

青岛港国际股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

11

财务报表审计报告



防 伪 编 码： 31000007202276543D

被审计单位名称： 青岛港国际股份有限公司

审 计 期 间： 2021

报 告 文 号： 普华永道中天审字(2022)第10102号

签字注册会计师： 贾娜

注 师 编 号： 110001750022

签字注册会计师： 吕永铮

注 师 编 号： 310000074540

事 务 所 名 称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23238888

事 务 所 地 址： 中国上海市浦东新区东育路588号前滩中心42楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题： 青岛港国际股份有限公司2021年度财务报表及审计报告

报告文号： 普华永道中天审字(2022)第10102号

客户名称： 青岛港国际股份有限公司

报告日期： 2022-03-30

签字注册会计师： 贾娜 (CPA: 110001750022)
吕永铮 (CPA: 310000074540)



010212022032801797788

报告文号：普华永道中天审字(2022)第10102号

事务所名称： 普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话： 13764149027

传真：

通讯地址：

电子邮件： carrie.j.yan@cn.pwc.com

请报告使用方及时进行防伪标识验证：

1. 可直接通过手机扫描防伪二维码识别；
2. 登录防伪查询网址 (<http://www.sdcpacpvfw.cn>)，输入防伪编号进行查询。

青岛港国际股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2021 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 - 195
财务报表补充资料	1



审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10102 号
(第一页, 共七页)

青岛港国际股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了青岛港国际股份有限公司(以下简称“青港国际公司”)的财务报表,包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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)、(30)(b)(ii)及附注四(35)长期应付职工薪酬。</p> <p>于 2021 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 250,398 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, 且金额重大, 因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们评估并测试了青港国际公司关于统筹外福利义务计提关键内部控制的有效性, 包括管理层对采用关键假设的复核和审批。在评估重大错报风险时考虑了统筹外福利计提相关会计估计不确定性的程度及其他固有风险因素的等级。</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, 包括评估福利政策及假设条件变化的依据; 将所使用的折现率与资产负债表日国债即期收益率进行比较; 将死亡率核对至中国人寿保险业经验生命表; 将各类福利的增长率与公司的福利政策和历史信息、国家统计局公布的历史物价指数进行比较, 并考虑这些假设条件在合理可能变动时的潜在影响, 并通过独立计算对第三方精算师的结果进行复核。</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)、(30)(b)(iii)及附注四(4)(d)应收账款坏账准备。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 应收账款原值为 203,146 万元, 计提的坏账准备金额为 15,037 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, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。</p>	<p>我们评估并测试了青港国际公司关于应收账款管理及预期信用损失计提相关关键内部控制的有效性, 并在评估重大错报风险时考虑了应收账款坏账准备相关会计估计不确定性的程度及其他固有风险因素的等级。</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新冠肺炎疫情的影响及不同宏观经济情景的权重, 并将管理层使用的经济指标核对至外部数据源。在此基础上对预期信用损失进行了重新计算, 以验证管理层计提预期信用损失的合理性。</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 2021 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, 就可能对青港国际公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致青港国际公司不能持续经营。

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

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

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

普华永道中天审字(2022)第 10102 号
(第七页, 共七页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2022年3月30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

2021年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注四	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	(1)	9,119,769,281	8,548,976,734
交易性金融资产	(2)	835,756,386	1,121,813,078
应收票据	(3)	27,155,970	52,322,799
应收账款	(4)	1,881,094,561	2,982,613,568
应收款项融资	(5)	376,792,050	528,732,800
预付款项	(6)	107,592,257	102,314,994
其他应收款	(7)	5,597,104,118	2,273,191,624
存货	(8)	126,371,467	137,327,278
合同资产	(9)	425,295,998	62,830,443
一年内到期的非流动资产	(11)	838,294,118	59,127,841
其他流动资产	(10)	1,229,888,128	3,100,048,118
流动资产合计		20,565,114,334	18,969,299,277
非流动资产			
长期应收款	(11)	2,557,623,609	3,308,404,670
长期股权投资	(12)	10,015,353,289	9,871,753,951
其他非流动金融资产	(13)	897,168,337	586,308,466
投资性房地产	(14)	173,639,371	170,522,903
固定资产	(15)	17,816,872,407	16,168,130,367
在建工程	(16)	3,423,125,235	3,068,902,274
使用权资产	(17)	370,858,887	311,822,056
无形资产	(18)	2,879,757,528	2,914,515,994
开发支出	(18)	24,006,548	-
商誉	(19)	48,683,209	48,683,209
长期待摊费用		54,922,728	27,145,518
递延所得税资产	(20)	949,441,911	920,319,850
其他非流动资产	(21)	798,988,735	811,556,445
非流动资产合计		40,010,441,794	38,208,065,703
资产总计		60,575,556,128	57,177,364,980

青岛港国际股份有限公司

2021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)

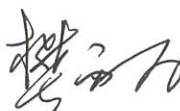
负债和股东权益	附注四	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动负债			
短期借款	(23)	1,428,315,717	135,133,306
应付票据	(24)	1,218,023,563	890,180,633
应付账款	(25)	1,454,934,151	1,197,290,688
预收款项		9,168,614	6,453,928
合同负债	(26)	196,144,973	148,693,164
应付职工薪酬	(27)	524,105,666	440,016,032
应交税费	(28)	264,095,701	256,377,041
其他应付款	(29)	10,886,687,331	9,421,058,097
一年内到期的非流动负债	(30)	188,512,933	2,288,917,202
其他流动负债		12,949,599	8,474,375
流动负债合计		16,182,938,248	14,792,594,466
非流动负债			
长期借款	(31)	-	109,708,639
租赁负债	(32)	184,438,326	139,109,235
长期应付款	(33)	151,757,561	40,973,544
预计负债		4,000,000	9,765,192
递延收益	(34)	268,390,844	280,047,491
长期应付职工薪酬	(35)	2,464,840,000	2,326,560,000
递延所得税负债	(20)	51,872,949	54,031,756
其他非流动负债	(36)	2,482,691,848	2,683,842,524
非流动负债合计		5,607,991,528	5,644,038,381
负债合计		21,790,929,776	20,436,632,847
股东权益			
股本	(37)	6,491,100,000	6,491,100,000
资本公积	(38)	12,276,919,811	12,318,673,889
其他综合收益	(39)	(5,541,784)	287,298,275
专项储备		3,673,408	4,279,187
盈余公积	(40)	2,002,688,003	1,617,193,102
一般风险准备	(41)	411,248,470	411,248,470
未分配利润	(42)	13,743,191,909	11,866,599,218
归属于母公司股东权益合计		34,923,279,817	32,996,392,141
少数股东权益		3,861,346,535	3,744,339,992
股东权益合计		38,784,626,352	36,740,732,133
负债及股东权益总计		60,575,556,128	57,177,364,980

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

2021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)

	附注十五	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动资产			
货币资金	(1)	6,049,663,895	8,333,996,251
交易性金融资产		201,471,986	220,000,000
应收票据		-	8,219,152
应收账款	(2)	430,401,666	1,219,976,288
应收款项融资	(3)	143,359,008	286,445,752
预付款项		21,723,637	28,137,650
其他应收款	(4)	657,490,515	700,894,981
存货		29,385,257	62,098,053
合同资产		-	49,231,610
一年内到期的非流动资产	(5)	33,214,786	433,352,280
其他流动资产		63,581,763	72,543,846
流动资产合计		7,630,292,513	11,414,895,863
非流动资产			
长期应收款	(5)	2,348,000,000	2,103,000,000
长期股权投资	(6)	16,819,323,357	15,175,058,130
其他非流动金融资产		291,565,287	71,421,487
投资性房地产	(7)	1,326,471,111	1,376,919,138
固定资产	(8)	8,796,153,303	7,686,460,150
在建工程	(9)	2,066,259,985	2,045,778,428
使用权资产		239,192,915	113,794,210
无形资产	(10)	2,101,539,012	2,118,457,836
开发支出	(10)	22,421,207	-
长期待摊费用		28,671,054	3,433,631
递延所得税资产		60,822,323	41,294,915
其他非流动资产		410,817,367	389,819,151
非流动资产合计		34,511,236,921	31,125,437,076
资产总计		42,141,529,434	42,540,332,939

青岛港国际股份有限公司

2021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	附注十五	2021年 12月31日	2020年 12月31日
流动负债			
短期借款		25,021,313	492,801,545
应付票据		221,244,211	408,914,009
应付账款		407,091,672	574,635,530
预收款项		7,319,838	6,446,235
合同负债		124,586,007	109,583,678
应付职工薪酬		383,118,967	319,497,688
应交税费		52,841,978	44,252,776
其他应付款		1,289,016,690	657,655,859
一年内到期的非流动负债		43,456,254	2,196,290,190
其他流动负债		6,723,229	6,259,510
流动负债合计		2,560,420,159	4,816,337,020
非流动负债			
租赁负债		155,617,539	54,080,491
长期应付款		36,586,728	40,973,544
预计负债		-	9,765,192
递延收益		138,666,444	138,433,588
长期应付职工薪酬		1,846,150,000	1,763,450,000
其他非流动负债		2,482,691,848	2,683,842,524
非流动负债合计		4,659,712,559	4,690,545,339
负债合计		7,220,132,718	9,506,882,359
股东权益			
股本		6,491,100,000	6,491,100,000
资本公积	(12)	16,242,455,107	16,247,471,564
其他综合收益	(13)	31,210,000	291,230,000
盈余公积		2,002,688,003	1,617,193,102
未分配利润	(14)	10,153,943,606	8,386,455,914
股东权益合计		34,921,396,716	33,033,450,580
负债及股东权益总计		42,141,529,434	42,540,332,939

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:



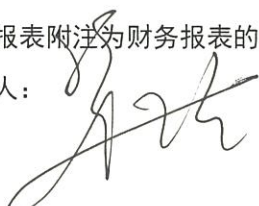
青岛港国际股份有限公司

2021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	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(43)	16,099,181,504	13,219,413,890
减：营业成本	(43)、(47)	(10,955,451,374)	(8,487,597,332)
税金及附加	(44)	(129,537,571)	(104,591,148)
销售费用	(47)	(55,390,616)	(40,621,861)
管理费用	(45)、(47)	(811,594,645)	(637,286,906)
研发费用	(18)、(47)	(82,708,843)	(20,178,352)
财务费用	(46)	138,157,771	13,380,022
其中：利息费用		155,677,343	207,835,967
利息收入		392,883,319	356,399,859
加：其他收益	(48)	149,112,486	88,907,845
投资收益	(49)	1,427,798,244	1,550,902,088
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,177,037,672	1,289,230,148
公允价值变动收益		20,488,122	2,195,578
信用减值损失	(50)	(29,559,789)	(93,152,905)
资产减值损失		(8,759,366)	12,432,618
资产处置收益		21,236,734	17,725,923
二、营业利润		5,782,972,657	5,521,529,460
加：营业外收入		2,790,705	13,110,299
减：营业外支出		(2,064,097)	(9,442,814)
三、利润总额		5,783,699,265	5,525,196,945
减：所得税费用	(51)	(1,153,879,322)	(1,104,837,067)
四、净利润		4,629,819,943	4,420,359,878
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,629,819,943	4,420,359,878
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
少数股东损益		665,765,931	578,496,735
归属于母公司股东的净利润		3,964,054,012	3,841,863,143
五、其他综合收益的税后净额	(39)	(289,606,440)	103,989,290
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(287,368,551)	106,408,100
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		(5,471,508)	(1,778,497)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		3,233,619	(640,313)
六、综合收益总额		4,340,213,503	4,524,349,168
归属于母公司股东的综合收益总额		3,671,213,953	3,946,492,746
归属于少数股东的综合收益总额		668,999,550	577,856,422
七、每股收益			
基本每股收益(人民币元)	(52)(a)	0.61	0.59
稀释每股收益(人民币元)	(52)(b)	0.61	0.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



青岛港国际股份有限公司

2021年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十五	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(15)	5,877,708,044	6,455,453,540
减：营业成本	(15)、(17)	(4,226,713,532)	(4,697,991,952)
税金及附加		(77,133,506)	(75,245,340)
销售费用	(17)	(19,634,817)	(28,609,321)
管理费用	(17)	(508,122,575)	(272,583,845)
研发费用	(17)	(41,024,931)	(7,832,088)
财务费用	(16)	(60,875,741)	(159,426,050)
其中：利息费用		38,194,560	104,139,337
利息收入		56,351,760	45,371,777
加：其他收益		28,258,960	34,246,402
投资收益	(18)	3,087,551,174	2,510,948,841
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,251,646,244	1,276,523,231
信用减值损失	(11)	20,589,545	(14,511,498)
资产减值损失	(11)	1,392,635	2,868,422
资产处置收益		18,213,971	20,800,607
二、营业利润		4,100,209,227	3,768,117,718
加：营业外收入		2,152,966	10,878,117
减：营业外支出		(839,900)	(4,976,147)
三、利润总额		4,101,522,293	3,774,019,688
减：所得税费用	(19)	(351,717,763)	(385,877,682)
四、净利润		3,749,804,530	3,388,142,006
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,749,804,530	3,388,142,006
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		(260,020,000)	99,720,000
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		(260,020,000)	99,720,000
六、综合收益总额		3,489,784,530	3,487,862,006

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


2021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	2021 年度	2020 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		15,934,926,691	13,029,896,827
收到的税费返还		41,056,105	-
收到其他与经营活动有关的现金	(53)(a)	296,377,956	742,950,235
经营活动现金流入小计		16,272,360,752	13,772,847,062
购买商品、接受劳务支付的现金		(7,196,399,849)	(6,455,848,133)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,631,994,513)	(2,045,804,316)
支付的各项税费		(1,668,227,253)	(1,474,124,770)
支付其他与经营活动有关的现金	(53)(b)	(2,021,362,329)	(192,073,732)
经营活动现金流出小计		(13,517,983,944)	(10,167,850,951)
经营活动产生的现金流量净额	(54)(a)	2,754,376,808	3,604,996,111
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		18,925,115,349	31,113,670,061
取得投资收益所收到的现金		1,869,596,005	1,526,104,277
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,442,538	23,187,886
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(54)(b)	28,935,375	-
收到其他与投资活动有关的现金	(53)(c)	2,630,765,677	2,286,858,337
投资活动现金流入小计		23,485,854,944	34,949,820,561
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,421,901,764)	(2,987,861,970)
投资支付的现金		(15,231,369,447)	(28,110,710,906)
取得子公司支付的现金净额	(54)(b)	-	(148,807,287)
支付其他与投资活动有关的现金	(53)(d)	(3,866,775,054)	(4,768,429,279)
投资活动现金流出小计		(21,520,046,265)	(36,015,809,442)
投资活动产生的现金流量净额		1,965,808,679	(1,065,988,881)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		102,940,000	97,400,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		102,940,000	97,400,000
取得借款收到的现金		3,511,335,697	676,731,504
收到其他与筹资活动有关的现金	(53)(e)	835,659,153	1,645,438,911
筹资活动现金流入小计		4,449,934,850	2,419,570,415
偿还债务支付的现金		(4,303,435,843)	(764,568,796)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(2,387,207,431)	(1,529,477,708)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(504,039,305)	(73,763,095)
支付其他与筹资活动有关的现金	(53)(f)	(301,974,046)	(541,931,773)
筹资活动现金流出小计		(6,992,617,320)	(2,835,978,277)
筹资活动产生的现金流量净额		(2,542,682,470)	(416,407,862)
四、汇率变动对现金的影响			
		(16,837,760)	(44,808,118)
五、现金净增加额			
加：年初现金余额	(54)(a)	2,160,665,257	2,077,791,250
		6,076,037,331	3,998,246,081
六、年末现金余额			
	(54)(a)	8,236,702,588	6,076,037,331

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

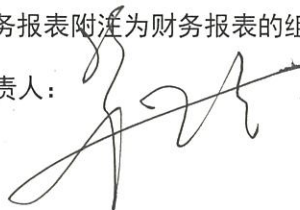
2021年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,525,357,144	5,208,550,027
收到其他与经营活动有关的现金	269,778,033	279,623,425
经营活动现金流入小计	5,795,135,177	5,488,173,452
购买商品、接受劳务支付的现金	(2,774,814,068)	(2,129,922,534)
支付给职工以及为职工支付的现金	(1,439,733,206)	(1,288,467,764)
支付的各项税费	(507,468,960)	(572,001,000)
支付其他与经营活动有关的现金	(284,943,176)	(138,985,271)
经营活动现金流出小计	(5,006,959,410)	(4,129,376,569)
经营活动产生的现金流量净额	788,175,767	1,358,796,883
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	2,944,518,799	7,568,531,500
取得投资收益所收到的现金	3,040,311,333	2,038,453,172
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,158,565	22,636,336
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	54,475,830
收到其他与投资活动有关的现金	1,725,645,324	1,057,000,000
投资活动现金流入小计	7,722,634,021	10,741,096,838
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(757,301,709)	(894,607,247)
投资支付的现金	(4,525,945,154)	(7,251,216,325)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,066,806,264)	(1,152,192,700)
投资活动现金流出小计	(6,350,053,127)	(9,298,016,272)
投资活动产生的现金流量净额	1,372,580,894	1,443,080,566
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	257,000,000	571,169,949
筹资活动现金流入小计	257,000,000	571,169,949
偿还债务支付的现金	(2,883,322,091)	(436,800,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(1,741,266,865)	(1,400,024,863)
支付其他与筹资活动有关的现金	(37,996,804)	(25,113,023)
筹资活动现金流出小计	(4,662,585,760)	(1,861,937,886)
筹资活动产生的现金流量净额	(4,405,585,760)	(1,290,767,937)
四、汇率变动对现金的影响	(17,500,544)	(29,200,425)
五、现金净(减少)/增加额	(2,262,329,643)	1,481,909,087
加：年初现金余额	8,311,409,540	6,829,500,453
六、年末现金余额	6,049,079,897	8,311,409,540

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

2021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	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		
2019年12月31日年末余额	6,491,100,000	12,326,352,961	182,668,672	3,914,265	1,278,378,901	380,586,794	9,694,379,282	3,239,981,167	33,597,362,042
2020年度增减变动额									
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,841,863,143	578,496,735	4,420,359,878
净利润	-	-	104,629,603	-	-	-	-	(640,313)	103,989,290
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	104,629,603	-	-	-	3,841,863,143	577,856,422	4,524,349,168
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	97,400,000	97,400,000
少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	-	13,103,937	13,103,937
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	338,814,201	-	(338,814,201)	-	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	-	30,661,676	(30,661,676)	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,300,167,330)	(183,985,999)	(1,484,153,329)
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费	-	-	-	60,564,779	-	-	-	13,532,262	74,097,041
使用安全生产费	-	-	-	(60,199,857)	-	-	-	(13,547,797)	(73,747,654)
确认合营联营公司其他权益变动	-	(7,679,072)	-	-	-	-	-	-	(7,679,072)
2020年12月31日年末余额	6,491,100,000	12,318,673,889	287,298,275	4,279,187	1,617,193,102	411,248,470	11,866,599,218	3,744,339,992	36,740,732,133

青岛港国际股份有限公司

2021 年度合并股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项 目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	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 1 月 1 日年初余额	6,491,100,000	12,318,673,889	287,298,275	4,279,187	1,617,193,102	411,248,470	11,866,599,218	3,744,339,992	36,740,732,133

2021 年度增减变动额

综合收益总额	-	-	-	-	-	-	3,964,054,012	665,765,931	4,629,819,943
净利润	-	-	(292,840,059)	-	-	-	-	3,233,619	(289,606,440)
其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	(292,840,059)	-	-	-	3,964,054,012	668,999,550	4,340,213,503
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	102,940,000	102,940,000
少数股东对子公司的投资	-	-	-	-	-	-	-	(68,247,133)	(104,984,754)
购买少数股东股权	-	-	(36,737,621)	-	-	-	-	-	-
利润分配	-	-	-	-	-	-	(385,494,901)	-	-
提取盈余公积	-	-	-	-	-	385,494,901	-	-	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(1,701,966,420)	(586,613,760)	(2,288,580,180)
专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费	-	-	-	-	76,872,973	-	-	-	21,354,343
使用安全生产费	-	-	-	-	(77,478,752)	-	-	-	(98,905,209)
确认合营联营公司其他权益变动	-	-	(5,016,457)	-	-	-	-	-	(5,016,457)
2021 年 12 月 31 日年末余额	6,491,100,000	12,276,919,811	(5,541,784)	3,673,408	2,002,688,003	411,248,470	13,743,191,909	3,861,346,535	38,784,626,352

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

2021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	附注十五	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2019年12月31日年末余额		6,491,100,000	16,255,150,636	191,510,000	-	1,278,378,901	6,637,295,439	30,853,434,976

2020年度增减变动额

综合收益总额		-	-	99,720,000	-	-	3,388,142,006	3,388,142,006
净利润		-	-	99,720,000	-	-	3,388,142,006	99,720,000
其他综合收益	(13)	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	99,720,000	-	-	3,388,142,006	3,487,862,006
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积		-	-	-	-	338,814,201	(338,814,201)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	(1,300,167,330)	(1,300,167,330)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	29,374,401	-	-	29,374,401
使用安全生产费		-	-	-	(29,374,401)	-	-	(29,374,401)
确认联营合营公司其他权益变动	(12)	-	(7,679,072)	-	-	-	-	(7,679,072)
2020年12月31日年末余额		6,491,100,000	16,247,471,564	291,230,000	-	1,617,193,102	8,386,455,914	33,033,450,580

青岛港国际股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	附注十五	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1月1日年初余额		6,491,100,000	16,247,471,564	291,230,000	-	1,617,193,102	8,386,455,914	33,033,450,580

