916,030,925</u>	<u>752,736,946</u>	<u>(1,891,646,044)</u>	<u>(6,855,402)</u>	<u>(6,821,546)</u>	<u>763,444,879</u>			

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2022 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	资金来源
董家口港区油品一期、二期、三期工程	825,755,775	461,705,404	-	-	461,705,404	56%	56%	自有资金
董家口北二突堤一、二号泊位	1,267,950,000	246,669,239	119,893,307	-	366,562,546	95%	95%	自有资金、 募集资金
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	796,153,862	975,924,329	(1,484,954,197)	287,123,994	90%	90%	自有资金
董家口港区北三突堤后方堆场工程	300,000,000	1,787,453	137,086,893	-	138,874,346	67%	67%	自有资金
董家口港区前方扩能工程	194,850,000	27,390,512	88,236,147	-	115,626,659	81%	81%	自有资金
董家口华能码头二期工程	1,000,500,000	168,273,119	420,805,236	(490,891,115)	98,187,240	95%	95%	自有资金
其他工程	-	364,280,396	283,170,189	(199,499,849)	447,950,736	-	-	自有资金
		<u>2,066,259,985</u>	<u>2,025,116,101</u>	<u>(2,175,345,161)</u>	<u>1,916,030,925</u>			

于 2023 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 (2022 年 12 月 31 日：无)。

2023 年度，本公司无资本化的借款费用 (2022 年度：无)。

本公司自建的房屋、港务设施、库场设施等于 2023 年度完成竣工验收并达到预定可使用状态，相应转入固定资产；机械、设备等 于 2023 年度经安装调试验收后达到预定可使用状态，相应转入固定资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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					
2022 年 12 月 31 日	2,349,638,306	124,349,935	49,391,000	32,290,966	2,555,670,207
本年增加					
购置	-	31,714,524	-	-	31,714,524
内部研发	-	24,302,416	-	-	24,302,416
投资性房地产转入	329,964,112	-	-	-	329,964,112
本年减少					
处置及报废	-	(523,165)	-	(2,100,342)	(2,623,507)
转出至持有待售	(22,060,128)	-	-	-	(22,060,128)
出资子公司	(413,029,883)	(5,940,755)	-	-	(418,970,638)
2023 年 12 月 31 日	2,244,512,407	173,902,955	49,391,000	30,190,624	2,497,996,986
累计摊销					
2022 年 12 月 31 日	(360,126,017)	(70,981,893)	(1,564,053)	(29,402,776)	(462,074,739)
本年增加					
计提	(60,226,685)	(27,491,393)	(987,820)	(1,886,979)	(90,592,877)
投资性房地产转入	(61,491,217)	-	-	-	(61,491,217)
本年减少					
处置及报废	-	351,852	-	2,096,006	2,447,858
转出至持有待售	3,340,547	-	-	-	3,340,547
出资子公司	90,973,151	983,297	-	-	91,956,448
2023 年 12 月 31 日	(387,530,221)	(97,138,137)	(2,551,873)	(29,193,749)	(516,413,980)
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	1,856,982,186	76,764,818	46,839,127	996,875	1,981,583,006
2022 年 12 月 31 日	1,989,512,289	53,368,042	47,826,947	2,888,190	2,093,595,468
	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2021 年 12 月 31 日	2,300,133,334	106,524,652	49,391,000	32,290,966	2,488,339,952
本年增加					
购置	17,851,643	-	-	-	17,851,643
内部研发	-	24,499,695	-	-	24,499,695
投资性房地产转入	31,653,329	-	-	-	31,653,329
本年减少					
出资子公司	-	(6,674,412)	-	-	(6,674,412)
2022 年 12 月 31 日	2,349,638,306	124,349,935	49,391,000	32,290,966	2,555,670,207
累计摊销					
2021 年 12 月 31 日	(304,815,986)	(55,025,203)	(576,233)	(26,383,518)	(386,800,940)
本年增加					
计提	(47,518,503)	(18,824,996)	(987,820)	(3,019,258)	(70,350,577)
投资性房地产转入	(7,791,528)	-	-	-	(7,791,528)
本年减少					
出资子公司	-	2,868,306	-	-	2,868,306
2022 年 12 月 31 日	(360,126,017)	(70,981,893)	(1,564,053)	(29,402,776)	(462,074,739)
账面价值					
2022 年 12 月 31 日	1,989,512,289	53,368,042	47,826,947	2,888,190	2,093,595,468
2021 年 12 月 31 日	1,995,317,348	51,499,449	48,814,767	5,907,448	2,101,539,012