2021年度增减变动额

综合收益总额		-	-	(260,020,000)	-	-	3,749,804,530	3,749,804,530
净利润		-	-	(260,020,000)	-	-	-	(260,020,000)
其他综合收益	(13)	-	-	(260,020,000)	-	-	3,749,804,530	3,489,784,530
综合收益总额合计		-	-	(260,020,000)	-	-	3,749,804,530	3,489,784,530
利润分配		-	-	-	-	385,494,901	(385,494,901)	-
提取盈余公积		-	-	-	-	-	(1,701,966,420)	(1,701,966,420)
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-
专项储备		-	-	-	30,686,400	-	-	30,686,400
提取安全生产费		-	-	-	(30,686,400)	-	-	(30,686,400)
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	-
确认联合营公司其他权益变动	(12)	-	(5,016,457)	-	-	-	-	(5,016,457)
处置子公司影响		-	-	-	-	-	105,144,483	105,144,483
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

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

2021 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 2021 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%。

根据山东省港口集团有限公司(“山东省港口集团”)、青岛市人民政府国有资产监督管理委员会(“青岛市国资委”)、威海市人民政府国有资产监督管理委员会及青岛港集团于 2019 年 8 月 22 日签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会及威海市人民政府国有资产监督管理委员会关于青岛港(集团)有限公司之股权无偿划转协议》，青岛市国资委拟将青岛港集团 100%股权划转给山东省港口集团。根据青岛港集团、山东省港口集团及青岛市国资委于 2020 年 11 月 17 日签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会关于青岛港(集团)有限公司股权无偿划转协议之补充协议》(以下简称“补充协议”)，青岛市国资委将向山东省港口集团划转其持有的青岛港集团 49%股权，有关青岛港集团其余 51%股权的划转事宜，将在本公司 A 股股票上市满 36 个月后，青岛市国资委与山东省港口集团另行商讨。青岛港集团已于 2020 年 12 月 2 日完成工商变更登记，青岛市国资委及山东省港口集团分别持有青岛港集团 51%及 49%的股权。根据补充协议，在本公司 A 股股票上市满 36 个月前，山东省港口集团不享有青岛港集团利润分配金额中涉及到本公司的部分，且在青岛港集团股东会上就本公司相关事项的表决与青岛市国资委保持一致。因而，截至 2021 年 12 月 31 日，青岛港集团仍为本公司的控股股东，青岛市国资委仍为本公司的实际控制人。

根据青岛港集团、山东省港口集团及青岛市国资委于 2022 年 1 月 23 日签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会关于山东港口青岛港集团有限公司 51%股权之无偿划转协议》，青岛市国资委向山东省港口集团划转其持有的青岛港集团剩余 51%股权，协议已经山东省人民政府国有资产监督管理委员会(“山东省国资委”)批准并生效，且青岛港集团已完成工商变更登记，本公司的最终母公司变更为山东省港口集团。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

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

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司为新设立的子公司，本年度不再纳入合并范围的子公司为处置的青岛市青岛港大宗商品交易中心有限公司(“大宗商品”)、山东港口科技集团青岛有限公司(曾用名：青岛港科技有限公司，以下简称“科技公司”)、山港航运通宝(青岛)集装箱运输有限公司(曾用名：青岛港通宝航运有限公司，以下简称“通宝航运”)、青岛港(集团)港务工程有限公司(“青岛港工”)及青岛港港口工程设计院有限公司(“港工设计院”)及注销的子公司，详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在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))、内退及统筹外福利的计提(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(22))等。

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

(1) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港地区《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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(a) 合并财务报表编制基础

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

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

(b) 公司财务报表编制基础

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

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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

2021 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

2021 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具

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

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

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

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

债务工具

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

以摊余成本计量：

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

2021 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、财务担保合同和贷款承诺等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，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。

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

应收款项融资及应收票据组合：

应收款项融资组合	银行承兑汇票
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)
贷款及垫款组合	应收合并范围外公司的贷款及垫款类款项
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，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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、其他应付款及借款等。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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 存货

(a) 分类

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

(b) 发出存货的计价方法

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

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

(11) 长期股权投资

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(a) 投资成本确定

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

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

(b) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 投资性房地产(续)

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

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

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

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

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

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

(13) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

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

(d) 固定资产的处置

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

(14) 在建工程

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(15) 借款费用

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

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

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

(16) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 海域使用权

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

(c) 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 无形资产(续)

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 研究与开发

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

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

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

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

(f) 无形资产减值

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

(17) 长期待摊费用

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

企业年金

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(21) 预计负债

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

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

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

本集团以预期信用损失为基础确认的财务担保合同损失准备和贷款承诺准备列示为预计负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(22) 收入确认

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

(a) 提供劳务

本集团下列类型的业务收入确认方法如下：

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 收入确认(续)

(a) 提供劳务(续)

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

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，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，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

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

(b) 销售商品

本集团销售油、电等商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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。

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

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

(24) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 租赁(续)

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

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

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

本集团作为出租人：

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

(a) 经营租赁

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

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

(b) 融资租赁

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(27) 受托业务

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 专项储备

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

专项储备主要用于装卸、运输、堆存等设施的安全支出。

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

(29) 分部信息

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断

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

(a) 采用会计政策的关键判断

(i) 金融资产的分类

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

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

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

(ii) 信用风险显著增加和已发生信用减值的判断

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设

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

(i) 固定资产折旧的会计估计

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

(ii) 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。

(iii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021 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% (2020 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、企业景气指数、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。2021 年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数，各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 预期信用损失的计量(续)

		经济情景		
		基准	不利	有利
消费者物价指数：同比	2022 年及以后年度	2.07%	1.78%	2.35%
工业增加值：累计同比	2022 年及以后年度	4.96%	3.92%	5.38%
国民生产总值：累计同比	2022 年及以后年度	5.21%	4.88%	5.56%
固定资产投资：累计同比	2022 年及以后年度	5.05%	3.81%	7.42%

2020 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	2021 年及以后年度	1.33%	0.60%	1.90%
工业增加值：累计同比	2021 年	8.23%	6.20%	10.50%
	2022 年及以后年度	5.28%	4.28%	6.37%
固定资产投资：累计同比	2021 年	6.93%	3.90%	9.20%
	2022 年及以后年度	4.74%	3.25%	5.85%

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021] 1 号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)及《企业会计准则实施问答》。本集团已采用上述通知和实施问答编制 2021 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表无显著影响。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税(a)	应纳税所得额	15%、20%及 25%
增值税(b)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%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

2021 年度，本公司及若干子公司除从事燃油、机电设备、混凝土、水电等销售及商品贸易外，还提供运输、装卸搬运、港务管理、拖驳、外轮理货及有形动产租赁等服务。上述业务均适用增值税，其中，销售燃油、机电设备及电力等产品、商品贸易及有形动产租赁服务适用的增值税税率为 13%；提供装卸搬运服务、港务管理服务、拖驳服务、外轮理货、提供贷款以及其他服务适用的增值税税率为 6%；提供运输服务、提供建筑安装工程等产生的收入，转让码头、堆场、土地使用权等不动产及租赁不动产服务适用的增值税税率为 9%；转让或出租 2016 年 4 月 30 日以前取得的不动产，按照简易计税方法计税，适用税率为 5%；为甲供工程提供的建筑服务以及销售混凝土，可按照简易计税方法计税，征收率为 3%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

原本公司之子公司科技公司于 2019 年度取得青岛市科学技术局、青岛市财政局以及国家税务总局青岛市税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201937100906)，该证书的有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，2021 年度科技公司适用的企业所得税税率为 15% (2020 年度：15%)。如附注五(1)所述，本公司对科技公司持股比例由 100%变更为 49%，科技公司不再是本公司的子公司。

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通用码头有限公司(“青岛港通用码头”) (曾用名：大唐青岛港务有限公司)以及青岛港董家口通用码头有限公司(“董家口通用码头”)申报公共基础设施项目，获得国家税务总局青岛市黄岛区税务局(原青岛市地方税务局黄岛分局及山东省胶南市国家税务局)批复，自取得码头相关经营收入的第一年起享受三年免收企业所得税、三年减半征收企业所得税。于 2021 年度，青岛港通用码头第三年适用减半征收企业所得税，董家口通用码头第二年适用减半征收企业所得税。

于 2021 年度，根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号，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”)、青岛外理检验检测有限公司(“外理检验”)、山东港口生产保障有限公司(“生产保障”)属于小型微利企业，上述企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率预缴企业所得税；其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率预缴企业所得税。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠(续)

(b) 增值税

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

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”)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 2021 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的公告》(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

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	8,288	-
银行存款	8,242,623,701	7,676,774,711
其他货币资金	872,673,505	852,156,032
应收利息	4,463,787	20,045,991
	<u>9,119,769,281</u>	<u>8,548,976,734</u>
其中：存放在境外的款项	<u>3,223,531</u>	<u>25,228,534</u>

于 2021 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本公司之子公司青港财务公司根据相关规定存入中国人民银行的存款准备金 694,994,295 元(2020 年 12 月 31 日：824,079,195 元)，本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 89,278,872 元(2020 年 12 月 31 日：21,574,981 元)，开具信用证所存入的保证金 86,510,717 元(2020 年 12 月 31 日：5,474,726 元)，开具保函所存入的保证金及其他 1,889,621 元(2020 年 12 月 31 日：1,027,130 元) (附注四(54)(a))。

(2) 交易性金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
理财产品(i)	634,284,400	901,813,078
结构性存款	201,471,986	220,000,000
	<u>835,756,386</u>	<u>1,121,813,078</u>

(i) 理财产品系本公司之子公司青港财务公司购买的商业银行及其他金融机构发行的非保本浮动收益理财产品。

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

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	27,627,585	54,813,964
减：坏账准备	(471,615)	(2,491,165)
	<u>27,155,970</u>	<u>52,322,799</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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 2021 年 12 月 31 日，本集团无应收票据质押(2020 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无已背书或已贴现但尚未到期的商业承兑汇票(2020 年 12 月 31 日：无)。
- (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。于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提减值准备的应收票据。

本年度转回的坏账准备金额为 1,254,006 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。无重大核销的应收票据坏账准备。本年度因处置子公司通宝航运、青岛港工及科技公司转出的坏账准备金额为 765,544 元。

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	2,031,460,657	3,210,799,719
减：坏账准备	(150,366,096)	(228,186,151)
	<u>1,881,094,561</u>	<u>2,982,613,568</u>

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

(a) 应收账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,738,888,624	2,599,240,153
一到二年	121,556,786	512,444,480
二到三年	169,984,523	82,297,431
三年以上	1,030,724	16,817,655
	<u>2,031,460,657</u>	<u>3,210,799,719</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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>528,076,798</u>	<u>(70,353,897)</u>	<u>25.99%</u>

(c) 2021 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 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。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收中商建开(青岛)科技发展有限公司款项 22,092,229 元，因该公司出现明显经营困难迹象，本集团认为该应收款项难以收回，因此本集团针对该笔款项评估了不同场景下预计可能回收的现金流量，并根据其与合同应收的现金流量之间差额的现值，计提坏账准备 20,975,044 元。

(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：

	2021 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
一年以内	262,181,076	4.21%	(11,043,206)
一到二年	111,180,294	12.07%	(13,419,676)
二到三年	139,142,478	40.21%	(55,954,461)
三年以上	1,030,724	100.00%	(1,030,724)
	<u>513,534,572</u>		<u>(81,448,067)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

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

应收账款组合 C — 除工程及建造类业务以外的应收账款:

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	1,476,707,548	2.42%	(35,667,762)
一到二年	10,376,492	33.97%	(3,525,407)
二年以上	8,749,816	100.00%	(8,749,816)
	<u>1,495,833,856</u>		<u>(47,942,985)</u>

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

- (iii) 本年度计提的坏账准备金额为 9,421,178 元，收回应收账款账面余额 1,384,483 元，坏账准备转回 1,384,483 元，系本集团应收第三方青岛鸿途物流有限公司(“鸿途物流”)的款项，本年度法院已完成判决并依法拍卖鸿途物流涉诉存货，并将拍卖所得对本集团进行偿付。本年度因处置子公司通宝航运、青岛港工及科技公司转出的坏账准备金额为 77,233,038 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 8,623,712 元，坏账准备金额为 8,623,712 元，系本集团之子公司青港物流应收第三方青岛优雅投资有限公司(“优雅投资”)的款项，由于优雅投资已破产清算且注销，该款项无法收回，本集团将该款项予以核销。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无质押的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(5) 应收款项融资

2021 年 12 月 31 日 2020 年 12 月 31 日

银行承兑汇票	<u>376,792,050</u>	<u>528,732,800</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，故将本集团全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票信用风险特征类似，无单项计提减值准备的银行承兑汇票。此外，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 2021 年 12 月 31 日，本集团无银行承兑汇票质押(2020 年 12 月 31 日：无)。

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票为 404,056,717 元(2020 年 12 月 31 日：462,524,503 元)，已终止确认。

(6) 预付款项

(a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>107,592,257</u>	<u>100.00%</u>	<u>102,314,994</u>	<u>100.00%</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付账款总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>21,702,260</u>	<u>20.17%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
向关联方及第三方提供贷款 (i)	2,701,138,523	1,460,577,659
定向采购业务支付款项 (ii)	2,093,737,393	446,691,494
代理业务应收款项 (iii)	465,492,097	332,245,278
股权转让款(iv)	261,903,564	-
押金及保证金	40,699,537	44,961,001
补充医疗福利统筹金(v)	32,105,790	-
应收股利	15,252,568	15,591,695
应收经营租赁费	2,547,289	1,755,377
其他	31,832,698	12,579,546
	<u>5,644,709,459</u>	<u>2,314,402,050</u>
减：坏账准备	<u>(47,605,341)</u>	<u>(41,210,426)</u>
	<u>5,597,104,118</u>	<u>2,273,191,624</u>

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

(ii) 定向采购业务支付款项系本集团为客户定向采购商品所支付的货款。

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

(iv) 股权转让款为本集团分别应收青岛海业石油有限公司(“海业石油公司”)、青岛懿睿源商贸有限公司(“懿睿源商贸公司”)因股权转让交易暂缓而应予以退回的预付青岛海业油码头有限公司(“海业油码头”)股权转让款 209,522,851 元及 52,380,713 元。

(v) 补充医疗福利统筹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。

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	5,541,052,524	2,151,795,253
一到二年	9,722,354	157,937,482
二到三年	93,273,747	700,321
三年以上	660,834	3,968,994
	<u>5,644,709,459</u>	<u>2,314,402,050</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
	2020 年 12 月 31 日	2,314,402,050	(41,210,426)	-	-
本年新增	3,078,389,339	(8,715,374)	261,903,564	-	(8,715,374)
本年处置子公司	(9,985,494)	2,320,459	-	-	2,320,459
2021 年 12 月 31 日	5,382,805,895	(47,605,341)	261,903,564	-	(47,605,341)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段及第三阶段的其他应收款 (2020 年 12 月 31 日：无)。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 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
应收股权转让款	261,903,564	-	-	i)

i) 于 2021 年 12 月 31 日，应收股权转让款为本集团应收海业石油公司、懿睿源商贸公司应予以退回的预付海业油码头股权转让款 209,522,851 元、52,380,713 元。由于该股权交易暂缓，根据本集团与对方约定，该款项将于 2022 年 1 月予以退回。本集团认为该款项无坏账风险，无需计提坏账准备。

(ii) 于 2021 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：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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
贷款及垫款组合	4,794,875,916	(18,272,885)	0.38%	1,907,269,153	(19,128,158)	1.00%
代理业务应收款项组合	465,492,097	(23,658,299)	5.08%	332,245,278	(19,508,753)	5.87%
押金及保证金组合	40,699,537	(613,972)	1.51%	44,961,001	(728,097)	1.62%
应收股利组合	15,252,568	-	-	15,591,695	-	-
其他组合	66,485,777	(5,060,185)	7.61%	14,334,923	(1,845,418)	12.87%
	5,382,805,895	(47,605,341)		2,314,402,050	(41,210,426)	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 8,715,374 元，本年度无实际核销的其他应收款坏账准备。本年度因处置子公司通宝航运、青岛港工及科技公司转出的坏账准备金额为 2,320,459 元。

(d) 于 2021 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
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	贷款	1,198,613,894	一年以内	21.23%	(32,315)
青岛蓓昂斯能源有限公司	定向采购业务 支付款项	1,089,253,184	一年以内	19.30%	(3,709,098)
济宁矿业集团有限公司营销分公司	定向采购业务 支付款项	438,300,841	一年以内	7.76%	(1,492,491)
青岛大圆石油能源有限公司	定向采购业务 支付款项	223,749,912	一年以内	3.96%	(761,908)
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	贷款及其他	<u>329,846,248</u>	一年以内	<u>5.84%</u>	<u>(6,896)</u>
		<u>3,279,764,079</u>		<u>58.09%</u>	<u>(6,002,708)</u>

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无按照应收金额确认的政府补助(2020 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团共有账面价值为 175,950,000 元的其他应收款质押作为取得保理借款 50,000,000 元的担保 (2020 年 12 月 31 日：无) (附注四(29)(iv))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

(a) 存货分类如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	92,633,172	-	92,633,172	101,766,939	-	101,766,939
燃料	20,935,617	-	20,935,617	26,817,935	-	26,817,935
备品备件	3,507,225	-	3,507,225	2,270,698	-	2,270,698
其他	9,295,453	-	9,295,453	6,471,706	-	6,471,706
	<u>126,371,467</u>	<u>-</u>	<u>126,371,467</u>	<u>137,327,278</u>	<u>-</u>	<u>137,327,278</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司	2021 年 12 月 31 日
材料及库存商品	101,766,939	1,398,568,035	(1,348,342,942)	(59,358,860)	92,633,172
燃料	26,817,935	350,341,784	(356,224,102)	-	20,935,617
备品备件	2,270,698	40,211,662	(38,862,160)	(112,975)	3,507,225
其他	6,471,706	82,884,751	(79,699,046)	(361,958)	9,295,453
	<u>137,327,278</u>	<u>1,872,006,232</u>	<u>(1,823,128,250)</u>	<u>(59,833,793)</u>	<u>126,371,467</u>

(c) 于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

(9) 合同资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合同资产	435,448,000	64,382,560
减：合同资产减值准备	<u>(10,152,002)</u>	<u>(1,552,117)</u>
	<u>425,295,998</u>	<u>62,830,443</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 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他债权投资		
— 同业存单(i)	929,212,100	2,224,427,170
待抵扣进项税额	298,564,549	253,708,778
股票账户资金(ii)	2,111,479	-
债权投资		
— 买入返售金融资产	-	400,101,476
— 收益凭证	-	221,810,694
	<u>1,229,888,128</u>	<u>3,100,048,118</u>

(i) 该款项为本公司之子公司青港财务公司购买的银行发行的期限为一年以内的同业存单，管理层持有该存单既以获取合同现金流为目的，又以出售为目的，故将其分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团所持同业存单不存在重大信用风险，不会因银行违约而导致重大信用损失。于 2021 年 12 月 31 日，同业存单原值为 924,746,150 元，计入其他综合收益的公允价值变动金额为 4,465,950 元。

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，其他流动资产中的股票账户资金为本公司之子公司联捷物流存放在股票账户中的资金。

(11) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
向关联方提供贷款 (i)	1,641,036,481	1,669,198,483
向关联方提供售后回租安排 (ii)	1,843,750,701	1,773,141,757
减：一年内到期的部分	<u>(850,415,843)</u>	<u>(60,310,383)</u>
	2,634,371,339	3,382,029,857
坏账准备	(88,869,455)	(74,807,729)
减：一年内到期的部分	12,121,725	1,182,542
	<u>(76,747,730)</u>	<u>(73,625,187)</u>
	<u>2,557,623,609</u>	<u>3,308,404,670</u>

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

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

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	3,442,340,240	(74,807,729)
本年新增的款项	356,629,155	(10,545,645)
本年转回的款项	(314,182,213)	2,472,888
本年新增的坏账准备 (i)	—	(5,988,969)
2021 年 12 月 31 日	<u>3,484,787,182</u>	<u>(88,869,455)</u>

(i) 除因本年新增、减少的款项，由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动为 5,988,969 元。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在单项计提坏账准备的长期应收款，组合计提坏账准备的长期应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例	账面余额 金额	坏账准备 金额	计提比例
贷款及垫 款类组合	<u>3,484,787,182</u>	<u>(88,869,455)</u>	2.55%	<u>3,442,340,240</u>	<u>(74,807,729)</u>	2.17%

(12) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业 (a)	9,051,787,032	9,126,041,249
联营企业 (b)	<u>963,566,257</u>	<u>745,712,702</u>
	<u>10,015,353,289</u>	<u>9,871,753,951</u>

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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：

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动					2021 年 12 月 31 日
		减少投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	未实现内部交易损益	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司(“QQCT”)(i)	5,421,481,038	-	828,080,885	(5,021,692)	(471,131,207)	908,049	5,774,317,073
青岛实华原油码头有限公司(“青岛实华”)	1,697,303,849	-	359,707,612	-	(765,432,381)	3,438,621	1,295,017,701
青岛前湾西港联合码头有限责任公司(“西联”)(ii)	416,631,907	-	1,572,402	-	(5,100,000)	(1,086,793)	412,017,516
威海青威集装箱码头有限公司(“青威集装箱”)	160,506,225	-	13,534,647	-	-	2,600,385	176,641,257
青岛长荣集装箱储运有限公司(“长荣集装箱”)	47,731,619	-	18,768,278	5,235	(17,331,992)	-	49,173,140
青岛东港国际集装箱储运有限公司(“东港集装箱”)	44,040,346	-	5,342,297	-	(5,657,884)	-	43,724,759
青岛海湾液体化工港务有限公司(“海湾液体化工”)	155,799,401	-	1,152,800	-	-	-	156,952,201
青岛港海国际物流有限公司(“港海物流”)	5,144,621	-	161,366	-	-	-	5,305,987
青岛神州行国际货运代理有限公司(“神州行货代”)	23,624,273	-	11,673,175	-	(17,330,539)	-	17,966,909
青岛中海船务代理有限公司(“中海船代”)	10,042,164	-	125,903	-	-	-	10,168,067
青岛联合国际船舶代理有限公司(“联合船代”)	29,320,117	-	2,110,793	-	(1,860,513)	-	29,570,397
华能青岛港务有限公司(“华能青岛”)	116,977,222	-	4,327,074	-	-	-	121,304,296
青岛港董家口万邦物流有限公司(“董家口万邦物流”)(iii)	67,874,928	-	(21,231)	-	-	-	67,853,697
青岛港董家口矿石码头有限公司(“QDOT”)	692,250,868	-	(33,237,839)	-	-	547,208	659,560,237
青岛港(临沂)高速物流有限公司(“临沂高速”)	4,287,954	-	25,630	-	-	-	4,313,584
青岛港董家口中外运物流有限公司(“董家口中外运物流”)	51,914,944	-	(279,474)	-	-	-	51,635,470
青岛港联荣国际物流有限公司(“港联荣物流”)	8,012,785	-	3,241,371	-	(2,157,963)	-	9,096,193
滨洲港青港国际码头有限公司(“滨洲港青港国际码头”)	6,790,024	(8,633,973)	1,843,949	-	-	-	-
青岛中石油仓储有限公司(“中石油仓储”)	146,658,360	-	1,045,492	-	-	-	147,703,852
海路国际港口运营管理有限公司(“海路国际”)	1,734,098	-	1,166,946	-	(987,012)	-	1,914,032
青岛港联海国际物流有限公司(“港联海物流”)	17,914,506	-	1,840,904	-	(2,204,746)	-	17,550,664
	<u>9,126,041,249</u>	<u>(8,633,973)</u>	<u>1,222,182,980</u>	<u>(5,016,457)</u>	<u>(1,289,194,237)</u>	<u>6,407,470</u>	<u>9,051,787,032</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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。

在合营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日
		从子公司转入	追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	
青岛青银金融租赁有限公司(“青银租赁”)	114,484,004	-	-	12,958,078	-	127,442,082
瓦多投资公司	72,270,671	-	20,849,383	(9,211,700)	-	83,908,354
中联运通控股集团有限公司(“中联运通”)	125,697,776	-	-	20,818,357	(15,186,872)	131,329,261
中远海运港口(阿布扎比)有限公司(“中远阿布扎比”)	420,207,777	-	-	(89,830,683)	-	330,377,094
山东港口能源有限公司(“山东港口能源”)	12,562,474	-	-	1,079,663	-	13,642,137
山东港口海外发展集团青岛有限公司(“海外发展青岛”)	490,000	-	4,410,000	24,793	-	4,924,793
大宗商品 (i)	-	11,818,675	-	26,288	-	11,844,963
Global Shipping Business Network Limited(“GSBN”) (ii)	-	-	6,490,400	-	-	6,490,400
青岛港工(iii)	-	190,254,747	-	12,582,426	-	202,837,173
科技公司(iv)	-	50,770,000	-	-	-	50,770,000
	<u>745,712,702</u>	<u>252,843,422</u>	<u>31,749,783</u>	<u>(51,552,778)</u>	<u>(15,186,872)</u>	<u>963,566,257</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 2021 年 5 月 12 日，青港国际之子公司青港物流签订股权转让协议，将其持有的大宗商品的 51%的股权转让给山东大宗商品交易中心(“山东大宗商品”)，20%的股权转让给山东港口国际贸易集团青岛有限公司(“山港国贸青岛公司”)。股权转让完成后，青港物流持有大宗商品剩余 29%的股权，丧失对大宗商品的控制权，但对其存在重大影响，故由子公司转为联营公司。
- (ii) 于 2021 年度，青港国际与中远集运(香港)有限公司、中远海运港口有限公司、赫伯罗特有限公司、和记港口集团有限公司、东方海外货柜航运有限公司、新加坡国际港务集团以及上港集团(香港)有限公司共同出资成立 GSBN，注册资本 8,000,000 美元，各方均出资 1,000,000 美元，持股比例为 12.5%。青港国际仅对 GSBN 具有重大影响，故将其作为联营公司核算。
- (iii) 于 2021 年 11 月 9 日，青港国际以其对青岛港工 51%股权作价 183,487,800 元向山东港湾建设集团有限公司(“山东港湾建设”)出资，取得山东港湾建设增资扩股后 9.62%的股权。交易完成后，青港国际丧失对青岛港工控制权，但对其存在重大影响，故青岛港工由子公司转为联营公司。
- (iv) 于 2021 年 12 月 27 日，山东港口科技集团有限公司(“山东港口科技”)以货币资金对科技公司增资人民币 52,842,245 元，占科技公司增资扩股后 51%的股权。出资完成后，青港国际丧失对科技公司控制权，但对其存在重大影响，故科技公司由子公司转为联营公司。

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

2021 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

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产投资		
金融债券 (i)	604,816,660	514,100,589
股权投资 (ii)	292,351,677	72,207,877
	<u>897,168,337</u>	<u>586,308,466</u>

(i) 账面价值为 604,816,660 元的其他非流动金融资产主要系本公司之子公司青港财务公司购买的银行金融债券。

(ii) 账面价值为 292,351,677 元的股权投资系本集团持有的山东港湾建设、山东滨海弘润管道物流股份有限公司、山东港口航运集团有限公司(“山东港口航运”)、中国石化青岛液化天然气有限责任公司(“中石化青岛液化天然气”)及三亚亚龙湾开发股份公司(“三亚亚龙湾”)等非上市股权投资，持股比例分别为 9.62%、10%、11.02%、1%及 0.06%，本集团对其无控制权、共同控制权或重大影响。本集团尚无处置这些投资的计划，其公允价值变动计入当期损益。于 2021 年度，本集团收到中石化青岛液化天然气现金分红为 3,722,100 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			
2020 年 12 月 31 日	44,811,262	158,364,497	203,175,759
固定资产转入	11,764,350	-	11,764,350
2021 年 12 月 31 日	<u>56,575,612</u>	<u>158,364,497</u>	<u>214,940,109</u>
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	(9,992,751)	(22,660,105)	(32,652,856)
本年计提	(1,567,355)	(3,160,752)	(4,728,107)
固定资产转入	(3,919,775)	-	(3,919,775)
2021 年 12 月 31 日	<u>(15,479,881)</u>	<u>(25,820,857)</u>	<u>(41,300,738)</u>
净值			
2021 年 12 月 31 日	<u>41,095,731</u>	<u>132,543,640</u>	<u>173,639,371</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>34,818,511</u>	<u>135,704,392</u>	<u>170,522,903</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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			
2019 年 12 月 31 日	44,811,262	160,420,632	205,231,894
转出至无形资产	-	(2,056,135)	(2,056,135)
2020 年 12 月 31 日	<u>44,811,262</u>	<u>158,364,497</u>	<u>203,175,759</u>
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(8,425,397)	(19,711,612)	(28,137,009)
本年计提	(1,567,354)	(3,801,495)	(5,368,849)
转出至无形资产	-	853,002	853,002
2020 年 12 月 31 日	<u>(9,992,751)</u>	<u>(22,660,105)</u>	<u>(32,652,856)</u>
净值			
2020 年 12 月 31 日	<u>34,818,511</u>	<u>135,704,392</u>	<u>170,522,903</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>36,385,865</u>	<u>140,709,020</u>	<u>177,094,885</u>

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

2021 年度，本集团无资本化计入投资性房地产的借款费用(2020 年度：无)。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2020 年 12 月 31 日	991,135,224	11,942,827,103	5,659,507,049	3,004,971,480	1,094,632,687	1,467,160,110	128,471,459	178,918,482	83,755,828	24,551,379,422
本年增加										
本年购置	923,974	16,491,004	7,540,879	53,042,475	46,736,937	-	17,859,334	34,817,283	7,008,727	184,420,613
在建工程转入	62,390,599	800,012,126	1,341,236,769	65,659,077	77,197,125	-	300,310	6,515,136	331,567	2,353,642,709
使用权资产转入	-	-	-	105,667,618	-	-	-	-	-	105,667,618
本年减少										
转出至投资性房地产	-	-	(11,764,350)	-	-	-	-	-	-	(11,764,350)
处置及报废	-	(45,505)	(14,550)	(33,210,897)	(4,268,990)	(3,388,122)	(1,406,064)	(89,384)	(222,802)	(42,646,314)
处置子公司	(16,276,170)	-	(479,733)	(10,604,978)	(42,819,496)	(17,130,000)	(6,199,190)	(772,129)	(3,107,058)	(97,388,754)
2021 年 12 月 31 日	1,038,173,627	12,759,284,728	6,996,026,064	3,185,524,775	1,171,478,263	1,446,641,988	139,025,849	219,389,388	87,766,262	27,043,310,944
累计折旧										
2020 年 12 月 31 日	(259,773,862)	(2,661,311,137)	(1,229,365,911)	(2,527,657,968)	(685,931,329)	(750,755,725)	(86,187,489)	(138,518,994)	(43,746,640)	(8,383,249,055)
本年增加										
计提	(36,080,814)	(350,285,686)	(203,794,129)	(87,766,991)	(98,395,649)	(61,462,274)	(7,521,565)	(19,961,667)	(6,573,477)	(871,842,252)
使用权资产转入	-	-	-	(54,985,263)	-	-	-	-	-	(54,985,263)
本年减少										
转出至投资性房地产	-	-	3,919,775	-	-	-	-	-	-	3,919,775
处置及报废	-	26,503	13,739	29,114,419	4,090,213	3,218,716	1,372,551	85,810	191,684	38,113,635
处置子公司	2,416,875	-	460,544	8,239,141	19,938,435	4,520,325	3,728,831	544,628	1,755,844	41,604,623
2021 年 12 月 31 日	(293,437,801)	(3,011,570,320)	(1,428,765,982)	(2,633,056,662)	(760,298,330)	(804,478,958)	(88,607,672)	(157,850,223)	(48,372,589)	(9,226,438,537)
净值										
2021 年 12 月 31 日	744,735,826	9,747,714,408	5,567,260,082	552,468,113	411,179,933	642,163,030	50,418,177	61,539,165	39,393,673	17,816,872,407
2020 年 12 月 31 日	731,361,362	9,281,515,966	4,430,141,138	477,313,512	408,701,358	716,404,385	42,283,970	40,399,488	40,009,188	16,168,130,367

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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										
2019年12月31日	818,569,550	10,362,041,433	5,230,197,779	2,874,750,171	830,005,381	1,475,164,071	119,987,908	172,746,147	78,023,223	21,961,485,663
本年增加										
本年购置	1,249,671	45,579	946,284	33,997,193	89,149,313	-	13,753,775	3,533,504	3,963,919	146,639,238
在建工程转入	119,185,844	1,190,469,319	357,981,381	113,846,760	131,116,860	-	-	1,813,706	2,333,233	1,916,747,103
非同一控制下企业合并	52,130,159	158,775,685	70,381,605	3,367,758	47,908,568	-	116,804	938,379	28,314	333,647,272
使用权资产转入	-	231,574,179	-	-	-	-	-	-	-	231,574,179
本年减少										
处置及报废	-	(79,092)	-	(20,990,402)	(3,547,435)	(8,003,961)	(5,387,028)	(113,254)	(592,861)	(38,714,033)
2020年12月31日	991,135,224	11,942,827,103	5,659,507,049	3,004,971,480	1,094,632,687	1,467,160,110	128,471,459	178,918,482	83,755,828	24,551,379,422
累计折旧										
2019年12月31日	(231,537,703)	(2,342,156,773)	(1,033,709,960)	(2,455,218,659)	(620,968,128)	(691,553,129)	(83,315,037)	(121,659,755)	(40,031,185)	(7,620,150,329)
本年增加										
计提	(28,236,159)	(282,539,564)	(195,655,951)	(91,968,115)	(68,158,557)	(66,806,359)	(7,720,876)	(16,928,429)	(4,240,050)	(762,254,060)
使用权资产转入	-	(36,690,572)	-	-	-	-	-	-	-	(36,690,572)
本年减少										
处置及报废	-	75,772	-	19,528,806	3,195,356	7,603,763	4,848,424	69,190	524,595	35,845,906
2020年12月31日	(259,773,862)	(2,661,311,137)	(1,229,365,911)	(2,527,657,968)	(685,931,329)	(750,755,725)	(86,187,489)	(138,518,994)	(43,746,640)	(8,383,249,055)
净值										
2020年12月31日	731,361,362	9,281,515,966	4,430,141,138	477,313,512	408,701,358	716,404,385	42,283,970	40,399,488	40,009,188	16,168,130,367
2019年12月31日	587,031,847	8,019,884,660	4,196,487,819	419,531,512	209,037,253	783,610,942	36,672,871	51,086,392	37,992,038	14,341,335,334

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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							
2020 年 12 月 31 日	26,984,361	2,187,267,267	924,917,845	-	-	93,923	3,139,263,396
本年新增	-	-	-	26,640,018	1,039,636	-	27,679,654
2021 年 12 月 31 日	26,984,361	2,187,267,267	924,917,845	26,640,018	1,039,636	93,923	3,166,943,050
累计折旧							
2020 年 12 月 31 日	(9,280,264)	(425,294,255)	(161,951,332)	-	-	(86,194)	(596,612,045)
本年计提	(1,325,752)	(62,996,066)	(23,857,235)	(11,896,702)	(950,119)	-	(101,025,874)
2021 年 12 月 31 日	(10,606,016)	(488,290,321)	(185,808,567)	(11,896,702)	(950,119)	(86,194)	(697,637,919)
净值							
2021 年 12 月 31 日	16,378,345	1,698,976,946	739,109,278	14,743,316	89,517	7,729	2,469,305,131
2020 年 12 月 31 日	17,704,097	1,761,973,012	762,966,513	-	-	7,729	2,542,651,351

本集团作为出租人签订的房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸搬运设备、机器设备及其他设备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

2021 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)

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 871,842,252 元(2020 年度：762,254,060 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 844,331,402 元、24,854,553 元及 2,656,297 元(2020 年度：738,925,442 元、23,328,618 元及 0 元)。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 2,353,642,709 元(2020 年度：1,916,747,103 元)。

- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团管理层认为固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备(2020 年 12 月 31 日：无)。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。
- (d) 未办妥产权证书的固定资产：

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值 11,825,268 元(原价 13,584,342 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 21,275,335 元、原价 23,905,456 元)的房产位于非自有土地上，账面价值 155,718,950 元(原价 162,929,677 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 216,685,292 元、原价 221,014,767 元)的房产尚未办理工程竣工财务决算，因此尚未办理产权证书。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
董家口液体散货装卸储运工程	496,308,651	-	496,308,651	1,088,880,896	-	1,088,880,896
董家口原油商业储备库工程	796,153,861	-	796,153,861	1,060,900,260	-	1,060,900,260
董家口散杂货泊位及堆场工程	1,006,808,739	-	1,006,808,739	550,421,248	-	550,421,248
董家口通用码头粮食筒仓二期工程	757,791,564	-	757,791,564	129,025,524	-	129,025,524
其他工程	366,062,420	-	366,062,420	239,674,346	-	239,674,346
	<u>3,423,125,235</u>	<u>-</u>	<u>3,423,125,235</u>	<u>3,068,902,274</u>	<u>-</u>	<u>3,068,902,274</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年处置 子公司	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	其中：本年			资金来源
									借款费用 资本化 累计金额	借款费用 资本化 金额	本年 借款费用 资本化率	
董家口液体散货 装卸储运工程	4,647,979,000	1,088,880,896	311,653,554	(904,225,799)	-	496,308,651	92%	92%	-	-	-	自有资金
董家口原油商业储备 库工程	4,480,000,000	1,060,900,260	1,066,137,072	(1,330,883,471)	-	796,153,861	47%	47%	-	-	-	自有资金 自有资金、 银行贷款及 募集资金
董家口散杂货泊位 及堆场工程	2,677,366,000	550,421,248	461,404,812	(5,017,321)	-	1,006,808,739	64%	64%	31,638,021	341,516	4.90%	自有资金 银行贷款及 募集资金
董家口通用码头粮食 筒仓二期工程	798,259,500	129,025,524	628,766,040	-	-	757,791,564	95%	95%	-	-	-	自有资金
其他工程		239,674,346	240,290,032	(113,516,118)	(385,840)	366,062,420			-	-	-	自有资金
		<u>3,068,902,274</u>	<u>2,708,251,510</u>	<u>(2,353,642,709)</u>	<u>(385,840)</u>	<u>3,423,125,235</u>			<u>31,638,021</u>	<u>341,516</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 在建工程(续)

(a) 重大在建工程项目变动(续)

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

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	船舶	合计
原价						
2020年12月31日	1,871,306	30,740,178	214,588,497	135,464,068	91,439,655	474,103,704
本年增加						
新增租赁合同	180,078,777	-	27,443,532	-	-	207,522,309
本年减少						
租赁变更	-	-	(15,060,412)	-	-	(15,060,412)
转入固定资产	-	-	-	(105,667,618)	-	(105,667,618)
2021年12月31日	181,950,083	30,740,178	226,971,617	29,796,450	91,439,655	560,897,983
累计折旧						
2020年12月31日	(883,673)	(3,767,383)	(83,451,070)	(64,527,558)	(9,651,964)	(162,281,648)
本年增加						
计提	(27,080,356)	(1,965,591)	(51,806,274)	(2,860,466)	(4,825,981)	(88,538,668)
本年减少						
租赁变更	-	-	5,795,957	-	-	5,795,957
转入固定资产	-	-	-	54,985,263	-	54,985,263
2021年12月31日	(27,964,029)	(5,732,974)	(129,461,387)	(12,402,761)	(14,477,945)	(190,039,096)
账面价值						
2021年12月31日	153,986,054	25,007,204	97,510,230	17,393,689	76,961,710	370,858,887
2020年12月31日	987,633	26,972,795	131,137,427	70,936,510	81,787,691	311,822,056

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 使用权资产(续)

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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					
2020 年 12 月 31 日	2,943,642,848	157,296,587	76,548,790	50,178,663	3,227,666,888
本年增加					
购置	3,054,975	2,458,234	49,391,000	21,680	54,925,889
内部研发	-	6,110,293	-	-	6,110,293
本年减少					
处置子公司	(216,667)	(1,138,200)	-	-	(1,354,867)
其他减少	-	(17,257,510)	(1,362,580)	-	(18,620,090)
2021 年 12 月 31 日	2,946,481,156	147,469,404	124,577,210	50,200,343	3,268,728,113

累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	(189,808,695)	(74,392,269)	(7,667,622)	(41,282,308)	(313,150,894)
本年增加					
计提	(60,160,580)	(24,940,581)	(2,195,027)	(3,010,586)	(90,306,774)
本年减少					
处置子公司	31,111	957,830	-	-	988,941
其他减少	-	12,135,562	1,362,580	-	13,498,142
2021 年 12 月 31 日	(249,938,164)	(86,239,458)	(8,500,069)	(44,292,894)	(388,970,585)

账面价值					
2021 年 12 月 31 日	2,696,542,992	61,229,946	116,077,141	5,907,449	2,879,757,528
2020 年 12 月 31 日	2,753,834,153	82,904,318	68,881,168	8,896,355	2,914,515,994

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

2021 年度无形资产的摊销金额为 90,306,774 元 (2020 年度: 77,610,165 元)，其中计入在建工程的土地使用权摊销金额为 1,578,277 元 (2020 年度: 1,315,231 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥权证的土地(2020 年 12 月 31 日: 无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无被抵押的无形资产(2020 年 12 月 31 日: 无)。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日: 无)。

本集团开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
码头设施研发及软件	-	112,825,684	(82,708,843)	(6,110,293)	24,006,548

2021 年度，本集团研究开发支出共计 112,825,684 元 (2020 年度: 62,135,074 元)；其中 82,708,843 元 (2020 年度: 20,178,352 元) 于当期计入研发费用，6,110,293 元 (2020 年度: 41,956,722 元) 于当期确认为无形资产。于 2021 年 12 月 31 日，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 1.92% (2020 年 12 月 31 日: 2.52%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉—				
红星物流	27,996,716	-	-	27,996,716
摩科瑞物流	10,129,085	-	-	10,129,085
港运泰物流	4,686,830	-	-	4,686,830
其他	10,557,408	-	-	10,557,408
	<u>53,370,039</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>53,370,039</u>
减：减值准备—				
港运泰物流	(4,686,830)	-	-	(4,686,830)
	<u>(4,686,830)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4,686,830)</u>
	<u>48,683,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,683,209</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，2021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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
液体散货处理及配套服务		
—红星物流	27,996,716	27,996,716
金属矿石、煤炭及其他货物处理以 及配套服务		
—摩科瑞物流	10,129,085	10,129,085
其他	15,244,238	15,244,238
	<u>53,370,039</u>	<u>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。

2021年度，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率，约为11% (2020年度：约为12%)。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，稳定期增长率本集团参考历史物价指数采用固定增长率3% (2020年度：约为3%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
评估增值	2,724,692,808	681,173,202	2,791,909,644	697,977,411
内退福利	130,930,000	32,732,500	57,800,000	14,450,000
抵销内部未实现利润	558,810,056	139,702,514	438,703,904	109,675,976
资产减值准备	213,949,200	53,399,826	285,830,815	71,282,554
预提费用	127,146,604	31,786,651	29,965,453	7,491,363
可抵扣亏损	103,666,757	25,916,689	75,112,459	18,778,115
政府补助	81,312,700	20,328,175	89,054,903	22,263,726
	<u>3,940,508,125</u>	<u>985,039,557</u>	<u>3,768,377,178</u>	<u>941,919,145</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	59,893,231	32,438,145
预计于 1 年后转回的金额	<u>925,146,326</u>	<u>909,481,000</u>
	<u>985,039,557</u>	<u>941,919,145</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并				
取得的无形资产	211,013,280	52,753,320	216,127,024	54,031,756
固定资产折旧	101,385,224	25,346,306	68,379,520	17,094,880
理财产品公允价值变动	<u>37,483,876</u>	<u>9,370,969</u>	<u>18,017,660</u>	<u>4,504,415</u>
	<u>349,882,380</u>	<u>87,470,595</u>	<u>302,524,204</u>	<u>75,631,051</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	13,411,338	7,400,656
预计于 1 年后转回的金额	<u>74,059,257</u>	<u>68,230,395</u>
	<u>87,470,595</u>	<u>75,631,051</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	20,975,044	20,008,509
可抵扣亏损	109,293,915	113,137,421
	<u>130,268,959</u>	<u>133,145,930</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2023	15,981,891	16,183,390
2024	15,598,845	36,416,032
2025	38,585,216	60,537,999
2026	39,127,963	-
	<u>109,293,915</u>	<u>113,137,421</u>