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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)

2023年度无形资产的摊销金额为90,592,877元(2022年度：70,350,577元)。

于2023年12月31日，本公司无抵押的无形资产(2022年12月31日：无)。

于2023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(2022年12月31日：无)。

(11) 资产减值及损失准备

	2022 年 12 月 31 日	本年减少 转回	2023 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	98,579,299	(79,074,617)	19,504,682
其中：单项计提坏账准备	-	-	-
组合计提坏账准备	98,579,299	(79,074,617)	19,504,682
其他应收款坏账准备	5,833,970	(2,571,872)	3,262,098
其中：单项计提坏账准备	-	-	-
组合计提坏账准备	5,833,970	(2,571,872)	3,262,098
	<u>104,413,269</u>	<u>(81,646,489)</u>	<u>22,766,780</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加 计提	2022 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	52,231,277	46,348,022	98,579,299
其中：单项计提坏账准备	-	-	-
组合计提坏账准备	52,231,277	46,348,022	98,579,299
其他应收款坏账准备	5,353,628	480,342	5,833,970
其中：单项计提坏账准备	-	-	-
组合计提坏账准备	5,353,628	480,342	5,833,970
	<u>57,584,905</u>	<u>46,828,364</u>	<u>104,413,269</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 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
发行股份	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	(393,875,022)	-	-	(393,875,022)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
收购少数股东股权	-	(12,151,207)	-	(12,151,207)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除 综合收益和利润分配以外 的其他权益变动	12,500,677	830,121	-	13,330,798
处置子公司的影响	144,424,899	-	-	144,424,899
	<u>16,024,844,086</u>	<u>(11,321,086)</u>	<u>-</u>	<u>16,013,523,000</u>
	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 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
发行股份	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)	-	(362,343,303)	(393,875,022)
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	12,193,294	307,383	-	12,500,677
处置子公司的影响	-	144,424,899	-	144,424,899
	<u>16,242,455,107</u>	<u>144,732,282</u>	<u>(362,343,303)</u>	<u>16,024,844,086</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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		
	2022年 12月31日	本年发生额	2023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	18,420,000	(68,860,000)	(50,440,000)
权益法下不能转损益的其他综合收益	1,629,835	(6,585,734)	(4,955,899)
能重分类进损益的其他综合收益	1,683,358	4,770,964	6,454,322
	<u>21,733,193</u>	<u>(70,674,770)</u>	<u>(48,941,577)</u>
	资产负债表中其他综合收益		
	2021年 12月31日	本年发生额	2022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	31,210,000	(12,790,000)	18,420,000
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	1,629,835	1,629,835
能重分类进损益的其他综合收益	-	1,683,358	1,683,358
	<u>31,210,000</u>	<u>(9,476,807)</u>	<u>21,733,193</u>

(14) 未分配利润

	2023 年度	2022 年度 (经重述)
年初未分配利润	12,244,118,537	10,153,943,606
会计政策变更(附注二(30))		533,635
年初未分配利润(经重述)	<u>12,244,118,537</u>	<u>10,154,477,241</u>
加：本年净利润	3,828,164,600	4,006,491,261
子公司转联营公司的影响	-	164,598,805
减：提取法定盈余公积	(382,816,460)	(417,130,730)
对股东的分配(附注四(42))	<u>(1,748,053,230)</u>	<u>(1,664,318,040)</u>
年末未分配利润	<u>13,941,413,447</u>	<u>12,244,118,537</u>

如附注二(30)所述，本公司根据解释 16 号中有关单项交易产生的资产和负债相关递延所得税不适用初始确认豁免的规定，采用追溯调整法进行会计处理，2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日未分配利润的金额已经重述。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
—装卸业务	4,504,332,709	(3,811,891,227)	4,119,998,754	(3,448,587,692)
—拖轮业务	-	-	468,742,762	(278,023,163)
	<u>4,504,332,709</u>	<u>(3,811,891,227)</u>	<u>4,588,741,516</u>	<u>(3,726,610,855)</u>
其他业务				
—租金收入(i)	771,470,930	(272,581,110)	554,384,985	(183,689,828)
—提供劳务及其他	209,794,387	(18,673,372)	544,571,446	(389,765,678)
	<u>981,265,317</u>	<u>(291,254,482)</u>	<u>1,098,956,431</u>	<u>(573,455,506)</u>
	<u>5,485,598,026</u>	<u>(4,103,145,709)</u>	<u>5,687,697,947</u>	<u>(4,300,066,361)</u>