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	(35,597,646)	949,441,911	(21,599,295)	920,319,850
递延所得税负债	(35,597,646)	51,872,949	(21,599,295)	54,031,756

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
油罐铺底油(i)	290,316,583	290,316,583
预付工程设备款	159,412,505	188,394,022
待抵扣进项税	207,359,549	179,460,728
预收港口设施租赁款相关税费(ii)	141,900,098	153,385,112
	<u>798,988,735</u>	<u>811,556,445</u>

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少			2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	处置子公司	
应收票据坏账准备	2,491,165	-	(1,254,006)	-	(765,544)	471,615
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	2,491,165	-	(1,254,006)	-	(765,544)	471,615
应收账款坏账准备	228,186,151	9,421,178	(1,384,483)	(8,623,712)	(77,233,038)	150,366,096
其中：单项计提坏账准备	20,008,509	966,535	-	-	-	20,975,044
组合计提坏账准备	208,177,642	8,454,643	(1,384,483)	(8,623,712)	(77,233,038)	129,391,052
其他应收款坏账准备	41,210,426	8,715,374	-	-	(2,320,459)	47,605,341
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	41,210,426	8,715,374	-	-	(2,320,459)	47,605,341
长期应收款减值准备	74,807,729	16,534,614	(2,472,888)	-	-	88,869,455
小计	346,695,471	34,671,166	(5,111,377)	(8,623,712)	(80,319,041)	287,312,507
商誉减值准备	4,686,830	-	-	-	-	4,686,830
合同资产减值准备	1,552,117	8,759,366	-	-	(159,481)	10,152,002
小计	6,238,947	8,759,366	-	-	(159,481)	14,838,832
	352,934,418	43,430,532	(5,111,377)	(8,623,712)	(80,478,522)	302,151,339

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 短期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	美元	1,419,839,451	94,611,050
信用借款	人民币	-	40,176,451
借款利息	人民币及美元	8,476,266	345,805
		<u>1,428,315,717</u>	<u>135,133,306</u>

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.95%至 2.05% (2020 年 12 月 31 日：1.99%至 4.60%)。

(24) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	691,178,534	599,220,742
银行承兑汇票	526,845,029	290,959,891
	<u>1,218,023,563</u>	<u>890,180,633</u>

(25) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付材料款	678,169,255	559,858,519
应付分包代理费	226,014,771	148,311,874
应付运输费	201,344,369	161,752,196
应付工程分包款	145,071,011	145,708,481
应付修理费	70,669,768	58,679,269
应付分包装卸费	52,394,966	48,496,803
应付租赁费	24,393,703	21,190,163
其他	56,876,308	53,293,383
	<u>1,454,934,151</u>	<u>1,197,290,688</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 应付账款(续)

(a) 应付账款按其入账日期的账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	1,402,036,511	1,114,693,166
一年以上	52,897,640	82,597,522
	<u>1,454,934,151</u>	<u>1,197,290,688</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 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 52,897,640 元 (2020 年 12 月 31 日：82,597,522 元)，主要为应付工程分包款及材料款，由于工程尚未结算，该款项尚未进行最后清算。

(26) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收装卸作业款	105,151,933	62,525,759
预收分包代理费	58,035,843	18,961,822
预收拖驳服务费	11,724,049	10,684,724
预收材料款	9,659,412	6,971,873
预收工程款	7,782,403	38,880,967
预收信息维护费	-	7,429,204
其他	3,791,333	3,238,815
	<u>196,144,973</u>	<u>148,693,164</u>

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 148,693,164 元合同负债已于 2021 年度全部转入营业收入(2020 年度：245,532,722 元)。

(27) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	347,925,612	292,745,994
应付设定提存计划(b)	6,110,054	5,640,038
应付辞退福利(c)	39,270,000	11,230,000
应付设定受益计划(d)	130,800,000	130,400,000
	<u>524,105,666</u>	<u>440,016,032</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	245,826,688	1,379,270,707	(1,327,599,222)	(9,082,241)	288,415,932
职工福利费	21,342	122,579,703	(122,347,334)	-	253,711
社会保险费	-	97,477,692	(97,477,692)	-	-
其中：医疗保险费	-	94,639,219	(94,639,219)	-	-
工伤保险费	-	2,820,782	(2,820,782)	-	-
生育保险费	-	17,691	(17,691)	-	-
住房公积金	34,635	122,510,170	(122,536,423)	(8,382)	-
工会经费和职工教育经费	7,836,437	33,919,449	(32,717,298)	(296,191)	8,742,397
外付劳务费	39,021,892	557,182,104	(545,652,533)	(309,042)	50,242,421
其他	5,000	50,237,205	(49,971,054)	-	271,151
	<u>292,745,994</u>	<u>2,363,177,030</u>	<u>(2,298,301,556)</u>	<u>(9,695,856)</u>	<u>347,925,612</u>

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	处置子公司	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	171,580,567	(171,580,567)	-	-
失业保险费	-	7,501,553	(7,501,553)	-	-
企业年金	5,640,038	86,067,412	(85,500,723)	(96,673)	6,110,054
	<u>5,640,038</u>	<u>265,149,532</u>	<u>(264,582,843)</u>	<u>(96,673)</u>	<u>6,110,054</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交存的款项。

(c) 应付辞退福利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付内退福利		
(一年内到期的部分)	<u>39,270,000</u>	<u>11,230,000</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(35))，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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(27) 应付职工薪酬(续)

(d) 设定受益计划

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付统筹外福利		
(一年内到期的部分)	<u>130,800,000</u>	<u>130,400,000</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(35))，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

(28) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	211,713,977	219,081,420
未交增值税	28,026,370	16,477,279
应交土地使用税	15,215,660	14,202,650
应交房产税	2,470,868	2,180,674
应交个人所得税	2,339,033	1,211,066
应交印花税	1,717,338	1,379,807
其他	2,612,455	1,844,145
	<u>264,095,701</u>	<u>256,377,041</u>

(29) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
青港财务公司吸收存款(i)	7,342,617,187	6,357,314,626
应付工程设备款(ii)	2,297,848,017	1,963,945,785
代理业务应付及代收款项(iii)	700,752,214	624,260,853
应付股利	193,109,828	110,535,373
应付保证金及押金	140,602,546	124,585,777
应付保理借款(iv)	50,009,722	-
青港财务公司吸收存款利息(i)	27,779,551	27,099,914
代收代付铁路运费	8,640,883	52,332,945
向少数股东或第三方借款	-	41,093,824
其他	125,327,383	119,889,000
	<u>10,886,687,331</u>	<u>9,421,058,097</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他应付款(续)

- (i) 吸收存款及存款利息主要系本公司之子公司青港财务公司吸收的本集团之关联方的存款及相应应付存款利息。
 - (ii) 应付工程设备款主要系应付工程建设相关款项，由于尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收，该等款项尚未结清。
 - (iii) 代理业务应付及代收款项主要系本集团接受船方委托，为其办理船舶进出港口必要手续而代收的款项及代理采购业务代收的款项等。
 - (iv) 保理借款为国贸物流以其他应收款质押取得的保理借款(附注四(7)(f))。
- (a) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 702,346,337 元 (2020 年 12 月 31 日：479,302,048 元)，主要为应付工程设备款，尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收，该款项尚未结清。

(30) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债(附注四(32))	108,145,633	84,079,394
一年内到期的长期借款(附注四(31))	74,667,300	30,515,717
一年内到期的长期应付款(附注四(33))	5,700,000	-
一年内到期的应付债券	-	2,174,322,091
	<u>188,512,933</u>	<u>2,288,917,202</u>

(31) 长期借款

	币种	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	欧元	74,087,806	82,887,952
信用借款	人民币	-	57,250,687
借款利息	人民币及欧元	579,494	85,717
减：一年内到期的长期借款		<u>(74,667,300)</u>	<u>(30,515,717)</u>
		<u>-</u>	<u>109,708,639</u>

于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率为 2.60% (2020 年 12 月 31 日：2.60% 至 4.90%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	292,583,959	223,188,629
减：一年内到期的租赁负债	(108,145,633)	(84,079,394)
	<u>184,438,326</u>	<u>139,109,235</u>

于 2021 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 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行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 245,374 元。

(33) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
视同抵押借款的售后回租安排	120,870,833	-
减：一年内到期的部分	(5,700,000)	-
代付福利费	38,548,556	42,993,544
减：一年内支付的福利费	(1,961,828)	(2,020,000)
	<u>151,757,561</u>	<u>40,973,544</u>

(34) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(a)	<u>280,047,491</u>	<u>4,900,300</u>	<u>(16,556,947)</u>	<u>268,390,844</u>	外航道专项资金等

(a) 政府补助

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年计入 其他收益	处置 子公司	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
外航道专项资金(i)	123,532,588	-	(3,914,444)	-	119,618,144	与资产相关
专项扶持资金(ii)	71,996,903	-	(9,732,503)	-	62,264,400	与资产相关
粮食安全保障中央 财政资金补助(iii)	67,460,000	-	-	-	67,460,000	与资产相关
智慧港口试点工程 补助	6,000,000	-	-	-	6,000,000	与资产相关
岸电项目专项资金	5,396,500	-	(753,000)	-	4,643,500	与资产相关
其他政府补助	5,661,500	4,900,300	(797,765)	(1,359,235)	8,404,800	与资产相关
	<u>280,047,491</u>	<u>4,900,300</u>	<u>(15,197,712)</u>	<u>(1,359,235)</u>	<u>268,390,844</u>	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 递延收益(续)

(a) 政府补助(续)

- (i) 外航道专项资金为本集团从交通部以及财政部收到的款项，用于补贴外航道扩建工程，并在该项资产使用年限内平均计入当期损益。
- (ii) 专项扶持资金为青岛港即墨港区国际物流有限公司(“即墨物流”)根据《青岛港即墨港区投资项目政策支持协议》自青岛市即墨区政府收到的项目扶持基金，用于即墨物流主体工程，并在该项资产使用年限内平均计入当期损益。
- (iii) 专项扶持资金为董家口通用码头自国家粮食和物资储备局收到的项目扶持基金，用于粮食筒仓二期工程，并将在该项资产建设完工转入固定资产后在使用年限内平均计入当期损益。

(35) 长期应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	130,930,000	57,800,000
应付统筹外福利(b)	2,503,980,000	2,410,390,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(170,070,000)</u>	<u>(141,630,000)</u>
	<u>2,464,840,000</u>	<u>2,326,560,000</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(27))。

(a) 本集团内退福利负债：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
内退福利负债	130,930,000	57,800,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(39,270,000)</u>	<u>(11,230,000)</u>
	<u>91,660,000</u>	<u>46,570,000</u>

(b) 本集团统筹外福利负债：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
统筹外福利负债	2,503,980,000	2,410,390,000
减：将于一年内支付的部分	<u>(130,800,000)</u>	<u>(130,400,000)</u>
	<u>2,373,180,000</u>	<u>2,279,990,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(35) 长期应付职工薪酬(续)

(c) 本集团内退福利变动情况如下：

	2021 年度	2020 年度
年初余额	57,800,000	63,420,000
确认在当期损益中的金额		
—服务成本	103,070,000	5,320,000
—净负债的利息净额	1,540,000	1,860,000
—重新计量的金额	2,990,000	760,000
人员转入	1,580,000	-
处置子公司人员转出	(630,000)	-
福利的支付	<u>(35,420,000)</u>	<u>(13,560,000)</u>
年末余额	<u>130,930,000</u>	<u>57,800,000</u>

本集团于资产负债表日的应付内退福利的主要假设如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
内退福利折现率	2.50%	3.00%
内退福利工资增长率	10%	10%

(d) 本集团统筹外福利变动情况如下：

	2021 年度	2020 年度
年初余额	2,410,390,000	2,482,130,000
确认在当期损益中的金额		
—服务成本	32,000,000	50,990,000
—净负债的利息净额	77,510,000	84,840,000
重新计量的金额		
—当期精算损失/(利得)	281,790,000	(106,530,000)
人员转入	6,190,000	-
处置子公司人员转出	(134,770,000)	(730,000)
福利的支付	<u>(169,130,000)</u>	<u>(100,310,000)</u>
年末余额	<u>2,503,980,000</u>	<u>2,410,390,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(35) 长期应付职工薪酬(续)

(e) 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
统筹外福利折现率	3.00%	3.50%
敬老、福寿及医疗福利增长率	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。

2021 年度及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
统筹外福利—		
平均年龄	52.35	52.68
预期未来平均剩余寿命	30.59	30.21

(f) 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 3.31%	上升 3.49%
福利增长率	100 个基点	上升 2.35%	下降 1.79%

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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(35) 长期应付职工薪酬(续)

(g) 于 2021 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	130,800,000	131,860,000	392,550,000	4,888,710,000	5,543,920,000

(h) 计入当期损益的内退福利及统筹外福利为：

	2021 年度	2020 年度
管理费用	138,060,000	57,070,000
财务费用	79,050,000	86,700,000

(36) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收租赁款	2,482,691,848	2,683,842,524

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。

(37) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动	2021 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	5,392,075,000	-	5,392,075,000
	<u>6,491,100,000</u>	<u>-</u>	<u>6,491,100,000</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动	2020 年 12 月 31 日
境外发行的外资股	1,099,025,000	-	1,099,025,000
人民币普通股	5,392,075,000	-	5,392,075,000
	<u>6,491,100,000</u>	<u>-</u>	<u>6,491,100,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(37) 股本(续)

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

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	8,652,856,972	-	-	8,652,856,972
发行费用(b)	(242,175,098)	-	-	(242,175,098)
冲销同一控制下企业合并 所产生的评估增值影响	(4,830,045,213)	-	-	(4,830,045,213)
评估增值确认所得税影响	887,819,497	-	-	887,819,497
同一控制下企业合并	(18,103,678)	-	-	(18,103,678)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
收购少数股东股权(c)	-	-	(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	17,209,751	-	(5,016,457)	12,193,294
	<u>12,318,673,889</u>	<u>-</u>	<u>(41,754,078)</u>	<u>12,276,919,811</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	8,652,856,972	-	-	8,652,856,972
发行费用(b)	(242,175,098)	-	-	(242,175,098)
冲销同一控制下企业合并 所产生的评估增值影响	(4,830,045,213)	-	-	(4,830,045,213)
评估增值确认所得税影响	887,819,497	-	-	887,819,497
同一控制下企业合并	(18,103,678)	-	-	(18,103,678)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位除 综合收益和利润分配以外 的其他权益变动	24,888,823	-	(7,679,072)	17,209,751
	<u>12,326,352,961</u>	<u>-</u>	<u>(7,679,072)</u>	<u>12,318,673,889</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 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。

- (c) 2021 年度，本公司向大唐山东发电有限公司购买了其拥有的本公司之子公司青岛港通用码头 49% 的股权。本次交易的交易日为 2021 年 6 月 8 日，本次交易完成后，本公司持有青岛港通用码头 100% 的股权。该交易产生的对资本公积的调整情况如下：

购买成本—支付的现金	104,984,754
减：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	(68,247,133)
调整资本公积	<u>36,737,621</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 其他综合收益

	资产负债表其他综合收益			2021年度利润表中其他综合收益					
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合 收益转留 存收益	2021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	278,700,602	(287,368,551)	-	(8,667,949)	(281,790,000)	—	-	(287,368,551)	5,578,551
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	8,597,673	(5,471,508)	—	3,126,165	4,465,950	(12,282,390)	-	(5,471,508)	(2,344,932)
	<u>287,298,275</u>	<u>(292,840,059)</u>	<u>-</u>	<u>(5,541,784)</u>	<u>(277,324,050)</u>	<u>(12,282,390)</u>	<u>-</u>	<u>(292,840,059)</u>	<u>3,233,619</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属 于母公司	其他综合 收益转留 存收益	2020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	172,292,502	106,408,100	-	278,700,602	106,530,000	—	-	106,408,100	121,900
将重分类进损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动	10,376,170	(1,778,497)	—	8,597,673	12,282,390	(14,823,100)	-	(1,778,497)	(762,213)
	<u>182,668,672</u>	<u>104,629,603</u>	<u>-</u>	<u>287,298,275</u>	<u>118,812,390</u>	<u>(14,823,100)</u>	<u>-</u>	<u>104,629,603</u>	<u>(640,313)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,617,193,102</u>	<u>385,494,901</u>	<u>-</u>	<u>2,002,688,003</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>1,278,378,901</u>	<u>338,814,201</u>	<u>-</u>	<u>1,617,193,102</u>

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 2021 年度按净利润的 10%提取法定盈余公积金 385,494,901 元 (2020 年度：按净利润的 10%提取，共 338,814,201 元)。

(41) 一般风险准备

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>411,248,470</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>411,248,470</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	<u>380,586,794</u>	<u>30,661,676</u>	<u>-</u>	<u>411,248,470</u>

根据财政部颁发的财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的通知，金融企业应对风险资产计提一般风险准备金，原则上不得低于风险资产期末余额的 1.5%，难以一次性达到 1.5%的，可以分年计提，计提年限原则上不得超过 5 年。本公司之子公司青港财务公司于 2021 年 12 月 31 日一般风险准备计提比例已达到其年末风险资产余额的 1.5%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(42) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	11,866,599,218	9,694,379,282
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,964,054,012	3,841,863,143
减：提取法定盈余公积	(385,494,901)	(338,814,201)
提取一般风险准备	-	(30,661,676)
应付普通股股利(a)	(1,701,966,420)	(1,300,167,330)
年末未分配利润	<u>13,743,191,909</u>	<u>11,866,599,218</u>

- (a) 根据2021年6月28日年度股东大会决议，本公司向全体股东派发2020年现金股利，每10股人民币2.622元(含税)，按已发行股份6,491,100,000股计算，派发现金股利共计1,701,966,420元。

根据 2022 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2021 年现金股利，每 10 股人民币 2.564 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 1,664,318,040 元，上述提议尚待股东大会批准(附注十)。

(43) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	14,763,170,845	11,968,591,156
其他业务收入	1,336,010,659	1,250,822,734
	<u>16,099,181,504</u>	<u>13,219,413,890</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	(10,049,157,838)	(7,809,454,835)
其他业务成本	(906,293,536)	(678,142,497)
	<u>(10,955,451,374)</u>	<u>(8,487,597,332)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 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	362,549,435	(103,217,194)	202,090,125	(75,077,840)
金属矿石、煤炭及其他货物处理及配套服务	3,422,815,723	(2,690,414,505)	3,284,940,844	(2,620,743,970)
液体散货处理及配套服务	3,148,369,565	(1,129,764,174)	2,234,777,329	(519,505,889)
物流及港口增值服务	6,562,386,806	(5,034,214,058)	4,890,042,181	(3,401,821,390)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	1,267,049,316	(1,091,547,907)	1,356,740,677	(1,192,305,746)
	<u>14,763,170,845</u>	<u>(10,049,157,838)</u>	<u>11,968,591,156</u>	<u>(7,809,454,835)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 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)	343,844,337	(190,561,176)	201,969,691	(107,497,027)
销售油、电及其他	992,166,322	(715,732,360)	1,044,949,299	(570,296,946)
金融服务	-	-	3,903,744	(348,524)
	<u>1,336,010,659</u>	<u>(906,293,536)</u>	<u>1,250,822,734</u>	<u>(678,142,497)</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。2021 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。2021 年度，本集团无重大的租赁变更(2020 年度：无)。

2021 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 2021 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 533,703,268 元 (2020 年 12 月 31 日：808,891,831 元)，本公司均预计将于 2022 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
土地使用税	56,277,045	47,715,266	3.2-11.2 元/平米/年
城市维护建设税	23,320,229	16,527,011	7%
教育费附加	16,454,055	11,311,904	3%
印花税	11,034,608	8,788,605	比例税率、定额税率
房产税	8,718,682	6,022,196	从租、从价计征
其他	13,732,952	14,226,166	
	<u>129,537,571</u>	<u>104,591,148</u>	

(45) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	591,545,859	443,282,303
办公费及招待费	40,923,106	34,810,323
使用权资产折旧	25,502,780	-
固定资产折旧	24,854,553	23,328,618
中介机构服务费	24,549,180	21,465,418
无形资产摊销	22,572,183	15,814,614
修理费	20,479,242	23,574,342
劳保用品等材料费	15,633,808	18,147,461
燃料费及水电费	9,119,201	6,983,684
其他	36,414,733	49,880,143
	<u>811,594,645</u>	<u>637,286,906</u>

(46) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
吸收存款利息支出	66,333,355	65,313,666
债券、借款及其他利息支出	76,425,726	113,948,281
加：租赁负债利息支出	13,259,778	29,265,599
减：资本化利息	(341,516)	(691,579)
利息费用	<u>155,677,343</u>	<u>207,835,967</u>
减：利息收入	(392,883,319)	(356,399,859)
福利精算的影响	79,050,000	86,700,000
汇兑损益	12,949,046	45,677,571
其他	7,049,159	2,806,299
	<u>(138,157,771)</u>	<u>(13,380,022)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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：

	2021 年度	2020 年度
外包成本	3,768,598,167	2,040,791,695
职工薪酬	2,758,709,364	2,191,445,305
外付运费	1,956,146,054	1,871,013,018
固定资产折旧费	871,842,252	762,254,060
其他材料耗用	581,822,170	471,781,070
建造合同耗用材料	413,523,349	460,053,199
电力及燃油的外购成本	488,294,816	342,781,087
燃料费及水电费	356,892,215	324,415,688
租赁费(i)	184,272,555	204,759,112
修理费	152,539,170	161,708,061
无形资产摊销	88,728,497	76,294,934
使用权资产折旧费	88,538,668	77,858,810
咨询费	15,750,178	12,347,644
审计师费用	8,942,863	9,117,774
- 上市公司审计服务	5,764,000	5,764,000
- 集团内其他审计服务	2,509,120	2,981,132
- 非审计服务	669,743	372,642
投资性房地产折旧费	4,728,107	5,368,849
其他	165,817,053	173,694,145
	<u>11,905,145,478</u>	<u>9,185,684,451</u>

(i) 如附注二(25)所述，本集团短期租赁和低价值租赁的租金支出直接计入当期损益，2021 年度的金额为 184,272,555 元 (2020 年度：204,759,112 元)。

(ii) 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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
增值税进项加计抵减	41,513,620	47,765,566	—
增值税进项即征即退	41,104,640	-	—
政府补助			
—与日常活动相关的			
发展扶持资金	45,670,375	25,262,562	与收益相关
—与资产相关的发展			
扶持资金	9,732,503	1,279,363	与资产相关
—稳岗补贴	3,848,601	5,859,256	与收益相关
—外航道专项资金	3,914,444	3,914,444	与资产相关
—其他政府补助	3,328,303	4,826,654	与资产/收益相关
	<u>149,112,486</u>	<u>88,907,845</u>	

2021 年度及 2020 年度，其他收益均计入当年非经常性损益。

(49) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,177,037,672	1,289,230,148
处置长期股权投资产生的投资收益	128,876,471	47,232,463
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	77,239,623	165,996,972
其他债权投资持有期间取得的利息收入	36,590,528	43,511,136
债权投资持有期间取得的利息收入	3,911,649	6,204,537
永利保险补偿过渡期利润	5,397,247	-
应收款项融资贴现损失	(1,254,946)	(1,273,168)
	<u>1,427,798,244</u>	<u>1,550,902,088</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

2021 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

	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失转回	(1,254,006)	(2,204,000)
应收账款坏账损失计提	8,036,695	61,770,317
其他应收款坏账损失计提	8,715,374	10,191,044
长期应收款坏账损失计提	14,061,726	23,395,544
	<u>29,559,789</u>	<u>93,152,905</u>

(51) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,185,160,190	1,087,057,612
递延所得税	(31,280,868)	17,779,455
	<u>1,153,879,322</u>	<u>1,104,837,067</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：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>5,783,699,265</u>	<u>5,525,196,945</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,445,924,816	1,381,299,236
优惠税率的影响	(4,658,593)	(1,542,383)
非应纳税投资收益	(294,259,418)	(322,307,537)
研发费用加计扣除	(4,961,323)	-
残疾人工资加计扣除	(1,013,495)	(1,220,422)
不得扣除的成本、费用和损失	22,078,754	37,817,909
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(19,255,044)	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	241,634	252,988
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,781,991	10,537,276
所得税费用	<u>1,153,879,322</u>	<u>1,104,837,067</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,964,054,012	3,841,863,143
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>0.61</u>	<u>0.59</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.61	0.59
—终止经营基本每股收益：	-	-

(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 2021 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2020 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

(a) 收到其他与经营活动有关的现金

	2021年度	2020年度
收到租赁款	145,308,471	162,663,082
政府补助	97,301,454	155,133,047
银行存款利息	22,929,093	33,929,916
收回押金及保证金	20,278,233	12,342,392
港建费手续费	430,213	7,038,636
物流业务代收款项	-	169,393,999
收回支付代理采购货款	-	115,742,946
代收港建费	-	42,217,925
代收铁路运费	-	28,510,182
其他	10,130,492	15,978,110
	<u>296,377,956</u>	<u>742,950,235</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021年度	2020年度
支付代理采购货款(i)	1,565,273,752	-
支付离退休人员费用	169,130,000	100,310,000
物流业务代付款项	138,527,605	-
办公费及招待费	44,217,819	42,445,207
代付铁路运费	43,692,062	-
中介机构服务费	24,693,042	21,465,418
支付银行手续费	7,049,159	2,806,299
罚款及捐赠支出等	-	5,985,893
其他	28,778,890	19,060,915
	<u>2,021,362,329</u>	<u>192,073,732</u>

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

(c) 收到其他与投资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
收回为关联方及第三方提供的贷款	2,501,680,778	1,821,333,872
收回金融机构同业拆借资金	-	465,524,465
青港财务公司收回法定存款保证金	129,084,899	-
	<u>2,630,765,677</u>	<u>2,286,858,337</u>

(d) 支付其他与投资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
向关联方及第三方提供贷款	3,604,871,490	4,184,620,847
预付海业油码头股权款	261,903,564	-
向其他金融机构拆出资金	-	405,331,119
青港财务公司存入法定存款准备金	-	178,477,313
	<u>3,866,775,054</u>	<u>4,768,429,279</u>

(e) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
青港财务公司吸收存款增加	763,547,886	1,645,438,911
山港商业保理保理借款增加	72,111,267	-
	<u>835,659,153</u>	<u>1,645,438,911</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(f) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2021年度	2020年度
偿还租赁负债支付的金额	133,793,923	381,452,621
收购青岛港通用码头少数股东权益	104,984,754	-
偿还山港商业保理保理借款	22,101,545	-
偿还子公司少数股东及第三方资金拆借款	41,093,824	160,479,152
	<u>301,974,046</u>	<u>541,931,773</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 328,424,899 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。

(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

	2021年度	2020年度
净利润	4,629,819,943	4,420,359,878
加/减：资产减值损失	8,759,366	(12,432,618)
信用减值损失	29,559,789	93,152,905
使用权资产折旧	88,538,668	77,858,810
固定资产及投资性房地产折旧	876,570,359	767,622,909
无形资产摊销	88,728,497	76,294,934
长期待摊费用摊销	18,309,245	11,324,370
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(21,236,734)	(17,725,923)
固定资产报废损失	38,071	3,456,921
公允价值变动收益	(20,488,122)	(2,195,578)
财务费用	(125,264,097)	18,474,568
投资收益	(1,429,053,190)	(1,552,175,256)
递延所得税资产减少/(增加)	(49,514,827)	(13,956,864)
递延收益摊销	(15,197,712)	(6,924,298)
递延所得税负债增加/(减少)	(2,158,807)	3,739,603
存货的减少/(增加)	(48,877,982)	71,433,608
经营性应收项目的减少/(增加)	(3,004,409,322)	(25,633,032)
经营性应付项目的增加/(减少)	1,730,253,663	(307,678,826)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,754,376,808</u>	<u>3,604,996,111</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021年度	2020年度
应收票据背书购买商品及劳务	889,926,169	1,168,361,760
应收票据背书取得长期资产	50,116,407	104,678,381
当期新增的使用权资产	<u>207,522,309</u>	<u>43,209,792</u>

现金净变动情况

	2021年度	2020年度
现金的年末余额	8,236,702,588	6,076,037,331
减：现金的年初余额	<u>(6,076,037,331)</u>	<u>(3,998,246,081)</u>
现金净增加额	<u>2,160,665,257</u>	<u>2,077,791,250</u>

现金

	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金(附注四(1))	9,119,769,281	8,548,976,734
减：存期超过三个月的定期存款	(5,929,401)	(1,600,737,380)
受到限制的其他货币资金	(872,673,505)	(852,156,032)
应收利息	<u>(4,463,787)</u>	<u>(20,045,991)</u>
现金年末余额	<u>8,236,702,588</u>	<u>6,076,037,331</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

(i) 取得子公司

	2021 年度	2020 年度
本年发生的企业合并于本年支付的现金	-	149,461,785
减：购买日子公司持有的现金	-	(654,498)
取得子公司支付的现金净额	-	148,807,287

(ii) 处置子公司

	2021 年度	2020 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	78,032,675	60,528,700
其中：永利保险	-	60,528,700
大宗商品	28,935,375	-
青岛港工	49,097,300	-
减：收到的现金为存放于财务公司的款项	(49,097,300)	-
其中：青岛港工	(49,097,300)	-
减：丧失控制日子公司持有的现金	(119,815,130)	(16,482,233)
其中：永利保险	-	(16,482,233)
大宗商品	(40,709,190)	-
青岛港工	(19,991,326)	-
科技公司	(50,127,702)	-
通宝航运	(8,986,912)	-
加：丧失控制日子公司已存放于青港财务公司的款项	119,815,130	16,482,233
其中：永利保险	-	16,482,233
大宗商品	40,709,190	-
青岛港工	19,991,326	-
科技公司	50,127,702	-
通宝航运	8,986,912	-
减：丧失控制日收购方已存放于青港财务公司的款项	-	(60,528,700)
处置子公司收到的现金净额	28,935,375	-

于 2021 年度，处置的子公司为大宗商品、青岛港工、科技公司及通宝航运，处置子公司的价格及净资产请参见附注五(1)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金—			
美元	169,751,728	6.3757	1,082,286,092
欧元	221,281	7.2197	1,597,582
港币	50,791	0.8176	41,527
			<u>1,083,925,201</u>
应收款项—			
美元	120,688,303	6.3757	769,472,412
欧元	60,000	7.2197	433,182
日元	1,582,200	0.0554	87,678
			<u>769,993,272</u>
应付款项—			
美元	127,326,889	6.3757	811,798,049
日元	286,500	0.0554	15,876
			<u>811,813,925</u>
短期借款—			
美元	224,024,925	6.3757	<u>1,428,315,717</u>
长期借款—			
欧元	10,342,161	7.2197	<u>74,667,300</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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	原持股比例	处置比例	剩余比例	处置方式	丧失控制权时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
大宗商品(i)	28,935,375	100%	71%	29%	股权转让	2021年5月13日	变更工商登记	31,850	-
青岛港工(ii)	183,487,800	100%	51%	49%	股权转让	2021年11月9日	变更工商登记	50,689,277	-
通宝航运(iii)	36,656,000	100%	100%	-	股权转让	2021年11月12日	变更工商登记	10,221,440	-
科技公司(iv)	-	100%	51%	49%	增资扩股	2021年12月27日	收到增资款	-	-

(i) 于 2021 年 5 月 13 日，本集团将所持有的大宗商品 100%的股权中的 51%的股权处置给山东大宗商品，20%的股权处置给山港国贸青岛公司，处置收益及剩余股权按公允价值重新计量利得合计为 44,859 元 (附注五(1)(b))。自变更日，大宗商品由本集团之子公司转为联营公司。

(ii) 于 2021 年 11 月 9 日，本公司以持有的青岛港工 100%的股权中的 51%股权作价 183,487,800 元向山东港湾建设出资，取得山东港湾建设增资扩股后 9.62%的股本，处置收益及剩余股权按公允价值重新计量利得合计为 99,390,740 元 (附注五(1)(b))。交易完成后，本公司持有青岛港工股权比例变更为 49%，青岛港工由本公司之子公司转为联营公司。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下(续):

(iii)于 2021 年 11 月 12 日，本公司以通宝航运 100%股权作价 36,656,000 元向山东港口航运出资，取得山东港口航运 11.02%之经扩大股本，处置收益为 10,221,440 元 (附注五(1)(b))。

(iv) 于2021年12月27日，山东港口科技以货币资金人民币52,842,245元对科技公司增资，占科技公司经扩大股本的 51%。出资完成后，青港国际持有科技公司49%的股权，丧失对科技公司控制权，处置收益为20,334,606元 (附注五(1)(b))。自科技公司收到增资款之日起，科技公司由本公司之子公司转为联营公司。

(b) 处置损益信息如下:

大宗商品	金额
处置价格	28,935,375
剩余 29%的股权在处置日的公允价值	11,818,674
减：合并财务报表层面享有的大宗商品净资产份额	<u>(40,709,190)</u>
处置产生的投资收益	<u>44,859</u>

在丧失控制权之日，剩余 29%股权的公允价值的确定方法为收益法，主要假设为大宗商品所处的经营环境及自身业务不发生重大变化。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(1) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下(续):

青岛港工	金额
处置价格	183,487,800
剩余 49%的股权在处置日的公允价值	176,292,200
减：合并财务报表层面享有的青岛港工净资产份额	<u>(260,389,260)</u>
处置产生的投资收益	<u>99,390,740</u>

在丧失控制权之日，剩余 49%股权的公允价值的确定方法为收益法，主要假设为青岛港工所处的经营环境及自身业务不发生重大变化。

通宝航运	金额
处置价格	36,656,000
减：合并财务报表层面享有的通宝航运净资产份额	<u>(26,434,560)</u>
处置产生的投资收益	<u>10,221,440</u>

科技公司	金额
剩余 49%股权的公允价值	50,770,000
减：合并财务报表层面享有的科技公司净资产份额	<u>(30,435,394)</u>
处置产生的投资收益	<u>20,334,606</u>

在丧失控制权之日，剩余 49%股权的公允价值的确定方法为收益法，主要假设为科技公司所处的经营环境及自身业务不发生重大变化。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)

(2) 其他原因的合并范围变动

于 2021 年 2 月 10 日，本公司成立全资子公司青岛港建设管理中心有限公司(“建管中心”)，注册资本 10,000,000 元。截至 2021 年 12 月 31 日本公司已完成出资。

于 2021 年 7 月 1 日，本公司成立全资子公司青岛港应急救援有限公司(“应急救援”)，注册资本 50,000,000 元。截至 2021 年 12 月 31 日本公司已完成出资 40,000,000 元。

于 2021 年 12 月 20 日，本公司与中航物业管理有限公司合资成立非全资子公司青岛青港中航产业运营服务有限公司(“中航物业”)，注册资本 6,000,000 元，本公司持股比例 51%。截至 2021 年 12 月 31 日双方股东已按比例完成出资。

于 2021 年 11 月 30 日，本公司注销全资子公司青岛通安环保科技有限公司(“通安环保科技”)，实现收益 855,221 元。

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	法人类别	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
青港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	综合物流	12,500	100%	-	设立或投资
青岛港联顺船务有限公司 (“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
青岛外理	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	外轮理货	199	84%	-	设立或投资
青岛港佳物流有限公司 (“港佳物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	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
摩科瑞仓储(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	美元 6,500	71%	-	非同一控制下 企业合并
青岛港易通国际物流有限 公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	65%	设立或投资
国贸物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	10,000	-	60%	设立或投资
怡之航冷链(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	2,000	70%	-	设立或投资
青港财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	资金运作	100,000	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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	法人类别	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 (人民币万元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	间接	
青岛港捷丰国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	1,500	-	51%	设立或投资
捷运通物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	2,000	-	51%	设立或投资
青岛港纸浆物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	55%	设立或投资
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
联化管道	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油储存	86,600	51%	-	设立或投资
青岛港联欣国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	2,000	-	58%	设立或投资
潍坊港联化	有限责任公司	中国潍坊	中国潍坊	燃油储存	25,000	-	100%	设立或投资
青岛港前湾港区保税物流中心有限公司(“保税物流中心”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	2,500	63%	37%	非同一控制下企 业合并
东营港联化	有限责任公司	中国东营	中国东营	燃油储存	38,000	-	70%	设立或投资
青岛港董家口液体化工码头有限公司(“液体化工码头”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	71,000	51%	-	非同一控制下企 业合并
青岛港联华国际物流有限公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	2,000	-	60%	设立或投资
港运泰物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	8,000	-	100%	非同一控制下企 业合并
陆港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	5,000	-	100%	设立或投资
即墨物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	15,000	-	60%	设立或投资
青岛前湾国际汽车供应链服务有限公司(“汽车供应链”)(i)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	10,000	-	45%	设立或投资
胜狮物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	1,000	-	58%	设立或投资
山东青东管道有限公司(“青东管道”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	管道石油 输送	50,000	51%	-	设立或投资
外理检验	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	检验检测	400	-	100%	设立或投资
通安保安	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	安保服务	100	100%	-	设立或投资

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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	
青岛青港通达能源有限公司(“通达能源”)(曾用名: 青岛保税港区通达油气有限公司)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	液化天然气经营	6,595	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	5,000	-	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	2,5000	60%	-	设立或投资
国际油港	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	10,000	100%	-	设立或投资
生产保障	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	纺织服装、服饰业	3,000	51%	-	设立或投资
青港供电	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	电力、热力生产和供应业	15,000	100%	-	设立或投资 非同一控制下
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%	-	企业合并
装备制造	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	港口机械制造	10,000	100%	-	设立或投资
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
应急救援	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	紧急救援服务	5,000	100%	-	设立或投资
中航物业	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物业管理	600	51%	-	设立或投资

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

于 2014 年 10 月 30 日，本公司通过增资扩股方式取得摩科瑞仓储 65% 的股权，从而将摩科瑞仓储作为子公司纳入合并范围。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司及少数股东均未完成对摩科瑞仓储的出资，本公司按照实际出资比例 71% 享有权益。摩科瑞仓储相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，摩科瑞仓储董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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%。

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

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

2021 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

子公司名称	少数股东 持股比例	2021 年度 归属于少数股东的损益	2021 年度 向少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
青港财务公司	30%	87,437,688	(254,466,898)	554,207,891
联化管道(i)	49%	420,723,128	(264,406,302)	1,211,614,206
液体化工码头	49%	2,736,602	-	365,015,151

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

(ii) 2021 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

2021 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：

	2021 年 12 月 31 日		
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
流动资产	13,057,875,457	1,393,023,934	94,620,902
非流动资产	5,115,471,409	2,957,219,853	779,541,628
资产合计	<u>18,173,346,866</u>	<u>4,350,243,787</u>	<u>874,162,530</u>
流动负债	(16,284,253,596)	(567,659,415)	(129,348,511)
非流动负债	(41,733,632)	(1,438,970,000)	(750,000)
负债合计	<u>(16,325,987,228)</u>	<u>(2,006,629,415)</u>	<u>(130,098,511)</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
流动资产	12,982,107,304	1,091,639,836	281,478,682
非流动资产	5,814,476,785	3,137,180,574	492,796,086
资产合计	<u>18,796,584,089</u>	<u>4,228,820,410</u>	<u>774,274,768</u>
流动负债	(16,339,450,411)	(708,387,113)	(34,340,790)
非流动负债	(45,618,710)	(1,477,647,683)	(670,000)
负债合计	<u>(16,385,069,121)</u>	<u>(2,186,034,796)</u>	<u>(35,010,790)</u>
	2021 年度		
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
营业收入	526,908,782	1,627,070,621	21,205,653
净利润	291,458,961	837,474,022	4,061,857
综合收益总额	283,932,521	840,954,022	4,141,857
经营活动现金流量	<u>3,028,993,040</u>	<u>952,160,022</u>	<u>1,394,371</u>
	2020 年度		
	青港财务公司	联化管道	液体化工码头
营业收入	464,724,672	1,578,155,401	-
净利润	251,692,845	832,466,409	4,273,240
综合收益总额	249,162,135	832,479,409	4,273,240
经营活动现金流量	<u>1,350,822,723</u>	<u>1,069,864,984</u>	<u>(13,162,111)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

	主要		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：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	1,421,031,673	1,861,272,476	1,305,347,068	568,120,902
其中：现金	1,366,801,683	1,674,304,319	1,232,607,890	394,165,362
非流动资产	2,325,956,982	11,921,851,714	2,421,662,999	12,197,856,359
资产合计	<u>3,746,988,655</u>	<u>13,783,124,190</u>	<u>3,727,010,067</u>	<u>12,765,977,261</u>
流动负债	(1,030,429,908)	(2,182,636,655)	(204,171,781)	(1,821,701,786)
非流动负债	(5,170,000)	(3,284,009,671)	-	(3,362,439,984)
负债合计	<u>(1,035,599,908)</u>	<u>(5,466,646,326)</u>	<u>(204,171,781)</u>	<u>(5,184,141,770)</u>
少数股东权益	-	228,069,887	-	211,468,089
归属于母公司的股东权益	<u>2,711,388,747</u>	<u>8,088,407,977</u>	<u>3,522,838,286</u>	<u>7,370,367,402</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)：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	1,421,031,673	1,861,272,476	1,305,347,068	568,120,902
其中：现金	1,366,801,683	1,674,304,319	1,232,607,890	394,165,362
非流动资产	2,325,956,982	12,356,728,697	2,421,662,999	12,731,035,240
资产合计	<u>3,746,988,655</u>	<u>14,218,001,173</u>	<u>3,727,010,067</u>	<u>13,299,156,142</u>
流动负债	(1,030,429,908)	(2,182,636,655)	(204,171,781)	(1,821,701,786)
非流动负债	(5,170,000)	(3,392,728,917)	-	(3,495,734,704)
负债合计	<u>(1,035,599,908)</u>	<u>(5,575,365,572)</u>	<u>(204,171,781)</u>	<u>(5,317,436,490)</u>
少数股东权益	-	234,313,081	-	217,711,283
归属于母公司的股东权益	<u>2,711,388,747</u>	<u>8,408,322,520</u>	<u>3,522,838,286</u>	<u>7,764,008,369</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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):

	2021 年 12 月 31 日		2020 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)	1,355,694,374	4,189,070,977	1,761,419,143	3,837,615,569
调整事项				
—商誉	-	1,672,785,426	-	1,672,785,426
—内部交易未实现利润	(60,676,673)	(87,539,330)	(64,115,294)	(88,919,957)
对合营企业投资的账面价值	<u>1,295,017,701</u>	<u>5,774,317,073</u>	<u>1,697,303,849</u>	<u>5,421,481,038</u>
	2021 年度		2020 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
营业收入	1,592,190,126	4,188,767,980	1,567,979,019	3,873,663,604
财务费用	18,024,581	(146,349,043)	8,771,848	(126,758,680)
所得税费用	(240,850,493)	(478,490,185)	(229,731,810)	(528,474,279)
净利润	719,415,223	1,669,202,073	684,561,163	1,684,881,771
归属于母公司的净利润	719,415,223	1,652,600,275	684,561,163	1,676,414,760
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<u>719,415,223</u>	<u>1,652,600,275</u>	<u>684,561,163</u>	<u>1,676,414,760</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):