(i) 本公司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。2023 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。

2023 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 2023 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 84,189,876 元(2022 年 12 月 31 日：107,993,812 元)，本公司均预计将于 2024 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年度	2022 年度
利息支出	768,472	2,484,315
加：租赁负债利息支出	4,948,666	7,641,082
利息费用	5,717,138	10,125,397
减：利息收入	(56,002,737)	(64,476,372)
福利精算的影响	47,130,000	53,480,000
汇兑损益	11,673,885	(32,847,961)
其他	(328,662)	309,199
	8,189,624	(33,409,737)

(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：

	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,428,461,132	1,549,998,452
外付运费	1,273,090,281	1,166,766,341
分包成本	564,947,788	455,626,564
固定资产折旧	530,149,216	435,492,564
燃料费及水电费	199,057,445	236,144,674
其他原材料耗用	154,772,159	174,190,697
修理费	141,487,318	123,264,402
无形资产的摊销	90,592,877	70,350,577
租赁费(i)	67,539,241	74,231,189
使用权资产折旧费	40,595,596	38,664,183
物业费	26,243,721	26,868,754
投资性房地产的折旧	22,165,193	44,727,245
咨询费	15,656,212	14,717,282
电力及燃油的外购成本	9,503,280	291,229,057
审计师费用	6,912,021	7,221,331
其他	126,542,312	122,176,081
	4,697,715,792	4,831,669,393

(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，2023 年度的金额为 67,539,241 元 (2022 年度：74,231,189 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2023 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

	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,485,633,256	1,292,545,747
成本法核算的长期股权投资收益	1,629,893,223	1,437,394,331
处置长期股权投资产生的投资收益	10,100,308	594,047,725
债权投资持有期间取得的利息收入	96,029,521	124,049,647
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	14,616,710	27,048,897
应收款项融资贴现损失	(386,505)	(1,695,934)
	<u>3,235,886,513</u>	<u>3,473,390,413</u>

(19) 所得税费用

	2023 年度	2022 年度 (经重述)
按税法及相关规定计算的当期所得税	189,528,934	263,552,585
递延所得税	39,494,123	13,452,759
	<u>229,023,057</u>	<u>277,005,344</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：

	2023 年度	2022 年度 (经重述)
利润总额	<u>4,057,187,657</u>	<u>4,283,496,605</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,014,296,914	1,070,874,151
非应纳税投资收益	(778,881,620)	(818,374,770)
残疾人工资加计扣除	(853,514)	(947,478)
税收减免优惠	(8,759,718)	-
不得扣除的成本、费用和损失	3,220,995	25,453,441
所得税费用	<u>229,023,057</u>	<u>277,005,344</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表补充资料

2023 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

	2023 年度	2022 年度
除与正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响外，计入当期损益的政府补助	114,244,162	155,580,971
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,122,740	30,061,423
非流动资产处置损益	15,340,513	15,201,237
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	318,952
处置长期股权投资产生的净损益	19,652,995	85,230,721
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的净损益	-	(5,675,058)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,554,010	(8,320,866)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,740,045	23,379,518
小计	208,654,465	295,776,898
减：所得税影响数	(50,978,605)	(67,961,826)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(27,073,081)	(34,748,003)
归属于母公司股东的非经常性损益	130,602,779	193,067,069

(1) 非经常性损益明细表编制基础

中国证券监督管理委员会于 2023 年颁布了《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(2023 年修订)》，(以下简称“2023 版 1 号解释性公告”)，该规定自公布之日起施行。本集团按照 2023 版 1 号解释性公告的规定编制 2023 年度非经常性损益明细表。

根据 2023 版 1 号解释性公告的规定，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。

(2) 执行 2023 版 1 号解释性公告对 2022 年度非经常性损益的影响情况

《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)》(以下简称“2008 版 1 号解释性公告”)的相关规定，对本集团 2022 年度非经常性损益列报无影响。

青岛港国际股份有限公司

财务报表补充资料

2023 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

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	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股 股东的净利润	12.70%	12.43%	0.76	0.70	0.76	0.70
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股 股东的净利润	12.36%	11.90%	0.74	0.67	0.74	0.67