	2021 年度		2020 年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
净利润	719,415,223	1,595,475,649	684,561,163	1,608,970,155
归属于母公司的净利润	719,415,223	1,578,873,908	684,561,163	1,600,503,144
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<u>719,415,223</u>	<u>1,578,873,908</u>	<u>684,561,163</u>	<u>1,600,503,144</u>

本集团收到的来自合营企
业的股利

765,432,381	471,131,207	-	817,783,089
-------------	-------------	---	-------------

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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 联营企业对本集团而言不属重大。

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2021 年度	2020 年度
合营企业：		
投资账面价值合计	1,982,452,258	2,007,256,362
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	34,394,483	99,192,947
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>34,394,483</u>	<u>99,192,947</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	963,566,257	745,712,702
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	(51,552,778)	24,323,058
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>(51,552,778)</u>	<u>24,323,058</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

2021 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。

本集团有六个报告分部，分别为：

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(a) 2021 年度及 2021 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	集装箱处理及 配套服务	金属矿石、煤炭及 其他货物处理以及 配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及港口 增值服务	港口配套服务	金融服务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	362,549,435	3,422,815,723	3,148,369,565	6,562,386,806	2,603,059,975	370,223,702	-	-	16,469,405,206
分部间交易收入	30,446,668	102,303,231	1,475,433	126,859,589	1,210,801,864	156,685,080	-	(1,628,571,865)	-
营业成本	(103,217,194)	(2,690,414,505)	(1,129,764,174)	(5,034,214,058)	(1,997,841,443)	(77,465,977)	-	-	(11,032,917,351)
利息收入	923,458	3,021,433	14,155,118	12,920,584	3,571,086	-	52,677,984	(64,610,046)	22,659,617
利息费用	(29,240,343)	(51,277,802)	(174,371,502)	(36,862,254)	(36,092,141)	-	(23,648,431)	273,281,107	(78,211,366)
对联营和合营企业的投资收益	832,403,832	(25,489,635)	361,905,904	63,828,878	14,853,828	12,958,078	(89,830,683)	6,407,470	1,177,037,672
其他投资收益	-	(1,070,315)	-	10,221,440	117,400,085	104,150,162	146,372,341	(126,313,141)	250,760,572
资产减值损失	-	-	-	-	(8,759,366)	-	-	-	(8,759,366)
信用减值损失	-	(155,347)	(10,653,426)	(14,949,588)	4,232,396	(8,033,824)	-	-	(29,559,789)
使用权资产折旧费	-	-	-	(61,458,312)	-	-	(27,080,356)	-	(88,538,668)
折旧费和摊销费	(30,299,265)	(217,984,865)	(392,969,737)	(128,901,575)	(173,984,042)	(1,731,448)	(37,737,169)	-	(983,608,101)
利润总额	1,043,397,170	490,974,278	2,152,589,599	1,369,222,609	569,719,892	488,704,136	(226,272,937)	(104,635,482)	5,783,699,265
所得税费用	10,249,491	(2,782,950)	(403,089,686)	(247,659,522)	(50,164,161)	(113,018,747)	(347,413,747)	-	(1,153,879,322)
净利润	1,053,646,661	488,191,328	1,749,499,913	1,121,563,087	519,555,731	375,685,389	(573,686,684)	(104,635,482)	4,629,819,943
资产总额	8,971,723,878	8,480,063,619	13,542,397,329	7,423,362,973	6,874,390,380	18,403,668,649	11,942,890,445	(15,062,941,145)	60,575,556,128
负债总额	740,586,540	3,382,341,847	4,585,496,493	4,424,624,695	5,408,335,075	16,325,987,228	1,899,361,607	(14,975,803,709)	21,790,929,776
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	1,550,000	29,160,000	1,690,000	12,560,000	37,050,000	30,000	-	-	82,040,000
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	6,034,866,684	1,192,882,049	1,604,598,547	449,533,091	275,653,742	127,442,082	330,377,094	-	10,015,353,289
非流动资产增加额(i)	5,495,413	1,198,132,786	1,402,317,434	68,465,715	425,630,991	2,821,266	190,812,310	(96,440,849)	3,197,235,066

(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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

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

	集装箱处理及 配套服务	金属矿石、煤炭 及其他货物处理 及配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及港口 增值服务	港口配套服务	金融服务	未分配金额	分部间抵销	合计
对外交易收入	202,090,125	3,284,940,844	2,234,777,329	4,890,042,181	2,603,659,667	327,956,872	-	-	13,543,467,018
分部间交易收入	15,193,132	138,620,365	98,340	147,568,209	809,463,943	140,671,544	-	(1,251,615,533)	-
营业成本	(75,077,840)	(2,620,743,970)	(519,505,889)	(3,401,821,390)	(1,870,099,719)	(72,696,394)	-	-	(8,559,945,202)
利息收入	18,583	2,890,729	20,169,498	13,019,587	2,853,632	189,811	41,655,330	(48,450,439)	32,346,731
利息费用	(27,674,494)	(57,169,270)	(166,255,255)	(22,752,660)	(34,011,177)	-	(79,201,677)	251,576,436	(135,488,097)
对联营和合营企业的投资收益	859,495,267	23,040,571	342,559,303	68,879,523	711,543	10,899,584	-	(16,355,643)	1,289,230,148
其他投资收益	-	19,500	11,902,300	-	(1,273,168)	186,112,497	184,785,877	(119,875,066)	261,671,940
资产减值损失	-	-	-	-	12,432,618	-	-	-	12,432,618
信用减值损失	-	1,143,235	(7,640,324)	(5,908,646)	(43,451,045)	(37,296,125)	-	-	(93,152,905)
使用权资产折旧费	-	-	-	(77,858,810)	-	-	-	-	(77,858,810)
折旧费和摊销费	(25,176,655)	(206,164,880)	(295,240,465)	(131,312,357)	(163,500,606)	(1,275,537)	(32,571,713)	-	(855,242,213)
利润总额	941,930,720	480,944,289	1,855,832,891	1,327,710,481	475,567,008	493,873,101	4,220,176	(54,881,721)	5,525,196,945
所得税费用	7,434,786	(6,375,864)	(330,546,771)	(247,591,027)	(45,886,496)	(106,217,677)	(375,654,018)	-	(1,104,837,067)
净利润	949,365,506	474,568,425	1,525,286,120	1,080,119,454	429,680,512	387,655,424	(371,433,842)	(54,881,721)	4,420,359,878
资产总额	8,085,868,966	8,049,545,871	14,068,484,953	5,330,771,054	7,482,831,397	19,007,763,372	12,303,353,199	(17,151,253,832)	57,177,364,980
负债总额	769,134,021	3,347,562,020	5,325,702,733	2,267,124,432	6,202,201,993	16,385,069,123	3,431,963,136	(17,292,124,611)	20,436,632,847
折旧费用和摊销费用以外的 其他非现金费用	2,040,000	46,540,000	1,780,000	9,730,000	27,360,000	10,000	-	-	87,460,000
对联营企业和合营企业的长 期股权投资	6,074,465,711	1,232,650,021	2,000,251,610	435,606,033	14,296,572	114,484,004	-	-	9,871,753,951
非流动资产增加额(i)	2,574,472	369,354,321	2,326,651,415	89,306,892	333,776,135	2,747,393	3,014,895	(8,732,214)	3,118,693,309

(i) 非流动资产不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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：

	2021 年度	2020 年度
营业收入-		
分部信息中对外交易收入	16,469,405,206	13,543,467,018
青港财务公司对外利息收入重分类(i)	<u>(370,223,702)</u>	<u>(324,053,128)</u>
合并营业收入(附注四(43))	<u>16,099,181,504</u>	<u>13,219,413,890</u>
利息收入-		
分部信息中利息收入	22,659,617	32,346,731
青港财务公司对外利息收入重分类(i)	<u>370,223,702</u>	<u>324,053,128</u>
合并利息收入(附注四(46))	<u>392,883,319</u>	<u>356,399,859</u>
营业成本-		
分部信息中的营业成本	11,032,917,351	8,559,945,202
青港财务公司对外利息支出重分类(ii)	<u>(77,465,977)</u>	<u>(72,347,870)</u>
合并营业成本(附注四(43))	<u>10,955,451,374</u>	<u>8,487,597,332</u>
利息支出-		
分部信息中利息支出	78,211,366	135,488,097
青港财务公司对外利息支出重分类(ii)	<u>77,465,977</u>	<u>72,347,870</u>
合并利息支出(附注四(46))	<u>155,677,343</u>	<u>207,835,967</u>

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

如附注一所述，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方仍为青岛市国资委，截至本财务报表批准报出日，本公司的最终控制方为山东省国资委。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 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

	2021年12月31日		2020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%	55.10%	55.10%

(2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(3) 合营企业和联营企业情况

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况(续)

公司名称	与本集团的关系
中海船代	合营企业
联合船代	合营企业
华能青岛	合营企业
董家口万邦物流	合营企业
QDOT	合营企业
临沂高速	合营企业
董家口中外运物流	合营企业
滨州港青港国际码头	合营企业
港联荣物流	合营企业
海路国际	合营企业
中石油仓储	合营企业
港联海物流	合营企业
青银租赁	联营企业
海外发展青岛	联营企业
山东港口能源	联营企业
大宗商品	联营企业
青岛港工	联营企业
港工设计院	联营企业
科技公司	联营企业

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
青岛阜外心血管病医院有限公司(“阜外医院”)	同受母公司控制
青岛港国际融资租赁有限公司(“青港租赁公司”)	同受母公司控制
青岛港口投资建设(集团)有限责任公司(“港投集团”)	同受母公司控制
青岛港投地产有限公司(“港投地产”)	同受母公司控制
青岛港湾职业技术学院(“港湾职业学院”)	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
青岛港资产管理有限公司(“资产管理公司”)	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
青岛国际邮轮有限公司(“国际邮轮”)	同受母公司控制
青岛宏宇餐饮有限公司(“宏宇大酒店”)(曾用名: 青岛宏宇大酒店)	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
永利保险	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
日照大宗商品供应链管理集团有限公司(“日照大宗商品供应链”)	同受母公司控制
日照港集团上海融资租赁有限公司(“日照港融资租赁”)	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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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
山东大宗商品交易中心有限公司(“山东大宗商品”)(曾用名:日照大宗商品交易中心有限公司)	同受母公司控制
山东港口保险经纪有限公司(“保险经纪”)	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
山东港口金融控股有限公司(“山港金控”)	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
山东港口商业保理有限公司(“山港商业保理”)	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
山东港信期货有限公司(“山东港信期货”)	同受母公司控制
山东港口威海港有限公司(“威海港集团”)(曾用名:威海港集团有限公司)	同受母公司控制
山东威海港发展有限公司(“威海港股份”)(曾用名:山东威海港股份有限公司)	同受母公司控制
山东威海港国际贸易有限公司	同受母公司控制
山东威海港国际物流有限公司(“威海港国际物流”)	同受母公司控制
威海港丰船舶代理有限公司(“威海港丰船代”)	同受母公司控制
威海港盛船务有限公司(“威海港盛轮驳”)(曾用名:威海港盛轮驳有限公司)	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
威海国际物流园发展有限公司(“威海国际物流园”)	同受母公司控制
威海金丰货运代理有限公司(“威海金丰货代”)	同受母公司控制
威海世昌酒业有限公司	同受母公司控制
威海世昌物流有限公司(“威海世昌物流”)	同受母公司控制
威海威港物业管理有限公司	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
威海中大航运有限公司	同受母公司控制
威海中理外轮理货有限公司(“威海中理理货”)	同受母公司控制
中国威海外轮代理有限公司	同受母公司控制
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
青岛港融资担保有限公司	同受母公司控制
山东港口基金管理有限公司(“基金管理”)	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
威海鼎信建筑工程有限公司(“威海鼎信建筑”)	同受母公司控制
威海港联物流有限公司	同受母公司控制
威海胶东国际集装箱海运有限公司	同受母公司控制
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
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
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
山东港口基金管理有限公司	同受母公司控制
青岛邮轮母港开发建设有限公司	母公司之联营公司

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

公司名称	与本集团的关系
青岛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	母公司之联营公司
青岛环海湾开发建设有限公司(“环海湾开发建设”)	母公司之联营公司
QQCTU	QQCTN 之合营企业，且与本公司存在相同关键管理人员
青岛前湾智能集装箱码头有限公司(“QQCTI”)	QQCTN 之子公司，且与本公司存在相同关键管理人员
QQCTUA	QQCTU 之合营企业，且与本公司存在相同关键管理人员
QQCTN	QQCT 之子公司
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
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
日照港股份有限公司(“日照港股份”)	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
山东港口航运集团烟台集装箱海运有限公司(曾用名：烟台港集装箱航运有限公司)	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司(“陆海物流渤海湾”)	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流集团有限公司(“陆海国际物流”)	山东省港口集团之子公司
山东港口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
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
山东中交航务工程有限公司(“山东中交航务”)	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
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
北京鲁港控股发展集团有限公司	山东省港口集团之子公司
滨州港服务有限公司	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	山东省港口集团之子公司
黄河三角洲建设工程有限公司	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
龙口兴港实业有限公司	山东省港口集团之子公司
青岛山港文化产业有限公司	山东省港口集团之子公司
日照保税物流中心有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港富华国际码头管理有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港集团财务有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港集团有限公司碧波大酒店	山东省港口集团之子公司
日照港集装箱发展有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港建设监理有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港油品码头有限公司	山东省港口集团之子公司
日照海港装卸有限公司	山东省港口集团之子公司
山东滨港油品码头有限公司	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

2021 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
山东滨州港海港船舶代理有限公司	山东省港口集团之子公司
山东渤海湾港口集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展渤海湾有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展烟台有限公司	山东省港口集团之子公司
山港国贸青岛公司	山东省港口集团之子公司
山东港口国际贸易集团日照有限公司	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	山东省港口集团之子公司
山东港口海外发展集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口航运集团有限公司(“山港航运集团”)	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(曾用名:日照港通通信工程有限公司)	山东省港口集团之子公司
山东港口科技集团烟台有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口科技	山东省港口集团之子公司
山东港口陆海国际物流日照有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口邮轮文旅集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口职业教育集团有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口装备集团有限公司(“山港装备集团”)	山东省港口集团之子公司
山东陆海联动基金管理有限公司	山东省港口集团之子公司
山东省船员培训中心有限公司	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
山港陆海国际物流(海南)有限公司	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
寿光港有限公司(“寿光港”)	山东省港口集团之子公司
烟台港供应链物流有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台港滚装物流有限公司	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
烟台港集团舟山海运有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台港技能培训中心	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	山东省港口集团之子公司
烟台中理外轮理货有限公司	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
山港航运通宝(青岛)集装箱运输有限公司	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	山东省港口集团之子公司
山东港口碧辟能源贸易有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港航能源贸易有限公司	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	山东省港口集团之子公司
日照金港物业服务有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口产城融合发展日照有限公司	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

2021 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
莱州市海润港口经营有限公司	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	山东省港口集团之子公司
龙口港船舶燃料供应有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口港海裕能源物流有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口港集团铁路有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口港隆装卸有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口港外轮代理有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口海达物流有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口海纳仓储有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口阳鸿海达物流有限公司	山东省港口集团之子公司
龙口中理外轮理货有限公司	山东省港口集团之子公司
蓬莱港客运码头有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港船机工业有限公司	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
日照港集团岚山港务有限公司	山东省港口集团之子公司
日照港山钢码头有限公司	山东省港口集团之子公司
日照中理检验检测认证有限公司	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	山东省港口集团之子公司
山东港口日照港集团有限公司(“日照港集团”)(曾用名:日照港集团有限公司)	山东省港口集团之子公司
山东港口实华海惠工贸有限公司	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”)(曾用名:烟台港集团有限公司)	山东省港口集团之子公司
烟台港集装箱码头有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台港轮驳有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台港西港区发展有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台港运营保障有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台汇港装卸有限公司	山东省港口集团之子公司
烟台同三轮渡码头有限公司	山东省港口集团之子公司
青岛山港创意产业有限公司	山东省港口集团之子公司
日照保税物流中心有限公司日照港保税店	山东省港口集团之子公司
日照港湾工程检测有限公司	山东省港口集团之子公司
日照口岸信息技术有限公司	山东省港口集团之子公司
山东港口海外发展集团日照有限公司	山东省港口集团之子公司
日照临港国际物流有限公司	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
日照港达船舶重工有限公司	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)	对本集团具有重大影响的少数股东
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
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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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
中国青岛外轮代理有限公司(“青岛外轮代理”)	中远海运集团控制的企业
中国船舶燃料青岛有限公司(“中船燃青岛”)	中远海运集团控制的企业
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
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
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
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
青岛中远海运集装箱运输有限公司(“青岛中远海运集装箱”)	中远海运集团控制的企业
青岛中燃实业有限公司(“中燃实业”)	中远海运集团控制的企业
青岛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
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
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
东方海外物流(中国)有限公司	中远海运集团控制的企业
大连中远海运重工有限公司(“大连中远海运重工”)	中远海运集团控制的企业
河南中远海运集装箱运输有限公司	中远海运集团控制的企业
河南中远海运物流有限公司	中远海运集团控制的企业
华南中远海运集装箱运输有限公司	中远海运集团控制的企业
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
青岛远洋大亚保税物流有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛远洋鸿池物流有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中燃银达油品有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运报关有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运工程物流有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运航空货运代理有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运通导科技有限公司	中远海运集团控制的企业
青岛中远海运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
青岛中远海运物流有限公司(“中远海运物流”)	中远海运集团控制的企业
日照港联合国际船舶代理有限公司	中远海运集团控制的企业
日照港中远海运物流有限公司	中远海运集团控制的企业
日照中远海运船务代理有限公司	中远海运集团控制的企业
上海浦海航运有限公司	中远海运集团控制的企业
西安中远海运集装箱运输有限公司	中远海运集团控制的企业
中国连云港外轮代理有限公司	中远海运集团控制的企业
中远海运港口阿布扎比码头有限公司(“阿布扎比码头”)	中远海运集团控制的企业
中远航运(香港)投资发展有限公司	中远海运集团控制的企业
上海中远海运特种运输有限公司	中远海运集团控制的企业
日照中理外轮理货有限公司	中远海运集团控制的企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

(i) 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。本公司之子公司青港财务公司向关联方提供的贷款及从关联方吸收存款的利率系在参照中国人民银行同期基准利率或全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的基础上由双方协商后确定。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
青岛港集团及其下属公司*		109,217,932	53,083,653
阜外医院*	接受医疗服务	28,765,539	15,922,699
港投集团*	采购工程材料、接受工 程劳务等服务	17,794,417	27,028,866
青港实华*	采购燃油	27,271,291	-
青岛港集团*	接受消防依托等服务	10,744,275	214,447
威海港盛轮驳*	接受装卸、物流等服务	7,065,585	-
宏宇大酒店*	接受餐饮服务	6,678,193	5,203,094
威海港股份*	接受装卸、物流等服务	3,650,943	-
港投地产*	接受物业供水等服务	2,589,185	1,341,879
其他青岛港集团下属公司*	接受装卸、物流等服务	4,658,504	3,372,668
中远海运集团及其下属公司**		372,944,707	242,619,662
中船燃青岛**	采购燃油	183,480,016	187,461,827
青岛中远海运集装箱**	接受装卸、物流等服务	93,405,619	32,987,087
东方海外货柜**	接受装卸、物流等服务	39,072,317	1,859,516
青岛外轮代理**	接受装卸、物流等服务	33,220,860	10,041,042
联合船代**	接受装卸、物流等服务	11,056,006	220,220
上海泛亚航运**	接受装卸、物流等服务	4,671,766	2,066,279
中燃实业**	接受物流等服务	1,716,405	1,794,399
港联海物流**	接受装卸、物流等服务	789,082	601,509
神州行货代**	接受物流等服务	463,068	338,350
中远海运集装箱**	接受装卸、物流等服务	57,109	-
其他中远海运集团下属公司**	接受装卸、物流等服务	5,012,459	5,249,433
青岛实华	接受装卸、物流等服务	421,502,926	5,705,396
青岛港工	接受工程、设计服务	331,068,719	-
西联	接受装卸、物流等服务	87,268,986	131,699,161
陆海国际物流	接受装卸、物流等服务	83,502,940	32,672,685
华能青岛	接受装卸、物流等服务	61,321,616	45,423,335
山港陆海聊城	接受装卸、物流等服务	59,143,474	-
山东港湾建设	接受装卸、物流等服务	46,172,762	4,007,161
QDOT	接受装卸、物流等服务	30,774,851	20,969,113
QQCT	接受装卸、物流等服务	24,428,440	5,059,933
董家口铁路	接受装卸、物流等服务	23,841,757	20,039,300
QQCTU	接受装卸、物流等服务	16,866,037	18,315,027
临沂高速	接受装卸、物流等服务	11,901,687	-
山东港口能源	采购燃油	6,492,482	-
深圳中联国际船务代理	接受物流等服务	4,054,110	1,573,085
QQCTN	接受装卸、物流等服务	3,872,386	1,212,471
其他关联方	接受装卸、物流、培 训、旅游、保理等服务	35,386,582	18,710,320
		<u>1,729,762,394</u>	<u>601,090,302</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

采购商品、接受劳务(续):

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

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

销售商品、提供劳务:

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
青岛港集团及其下属公司*		95,045,050	92,810,753
青岛港集团*	提供运维、物业、通信等劳务	41,274,886	34,434,186
港投集团*	提供运维、物业、通信等劳务	15,186,767	24,332,402
青岛港引航站*	提供运维、物业、通信等劳务	11,864,732	19,772,797
青威集装箱*	提供运输、装卸、维修等劳务	7,140,943	393,129
山港金控*	提供运维、物业、通信等劳务	4,195,222	1,096,416
威海金丰货代*	提供运输、装卸、维修等劳务	2,551,666	2,422,985
港投地产*	提供运维、物业、通信等劳务	1,993,686	1,643,286
威海港通科技*	提供运维、物业、通信等劳务	1,799,754	673,779
威海港盛轮驳*	提供运输、装卸、维修等劳务	1,406,187	3,011,013
国际邮轮*	提供运输、装卸、维修等劳务	782,463	941,203
环海湾开发建设*	提供运维、物业、通信等劳务	686,346	-
港湾职业学院*	提供运维、物业、通信等劳务	425,922	1,352,794
其他青岛港集团下属公司*	提供运输、装卸、维修等劳务	5,736,476	2,736,763
中远海运集团及其下属公司**		454,292,844	376,630,874
青岛外轮代理**	提供运输、装卸、维修等劳务	193,910,071	119,495,637
神州行货代**	提供运输、装卸、维修等劳务	58,538,426	44,158,046
远洋大亚**	提供运输、装卸、维修等劳务	55,122,878	46,432,622
中远海运集装箱**	提供运输、装卸、维修等劳务	22,473,313	19,630,838
青岛中远海运集装箱**	提供运输、装卸、维修等劳务	22,450,972	30,063,517
港联海物流**	提供运输、装卸、维修等劳务	16,312,727	18,861,345
东港集装箱**	提供运输、装卸、维修等劳务	13,043,062	10,895,654
联合船代**	提供运输、装卸、维修等劳务	10,395,169	11,624,052
上海泛亚航运**	提供运输、装卸、维修等劳务	10,327,154	11,744,639
中海船代**	提供运输、装卸、维修等劳务	8,850,906	17,797,249
海路国际**	提供运输、装卸、维修等劳务	6,206,448	2,770,475
中远海运物流供应链**	提供运输、装卸、维修等劳务	6,065,215	562,190
中远海运特种运输**	提供运输、装卸、维修等劳务	5,384,057	12,248,569
新鑫海航运**	提供运输、装卸、维修等劳务	5,356,306	8,536,548
阿布扎比码头**	提供运输、装卸、维修等劳务	4,119,168	2,831,695
中远海运物流**	提供运输、装卸、维修等劳务	4,080,699	7,261,192
中远威治罐箱物流**	提供运输、装卸、维修等劳务	4,029,130	5,652,411

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
中远海运集团及其下属公司**			
东方海外货柜**	提供运输、装卸、维修等劳务	1,651,827	1,572,881
其他中远海运集团下属公司**	提供运输、装卸、维修等劳务	5,975,316	4,491,314
陆海国际物流	提供运输、装卸、维修等劳务	314,649,870	121,431,409
QQCT	提供运输、装卸、维修等劳务	179,752,237	214,251,984
QDOT	提供运输、装卸、维修等劳务	121,903,394	90,907,198
QQCTU	提供运输、装卸、维修等劳务	94,297,798	127,751,408
青岛实华	提供运输、装卸、维修等劳务	84,478,041	140,071,546
QQCTN	提供运输、装卸、维修等劳务	52,451,923	35,856,883
陆海物流渤海湾	提供运输、装卸、维修等劳务	42,476,515	1,739
QQCTUA	提供运输、装卸、维修等劳务	42,390,819	18,001,708
长荣集装箱	提供运输、装卸、维修等劳务	31,885,368	30,454,451
港海物流	提供运输、装卸、维修等劳务	24,684,454	13,697,089
山东省港口集团	提供运输、装卸、维修等劳务	17,813,297	9,416,158
西联	提供运输、装卸、维修等劳务	13,053,430	21,079,692
港联荣物流	提供运输、装卸、维修等劳务	10,533,668	8,693,189
董家口铁路*	提供运输、装卸、维修等劳务	6,974,112	49,706
山港国贸	提供运输、装卸、维修等劳务	6,310,688	17,037
山东港口潍坊港	提供运输、装卸、维修等劳务	5,782,085	-
山东港湾建设	提供运输、装卸、维修等劳务	5,532,571	7,707,908
滨州港青港国际码头	提供运输、装卸、维修等劳务	5,186,715	5,945,554
山港陆海新疆	提供运输、装卸、维修等劳务	4,059,384	-
其他关联方	提供运输、装卸、运维等劳务	19,383,739	16,633,327
		<u>1,632,938,002</u>	<u>1,331,409,613</u>
青岛港集团及其下属公司*		91,556,202	86,851,600
港投集团*	提供建筑劳务	44,762,410	7,174,630
青岛港集团*	提供建筑劳务	32,062,905	66,936,918
环海湾开发建设*	提供建筑劳务	13,520,800	-
港湾职业学院*	提供建筑劳务	1,099,419	-
港投地产*	提供建筑劳务	110,668	12,024,455
其他青岛港集团下属公司*	提供建筑劳务	-	715,597
中远海运集团及其下属公司**		1,980,550	3,797,020
东港集装箱**	提供建筑劳务	818,629	2,450,026
中远海运物流**	提供建筑劳务	587,156	-
港联海物流**	提供建筑劳务	216,967	706,847
大连中远海运重工**	提供建筑劳务	-	380,000
其他中远海运集团下属公司**	提供建筑劳务	357,798	260,147

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
QQCTN	提供建筑劳务	96,689,428	150,879,641
QDOT	提供建筑劳务	27,373,287	192,939,973
青岛实华	提供建筑劳务	11,801,963	16,840,933
QQCT	提供建筑劳务	11,361,043	9,117,096
西联	提供建筑劳务	7,847,882	47,096,497
日照港股份	提供建筑劳务	5,489,317	4,000,000
山东中交航务	提供建筑劳务	4,761,670	-
山东港口潍坊港	提供建筑劳务	4,642,202	-
长荣集装箱	提供建筑劳务	1,192,661	1,111,899
QQCTU	提供建筑劳务	601,191	16,773,538
山东港湾建设	提供建筑劳务	-	38,585,229
其他关联方	提供建筑劳务	1,877,834	1,448,704
		<u>267,175,230</u>	<u>569,442,130</u>
青岛港集团及其下属公司*		19,775,980	12,594,330
港投集团*	销售水、电、蒸汽、油等	4,618,581	3,117,958
青岛港集团*	销售水、电、蒸汽、油等	3,466,976	5,243,523
青威集装箱*	销售水、电、蒸汽、油等	2,695,561	453,168
威海世昌物流*	销售水、电、蒸汽、油等	2,182,761	-
威海港股份*	销售水、电、蒸汽、油等	2,009,288	861,968
其他青岛港集团下属公司*	销售水、电、蒸汽、油等	4,802,813	2,917,713
中远海运集团及其下属公司**		11,963,235	17,668,995
神州行货代**	销售水、电、蒸汽、油等	4,892,391	3,949,064
港联海物流**	销售水、电、蒸汽、油等	2,433,574	2,181,559
东港集装箱**	销售水、电、蒸汽、油等	2,250,742	1,962,910
中燃实业**	销售水、电、蒸汽、油等	1,961,575	9,245,990
其他中远海运集团下属公司**	销售水、电、蒸汽、油等	424,953	329,472
QDOT	销售水、电、蒸汽、油等	164,695,111	146,279,527
QQCT	销售水、电、蒸汽、油等	136,496,525	114,124,750
QQCTN	销售水、电、蒸汽、油等	60,983,082	41,850,707
QQCTUA	销售水、电、蒸汽、油等	15,076,375	13,524,252
青岛实华	销售水、电、蒸汽、油等	11,184,466	9,807,245
烟台港股份	销售水、电、蒸汽、油等	11,141,416	-
西联	销售水、电、蒸汽、油等	10,922,488	20,954,142
日照港股份	销售水、电、蒸汽、油等	9,968,311	-
QQCTU	销售水、电、蒸汽、油等	9,946,584	7,342,923
长荣集装箱	销售水、电、蒸汽、油等	6,126,215	4,777,465
龙口港集团	销售水、电、蒸汽、油等	3,128,066	-
山东省港口集团	销售水、电、蒸汽、油等	2,638,495	224,797

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(a) 购销商品、提供和接受劳务(续)

销售商品、提供劳务(续):

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
日照岚岚山港务	销售水、电、蒸汽、油等	2,369,253	-
青岛港工	销售水、电、蒸汽、油等	2,099,368	-
蓬莱港	销售水、电、蒸汽、油等	2,065,186	-
华能青岛	销售水、电、蒸汽、油等	1,632,435	1,472,296
烟台港莱州港	销售水、电、蒸汽、油等	1,596,233	-
港联荣物流	销售水、电、蒸汽、油等	1,177,291	904,040
海湾液体化工	销售水、电、蒸汽、油等	1,038,730	1,094,775
日照港集团	销售水、电、蒸汽、油等	1,034,976	-
寿光港	销售水、电、蒸汽、油等	748,373	-
山东中交航务	销售水、电、蒸汽、油等	732,775	-
滨州港青港国际码头	销售水、电、蒸汽、油等	721,150	46,018
其他关联方	销售水、电、蒸汽、油等	4,604,499	2,562,131
		<u>493,866,618</u>	<u>395,228,393</u>
青岛港集团及其下属公司*		26,025,958	73,770,178
青威集装箱*	销售港口机械及其他设备	23,422,330	69,820,708
威海港股份*	销售港口机械及其他设备	2,603,628	-
港投集团*	销售港口机械及其他设备	-	3,776,885
国际邮轮*	销售港口机械及其他设备	-	172,585
中远海运集团及其下属公司**	销售港口机械及其他设备	103,167	-
日照港股份	销售港口机械及其他设备	310,300,000	10,070,000
QQCT	销售港口机械及其他设备	69,194,065	195,550,169
山东港湾建设	销售港口机械及其他设备	32,522,124	-
西联	销售港口机械及其他设备	25,512,035	-
QDOT	销售港口机械及其他设备	4,994,541	41,627,168
烟台港股份	销售港口机械及其他设备	1,121,239	24,720,000
QQCTN	销售港口机械及其他设备	-	70,450,762
蓬莱港	销售港口机械及其他设备	-	10,920,354
滨州港务	销售港口机械及其他设备	-	8,185,293
其他关联方	销售港口机械及其他设备	536,067	4,620,000
		<u>470,309,196</u>	<u>439,913,924</u>
		<u>2,864,289,046</u>	<u>2,735,994,060</u>

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

本集团作为出租方当年确认的租赁收入：

关联方	租赁资产种类	2021年度	2020年度
青岛港集团及其下属公司*		2,318,002	2,014,087
青岛港集团*	房屋建筑物、机器设备	1,157,176	79,646
青岛港引航站*	房屋建筑物、库场设施	-	1,463,557
其他青岛港集团下属公司*	房屋建筑物、库场设施、机器设备	1,160,826	470,884
中远海运集团及其下属公司**		20,460,342	18,258,119
东港集装箱**	库场设施	8,031,210	7,969,450
港联海物流**	库场设施、机器设备	6,598,062	6,544,186
神州行货代**	库场设施、机器设备	5,357,514	3,592,102
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	473,556	152,381
	房屋建筑物、库场设施、港务设施、		
QQCT	车辆	227,656,171	225,002,280
青岛实华	房屋建筑物、库场设施、机器设备	172,408,882	151,476,957
山港国贸	库场设施	18,309,326	16,981,132
长荣集装箱	房屋建筑物、库场设施	10,520,343	10,023,083
QQCTU	房屋建筑物、港务设施、车辆	9,312,137	9,749,122
QDOT	库场设施、车辆	7,460,000	11,827,644
QQCTN	港务设施、车辆	7,303,677	6,226,806
港联荣物流	库场设施	4,850,542	5,164,108
QQCTUA	港务设施	2,187,048	2,349,714
西联	房屋建筑物、库场设施、机器设备	1,478,202	547,181
临沂高速	机器设备	721,922	134,071
青岛港工	房屋建筑物、库场设施	352,637	-
山东港口能源	库场设施、机器设备	310,821	-
中石油仓储	机器设备	232,035	-
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	243,247	217,842
		<u>486,125,334</u>	<u>459,972,146</u>

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(b) 租赁(续)

本集团作为承租方当年新增的使用权资产：

关联方	租赁资产种类	2021年度	2020年度
青岛港集团	房屋建筑物	161,517,610	-

本集团作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

关联方	2021年度	2020年度
青港租赁公司	11,502,551	25,346,534
青岛港集团	3,168,603	-
	14,671,154	25,346,534

本集团作为承租方当期租入的其他资产：

关联方	租赁资产种类	2021年 确认的租赁费	2020年 确认的租赁费
青岛港集团及其下属公司*		128,191,659	98,530,730
青岛港集团*	库场设施	87,830,447	74,519,665
	房屋建筑物、库场设施、土地		
港投集团*	使用权	36,523,076	21,645,078
其他青岛港集团下属公司*	房屋建筑物	3,838,136	2,365,987
中远海运集团及其下属公司**	房屋建筑物	149,618	121,642
QQCTU	库场设施	13,002,242	11,354,961
西联	房屋建筑物、库场设施	11,113,668	10,148,221
QDOT	库场设施	8,510,125	-
QQCTN	机器设备	7,400,612	8,073,395
董家口中外运物流	库场设施	3,238,095	3,238,095
青岛实华	库场设施	-	18,039,004
其他关联方	房屋建筑物、库场设施、机器设备	2,630,806	2,978,231
		174,236,825	152,484,279

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷

借出 —

	借出金额	起始日	到期日
QDOT	30,000,000	2021-01-14	2022-01-13
QDOT	30,000,000	2021-01-28	2022-01-27
QDOT	100,000,000	2021-02-22	2026-02-21
QDOT	20,000,000	2021-03-16	2022-03-15
QDOT	30,000,000	2021-09-16	2022-09-15
QDOT	140,000,000	2021-10-18	2026-10-17
QDOT	30,000,000	2021-11-08	2022-11-07
QDOT	30,000,000	2021-11-25	2022-11-24
QDOT	30,000,000	2021-12-16	2022-12-15
阜外医院	20,000,000	2021-09-16	2022-09-15
阜外医院	30,000,000	2021-10-14	2022-10-13
港投集团	350,000,000	2021-03-12	2022-03-11
青岛港工	20,000,000	2021-11-15	2022-11-14
青岛港工	103,882,490	2021-12-28	2023-04-15
青岛港工	128,848,990	2021-12-28	2022-08-15
青港实华	27,311,739	2021-08-27	2021-09-11
青港实华	18,648,000	2021-08-31	2021-09-15
青港实华	20,000,000	2021-12-02	2021-12-27
青港实华	34,117,182	2021-12-03	2021-12-23
日照大宗商品供应链	31,000,000	2021-01-08	2022-01-07
日照大宗商品供应链	4,000,000	2021-06-10	2022-06-09
日照大宗商品供应链	5,000,000	2021-06-30	2022-06-29
日照大宗商品供应链	7,000,000	2021-07-19	2022-07-18
日照大宗商品供应链	20,000,000	2021-12-27	2022-03-27
山东大宗商品	10,000,000	2021-11-30	2022-11-29
山东港口国际供应链	45,000,000	2021-08-13	2021-10-12
山东港口国际供应链	14,000,000	2021-08-30	2021-11-28
山东港口国际供应链	20,000,000	2021-10-15	2021-12-13
山东港口国际供应链	23,000,000	2021-10-25	2021-12-19
山东港口国际供应链	15,000,000	2021-12-10	2022-03-10
山东港口国际供应链	24,000,000	2021-12-15	2022-03-14
山东港口国际供应链	19,000,000	2021-12-27	2022-03-27
山东港口国际供应链	10,000,000	2021-12-30	2022-03-01
山东港口国际供应链	26,200,000	2021-12-31	2022-03-30
山港国贸青岛公司	145,400,000	2021-10-29	2022-04-29
山港国贸青岛公司	116,820,000	2021-11-22	2022-03-22
山港国贸青岛公司	107,770,000	2021-11-25	2022-03-25
山港国贸青岛公司	100,000,000	2021-11-30	2022-03-30
山港国贸青岛公司	53,100,000	2021-12-03	2022-04-03

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

借出(续) —

	借出金额	起始日	到期日
山港国贸青岛公司	115,440,000	2021-12-07	2022-04-07
山港国贸青岛公司	48,960,000	2021-12-10	2022-04-10
山港国贸青岛公司	102,000,000	2021-12-10	2022-03-10
山港国贸青岛公司	81,309,600	2021-12-10	2022-06-10
山港国贸青岛公司	32,640,000	2021-12-13	2022-04-13
山港国贸青岛公司	11,249,692	2021-12-20	2022-04-20
山港国贸青岛公司	47,790,000	2021-12-21	2022-03-21
山港国贸青岛公司	2,821,458	2021-12-23	2022-03-23
山港国贸青岛公司	554,000,000	2021-12-31	2022-06-30
威海港股份	70,000,000	2021-06-29	2022-06-28
威海港集团	100,000,000	2021-06-29	2022-06-28
威海港集团	200,000,000	2021-11-10	2022-11-09
西联	50,000,000	2021-12-31	2022-12-30
中石油仓储	10,184,997	2021-04-28	2026-04-27
中石油仓储	3,727,109	2021-10-27	2026-10-26
中石油仓储	2,777,327	2021-12-28	2026-12-27
	<u>3,421,998,584</u>		

上述借款到期日为合同约定的最终到期日。

取得保理借款—

	保理金额	起始日	到期日
山港商业保理	22,101,545	2021-04-19	2021-05-13
山港商业保理	50,000,000	2021-12-31	2022-03-30
山港商业保理	40,000,000	2021-04-25	2021-10-22
山港商业保理	2,861,043	2021-03-19	2022-11-24
小额贷款	4,709,576	2021-03-19	2022-03-24
小额贷款	4,624,983	2021-03-19	2022-04-25
小额贷款	4,664,904	2021-03-19	2022-05-24
小额贷款	5,951,718	2021-03-19	2022-06-24
小额贷款	4,599,111	2021-03-19	2022-08-24
小额贷款	4,575,961	2021-03-19	2022-09-26
小额贷款	4,556,501	2021-03-19	2022-10-24
	<u>148,645,342</u>		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

借出(续) —

提供票据贴现 —

	2021年度	2020年度
QDOT	50,813,236	59,404,854

借款及融资租赁业务之利息收入 —

	2021年度	2020年度
QDOT	50,425,883	36,127,998
QQCTN	42,680,872	42,710,667
港投集团	22,150,872	22,261,488
QQCTU	20,080,329	25,129,529
威海港股份	19,340,124	14,674,338
QQCT	18,486,597	15,266,652
威海港集团	6,076,354	7,318,396
阜外医院	4,916,372	3,814,102
QQCTUA	4,311,546	3,725,657
山港国贸青岛公司	2,955,649	-
中石油仓储	2,737,601	859,369
其他关联方	7,204,328	7,922,937
	<u>201,366,527</u>	<u>179,811,133</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 融资租赁及资金借贷(续)

吸收存款及借入资金之利息支出 —

	2021年度	2020年度
青岛实华	17,825,918	8,593,214
QQCT	12,205,198	13,507,598
青岛港集团	9,697,514	12,603,973
山港金控	4,976,502	10,427,277
QQCTN	4,689,594	1,885,431
国际邮轮港开发建设	3,253,240	357,410
山东港信期货	2,581,566	-
QQCTU	2,578,423	2,150,614
董家口万邦物流	2,377,523	2,426,225
山港商业保理	1,771,597	2,548
港投集团	1,548,233	4,336,852
小额贷款	1,274,331	3
QQCTUA	1,244,082	1,119,266
西联	597,427	811,231
QDOT	495,658	609,783
资产管理公司	481,445	86,300
大宗商品	471,126	-
青港旅行社	426,343	281,919
永利保险	377,473	211,899
港联海物流	355,870	323,723
阜外医院	338,313	402,843
青港租赁公司	304,360	439,390
QQCTI	-	2,436,119
其他关联方	2,507,659	2,294,444
	<u>72,379,395</u>	<u>65,308,062</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021年度	2020年度
QQCT	828,988,934	828,639,249
青岛实华	363,146,233	346,797,011
青岛港工	111,962,216	-
中联运通	20,818,357	14,592,372
科技公司	20,345,555	-
长荣集装箱	18,768,278	17,507,063
青威集装箱	16,135,032	21,688,292
青银租赁	12,958,078	10,899,584
神州行货代	11,673,175	10,060,066
通宝航运	10,221,440	-
永利保险	5,397,247	47,232,463
东港集装箱	5,342,297	5,657,884
华能青岛	4,327,074	(10,974,699)
港联荣物流	3,241,371	2,397,742
联合船代	2,110,793	1,860,512
滨州港青港国际码头	1,843,949	8,669,305
港联海物流	1,840,904	1,345,648
海路国际	1,166,946	399,066
海湾液体化工	1,152,800	308,567
山东港口能源	1,079,663	312,474
中石油仓储	1,045,492	(29,844)
西联	485,609	30,762,241
港海物流	161,366	1,016,127
中海船代	125,903	677,421
大宗商品	71,148	1,241,154
临沂高速	25,630	96,171
海外发展	24,793	-
董家口万邦物流	(21,231)	12,020,456
董家口中外运物流	(279,474)	406,909
滨州港青港国际码头	(1,115,174)	-
瓦多投资公司	(9,211,700)	(2,722,526)
QDOT	(32,690,631)	(14,398,097)
中远阿布扎比	(89,830,683)	-
	<u>1,311,311,390</u>	<u>1,336,462,611</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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

	2021年度	2020年度
关键管理人员薪酬	<u>11,020,485</u>	<u>9,389,154</u>

(f) 其他关联交易

(i) 关联方委托本集团收取及支付港建费、货物港务费和港口设施保安费等

	2021年度	2020年度
受关联方委托收取资金 —		
QQCT	322,095,411	310,340,416
QQCTU	63,775,954	132,156,102
QQCTUA	15,160,074	36,552,774
QQCTN	<u>103,986,451</u>	<u>61,697,226</u>
	<u>505,017,890</u>	<u>540,746,518</u>
向关联方支付资金 —		
QQCT	318,059,744	318,509,244
QQCTU	63,624,309	139,250,473
QQCTUA	14,213,688	36,807,000
QQCTN	<u>102,117,797</u>	<u>60,929,517</u>
	<u>498,015,538</u>	<u>555,496,234</u>

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

(ii) 关联方代本集团收取的货物港务费、停泊费、保安费

	2021年度	2020年度
青岛实华	108,705,292	117,239,897
QQCT	70,706,256	62,247,123
QDOT	43,486,704	27,770,027
QQCTU	24,662,232	21,706,141
QQCTN	24,289,611	13,666,468
西联	7,143,407	6,444,608
QQCTUA	<u>7,750,534</u>	<u>5,707,973</u>
	<u>286,744,036</u>	<u>254,782,237</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

2021 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

	2021年度	2020年度
QDOT	69,326,185	67,290,309
QQCT	66,874,027	71,791,176
QQCTU	37,075,468	30,952,650
青岛实华	29,457,456	22,836,226
青岛港工	21,508,161	-
西联	18,239,429	28,074,216
QQCTN	14,688,494	12,695,111
青岛港集团	10,234,715	15,811,683
长荣集装箱	5,864,531	5,717,280
阜外医院	3,682,857	3,243,235
烟台港集团	3,660,634	171,933
港湾职业学院	3,206,514	3,460,216
神州行货代	2,720,718	2,531,580
东港集装箱	1,789,074	3,572,238
港投集团	1,426,496	1,888,512
海湾液体化工	1,342,543	2,151,584
港联海物流	1,124,163	1,041,567
陆海国际物流	986,553	3,077,185
华能青岛	923,556	1,136,186
国际邮轮	417,904	2,070,006
其他关联方	10,054,845	9,327,507
	<u>304,604,323</u>	<u>288,840,400</u>

(iv) 其他代收代付款项

本公司之子公司青港财务公司代关联方开具票据，参见附注九(2)。

(v) 处置子公司

于2021年度，本集团将大宗商品股权转让给山东大宗商品及山港国贸青岛公司，以通宝航运股权向山东港口航运出资，以青岛港工股权向山东港湾建设出资，参见附注五(1)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 应收票据

	2021年12月31日		2020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	9,620,777	(164,231)	-	-
国际邮轮	2,057,593	(35,124)	2,984,507	(149,225)
QDOT	2,000,000	(34,141)	25,000,000	(1,250,000)
港投地产	1,191,028	(20,331)	-	-
青岛港集团	-	-	10,057,975	(502,899)
QQCTN	-	-	4,000,000	(200,000)
西联	-	-	3,297,715	(164,886)
	<u>14,869,398</u>	<u>(253,827)</u>	<u>45,340,197</u>	<u>(2,267,010)</u>

(b) 应收账款

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	184,980,312	(53,834,827)	501,509,272	(45,674,017)
QDOT	115,794,748	(9,120,582)	374,584,910	(21,476,666)
QQCTU	85,588,545	(3,054,954)	164,492,553	(5,772,212)
青岛实华	70,956,983	(1,821,200)	55,680,675	(2,230,183)
日照港股份	62,303,462	(2,599,448)	14,094,800	(483,475)
QQCT	33,506,664	(1,406,123)	171,516,017	(6,020,587)
陆海国际物流	32,140,635	(738,374)	39,464,407	(1,353,696)
陆海物流渤海湾	30,399,454	(698,373)	-	-
港投集团	26,754,465	(2,970,266)	131,638,446	(18,442,761)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(b) 应收账款(续)

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
滨州港青港国际码头	21,254,225	(895,239)	-	-
烟台港股份	20,254,772	(740,713)	20,100,000	(689,464)
QQCTUA	14,679,679	(347,552)	13,852,763	(498,158)
青港租赁公司	14,400,000	(5,790,785)	14,400,000	(1,974,258)
青威集装箱	13,341,233	(533,090)	55,744,929	(1,912,145)
山东省港口集团	13,147,255	(346,837)	1,237,038	(42,432)
神州行货代	12,276,437	(282,384)	8,937,113	(326,774)
青岛港集团	11,226,392	(412,760)	88,602,405	(4,663,289)
山东港口潍坊港	9,854,500	(415,077)	499,250	(17,819)
远洋大亚	8,154,716	(187,340)	11,500,193	(394,476)
山港国贸	6,371,833	(148,153)	20,220,683	(693,603)
山东港湾建设	5,313,579	(122,113)	12,000,490	(411,637)
蓬莱港	4,678,260	(433,889)	12,340,000	(423,283)
青岛港工	4,163,916	(101,123)	-	-
威海港股份	3,850,510	(157,282)	22,500	-
青岛外轮代理	3,722,984	(85,529)	1,774,062	(60,853)
董家口万邦物流	3,538,426	(2,655,637)	2,639,841	(361,415)
西联	3,115,864	(93,065)	46,954,543	(1,621,286)
港海物流	3,082,372	(71,222)	624,026	(21,405)
长荣集装箱	2,890,420	(66,402)	6,281,232	(215,457)
海路国际	2,870,400	(65,942)	3,963	(136)
港联海物流	2,767,194	(63,571)	2,892,190	(99,207)
东港集装箱	2,362,736	(54,280)	2,918,463	(100,108)
港联荣物流	2,235,968	(52,006)	2,222,524	(76,236)
陆海重工	2,144,000	(90,306)	4,620,000	(158,474)
海湾液体化工	767,046	(25,037)	19,201,670	(7,885,437)
港投地产	245,236	(5,964)	24,699,197	(5,347,333)
华能青岛	152,048	(3,493)	4,282,825	(1,552,534)
港湾职业学院	74,855	(2,338)	5,170,700	(700,488)
滨州港务	-	-	30,254,225	(1,037,771)
董家口铁路	-	-	6,447,002	(883,892)
其他关联方	10,682,285	(261,712)	19,485,531	(1,492,257)
	<u>846,044,409</u>	<u>(90,754,988)</u>	<u>1,892,910,438</u>	<u>(135,115,224)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 合同资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QDOT	116,022,721	(3,076,165)	12,347,806	(175,828)
QQCT	80,687,519	(2,139,306)	2,236,054	(31,841)
日照港股份	77,457,610	(2,053,670)	835,253	(11,894)
山东港湾建设	32,522,124	(862,274)	-	-
西联	17,262,675	(457,693)	-	-
QQCTU	9,646,081	(255,751)	1,082,040	(15,408)
青岛港工	8,002,255	(212,168)	-	-
董家口铁路	6,447,002	(170,932)	-	-
QQCTUA	6,315,133	(167,436)	-	-
青威集装箱	6,034,800	(160,003)	-	-
山东中交航务	4,672,739	(123,891)	-	-
港投集团	4,123,184	(109,320)	3,406,446	(48,506)
青岛实华	4,122,839	(109,311)	4,273,276	(60,850)
港湾职业学院	-	-	1,105,806	(15,746)
其他关联方	5,010,074	(132,834)	2,380,999	(33,904)
	<u>378,326,756</u>	<u>(10,030,754)</u>	<u>27,667,680</u>	<u>(393,977)</u>

(d) 预付款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
青岛港工	72,498,304	-
西联	6,339,511	863,140
青岛中远海运集装箱	2,521,176	2,657,911
董家口铁路	2,238,906	2,756,112
联合船代	2,050,150	23,010
青岛外轮代理	749,673	213,224
日照港股份	607,404	-
科技公司	500,000	-
永利保险	-	978,196
其他关联方	838,087	727,654
	<u>88,343,211</u>	<u>8,219,247</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(e) 其他应收款

应收股利 —

	2021年12月31日	2020年12月31日
科技公司	6,328,168	-
滨州港青港国际码头	-	7,689,395
	<u>6,328,168</u>	<u>7,689,395</u>

提供贷款本金及利息年末余额 —

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山港国贸青岛公司	1,198,613,894	(32,316)	-	-
港投集团	329,407,137	(6,895)	901,136,170	(10,021,494)
青岛港工	322,130,906	(1,231,177)	-	-
威海港集团	297,352,352	(4,864,454)	300,398,750	(3,340,720)
QDOT	200,252,083	(2,561,940)	148,612,686	(2,173,730)
山东港口国际供应链	94,260,980	(2,537)	-	-
威海港股份	67,981,952	(1,428)	-	-
日照大宗商品供应链	51,051,899	(817)	15,019,938	(319,444)
阜外医院	50,070,023	(419,590)	35,060,917	(595,006)
西联	50,143,128	(1,763,174)	20,026,583	(425,925)
山东大宗商品	10,011,764	(243,121)	-	-
	<u>2,671,276,118</u>	<u>(11,127,449)</u>	<u>1,420,255,044</u>	<u>(16,876,319)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(e) 其他应收款(续)

其他 —

	2021年12月31日		2020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	65,062,593	(3,309,089)	-	-
山东港湾建设	14,532,446	-	-	-
西联	12,970,557	(552,003)	20,741,469	(1,015,191)
QQCT	11,078,330	(563,602)	1,110,071	(44,887)
QDOT	7,409,884	(376,602)	19,166,552	(1,266,604)
青岛外轮代理	7,247,787	(291,847)	1,478,000	(7,498)
QQCTU	5,367,036	(272,776)	4,012,509	(214,402)
青岛实华	5,013,973	(258,237)	518,217	(6,414)
港海物流	4,859,937	(426,764)	8,252,397	(459,725)
青岛港集团	2,829,340	(224,762)	3,388,367	(297,163)
长荣集装箱	1,331,120	(21,110)	1,424,926	(12,315)
陆海国际物流	1,225,884	(62,305)	441,937	(24,619)
东港集装箱	737,370	(18,892)	2,143,332	(75,702)
东方海外货柜	722,709	(36,731)	450,000	(25,069)
青岛中远海运集装箱	706,100	(10,652)	520,000	(2,638)
神州行货代	632,224	(43,013)	489,199	(28,861)
港联海物流	592,458	(46,118)	186,535	(10,391)
山港国贸	553,474	(28,130)	553,474	(30,833)
科技公司	497,739	(27,070)	-	-
港投集团	439,111	(20,531)	4,543,968	(37,938)
阜外医院	234,973	(11,950)	357,847	(19,935)
山东省港口集团	150,522	(7,650)	365,348	(20,353)
QQCTN	6,920	(448)	537,787	(29,959)
国际邮轮	229	(20)	554,340	(30,881)
其他关联方	2,024,925	(120,308)	2,634,229	(143,000)
	<u>146,227,641</u>	<u>(6,730,610)</u>	<u>73,870,504</u>	<u>(3,804,378)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 长期应收款

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QDOT	1,034,506,251	(28,370,530)	831,226,654	(10,160,877)
QQCTN	934,755,449	(35,974,884)	943,331,234	(21,063,526)
QQCT	422,451,363	(9,146,040)	422,572,428	(10,382,681)
QQCTU	414,171,878	(8,670)	541,634,984	(15,236,999)
威海港股份	394,571,847	(8,238,597)	397,576,201	(9,695,902)
青岛港工	99,852,538	(3,448,576)	-	-
阜外医院	70,098,032	(1,889)	75,094,459	(1,845,667)
中石油仓储	69,314,512	(2,444,388)	52,746,078	(1,293,689)
青威集装箱	45,065,313	(1,235,881)	50,072,569	(957,012)
QQCTUA	-	-	128,085,633	(2,988,834)
	<u>3,484,787,183</u>	<u>(88,869,455)</u>	<u>3,442,340,240</u>	<u>(73,625,187)</u>

(g) 应付账款

	2021年12月31日	2020年12月31日
青岛港工	124,700,110	-
青岛港集团	32,792,597	124,043
山东港湾建设	29,238,100	-
青岛实华	21,388,446	4,963,016
日照港机工程	18,211,000	-
陆海国际物流	12,499,226	4,967,239
港投集团	10,819,376	9,106,378
华能青岛	7,258,067	1,994,166
QDOT	6,455,215	744,810
山港陆海聊城	5,636,578	-
陆海物流渤海湾	4,494,998	-
西联	4,045,541	19,376,934
科技公司	2,192,425	-
QQCT	1,991,671	1,320,509
山港陆海新疆	1,776,508	-
鑫三利集装箱	1,380,815	471,433
QQCTU	1,240,489	5,415,410
阜外医院	1,191,454	1,266,194
董家口中外运物流	1,133,333	1,416,667
青岛外轮代理	545,043	533,309
长荣集装箱	378,463	1,732,204

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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) 应付账款(续)

	2021年12月31日	2020年12月31日
港投地产	325,850	396,261
宏宇大酒店	142,819	271,218
其他关联方	2,780,652	1,551,035
	<u>292,618,776</u>	<u>55,650,826</u>

(h) 预收款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
长荣集装箱	5,969,770	6,352,235
青岛港引航站	23,347	39,358
	<u>5,993,117</u>	<u>6,391,593</u>

(i) 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
青岛港集团	2,376,579	2,103,167
青岛外轮代理	1,108,859	896,420
威海港股份	509,600	-
中海船代	502,265	442,478
联合船代	500,000	442,478
青威集装箱	455,182	15,743,119
中远海运物流	317,560	196,361
山港阳光慧采	280,000	-
港投集团	279,803	-
QQCTN	258,020	-
港湾职业学院	230,089	5,595,047
日照外轮代理	224,372	1
港湾物流	135,446	255,673
山港装备集团	95,724	-
威海鼎信建筑	86,522	-
远洋大亚	3,267	1,450,217
QQCT	80	4,864,636
蓬莱港	-	5,838,053
QQCTU	-	1,886,792
其他关联方	220,471	282,189
	<u>7,583,839</u>	<u>39,996,631</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(j) 其他应付款

吸收存款本金及利息年末余额 —

	2021年12月31日	2020年12月31日
青岛实华	1,366,801,683	1,237,796,208
QQCT	1,196,567,005	333,668,773
青岛港集团	877,672,596	1,098,912,812
山港国贸青岛公司	572,339,493	-
QQCTN	483,511,399	60,501,230
山港金控	395,866,507	1,512,086,512
港投集团	330,924,979	500,514,734
国际邮轮港开发建设	276,729,344	218,669,593
青岛港工	183,272,733	-
QQCTU	155,098,381	179,742,416
科技公司	153,258,841	-
董家口万邦物流	145,230,488	144,654,297
威海港集团	135,018,883	140,626,180
山港商业保理	122,556,225	3,522,862
山东港信期货	109,371,899	-
西联	92,372,065	76,528,944
QDOT	89,695,603	31,352,598
威海国际物流园	57,933,242	18,665,780
威海港股份	50,767,192	54,007,123
青港旅行社	47,791,397	22,061,317
山港云数字科技	42,479,603	-
阜外医院	41,313,390	51,568,834
大宗商品	40,530,239	-
港联海物流	25,059,660	25,237,034
威海世昌物流	23,566,793	17,250,807
青港租赁公司	22,466,045	67,275,931
海湾液体化工	21,561,005	24,708,055
青港实华	21,422,296	19,611,996
永利保险	18,153,537	19,796,151
资产管理公司	16,681,713	15,142,524
港联荣物流	16,504,562	13,430,208
长荣集装箱	16,281,338	16,657,602
烟台港融商业保理	16,048,177	-
日照港融资租赁	14,876,811	91,676,816
基金管理	13,066,420	2,414,854
日照港商业保理	12,906,104	19,363,571

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(j) 其他应付款(续)

吸收存款本金及利息年末余额(续) —

	2021年12月31日	2020年12月31日
青威集装箱	12,610,862	23,709,307
威海港丰船代	11,047,314	3,501,208
威海裕丰能源	10,901,818	45,437,635
国际邮轮	10,302,739	22,145,871
威海港盛轮驳	9,961,791	16
日照大宗商品供应链	9,357,400	14,961
北方油气	8,988,413	-
威海中理理货	8,486,047	6,004,106
山港船舶服务	8,070,825	-
威海港国际物流	7,726,366	3,268,074
保险经纪	7,500,199	5,539,269
威海港国际客运	6,872,625	-
中港锦源	860,159	20,935,391
青港商业保理	128,971	10,927,402
QQCTUA	-	127,633,279
其他关联方	51,883,561	82,076,049
	<u>7,370,396,738</u>	<u>6,368,638,330</u>

保理借款 —

	2021年12月31日	2020年12月31日
山港商业保理	<u>50,009,722</u>	<u>-</u>

其他 —

	2021年12月31日	2020年12月31日
青岛港工	735,801,234	-
港投集团	44,694,011	27,707,301
山东港湾建设	21,501,283	2,011,073
QQCT	12,381,925	14,689,304
青岛港集团	10,286,230	12,328,358
QQCTN	4,152,897	2,455,125
QQCTU	3,409,718	2,617,290

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(j) 其他应付款(续)

其他(续) —

	2021年12月31日	2020年12月31日
科技公司	3,219,141	-
长荣集装箱	2,863,694	616,555
QQCTUA	2,059,446	1,139,779
远洋大亚	1,750,088	558,643
阜外医院	1,569,680	443,483
山港航运集团	1,507,562	-
连云港远洋流体	958,300	2,300,885
中远海运物流	328,000	27,918
青岛实华	22,550	27,956,828
港海物流	-	3,474,944
其他	3,611,601	2,086,082
	<u>850,117,360</u>	<u>100,413,568</u>
	<u>8,270,523,820</u>	<u>6,469,051,898</u>

(k) 其他非流动负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
QQCT	2,420,929,434	2,618,350,809
QQCTN	45,340,920	47,859,860
QQCTU	12,507,053	13,717,414
	<u>2,478,777,407</u>	<u>2,679,928,083</u>

(l) 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
青岛港集团	138,149,368	-
青港租赁公司	92,451,789	137,886,473
	<u>230,601,157</u>	<u>137,886,473</u>

(m) 长期应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
青港租赁公司	<u>120,870,833</u>	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(7) 资产负债表日后经营租赁收款额

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，除附注四(36)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：

	2021年12月31日	2020年12月31日
QQCT	274,500,000	302,058,000
长荣集装箱	104,426,895	107,987,996
QQCTU	92,200,000	101,420,000
QQCTN	31,272,728	34,931,828
QQCTUA	18,300,000	20,130,000
神州行货代	4,267,104	-
港联海物流	2,198,138	3,511,358
临沂高速	1,731,000	-
港海物流	386,460	-
阜外医院	12,501	62,500
小额贷款	-	101,250
青岛港引航站	-	42,858
西联	-	52,500
	<u>529,294,826</u>	<u>570,298,290</u>

(8) 表外事项

本公司之子公司青港财务公司接受关联方委托，为其提供委托贷款业务，将其委托的贷款资金借贷给其指定的其他关联方。于 2021 年度，青港财务公司新增委托贷款业务本金合计为 3,492,000,000 元(2020 年度：5,681,000,000 元)。于 2021 年 12 月 31 日，委托贷款余额为 6,193,000,000 元(2020 年 12 月 31 日：5,926,000,000 元)，上述委托贷款的期限从一年到十年不等。因委托贷款本息不能收回的风险责任由提供贷款方承担，青港财务公司不承担任何风险责任，上述委托贷款被视为资产负债表外项目，因此，相应的应收和应付余额未在本合并财务报表中予以确认。管理层认为上述委托贷款安排不会使本集团面临任何重大信用风险。与信用承诺相关的表外事项参见附注九(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2021 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(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
贾福宁(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-
王新泽	-	489,933	52,320	35,954	22,052	678,275	-	1,278,534
非执行董事：								
苏建光(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
李武成(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-
王芙玲	-	434,086	50,208	35,954	22,052	564,122	-	1,106,422
王军	-	-	-	-	-	-	-	-
冯波鸣	-	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：								
李燕	200,057	-	-	-	-	-	-	200,057
蒋敏	200,057	-	-	-	-	-	-	200,057
黎国浩	244,187	-	-	-	-	-	-	244,187
监事：								
张庆财	-	-	-	-	-	-	-	-
夏希亮	-	309,923	18,524	35,954	22,052	511,015	-	897,468
刘水国	-	316,379	19,860	35,954	22,052	526,258	-	920,503
王晓燕	-	286,221	17,585	35,954	22,052	288,098	-	649,910
杨秋林	100,011	-	-	-	-	-	-	100,011
王亚平	100,011	-	-	-	-	-	-	100,011
	844,323	1,836,542	158,497	179,770	110,260	2,567,768	-	5,697,160

(i) 于 2021 年 7 月 21 日辞任副董事长、非执行董事职位。于 2021 年 7 月 21 日就任董事长、执行董事职位。

(ii) 于 2021 年 7 月 21 日辞任董事长、执行董事职位。

(iii) 于 2021 年 8 月 18 日就任副董事长、非执行董事职位。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2020 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

姓名	作为董事提供服务的薪酬						就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资及补贴	年金计划	养老保险费	其他社会保险	奖金		
执行董事：								
张江南(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
姜春风(i)	-	-	-	-	-	-	-	-
李奉利(ii)	-	-	-	-	-	-	-	-
贾福宁(iii)	-	-	-	-	-	-	-	-
王新泽 (执行总裁) (iv)	-	400,370	40,896	26,272	17,640	633,728	-	1,118,906
非执行董事：								
焦广军(v)	-	-	-	-	-	-	-	-
张为(vi)	-	-	-	-	-	-	-	-
张江南(i)	-	33,765	3,872	2,765	1,812	52,293	-	94,507
褚效忠(vi)	-	115,828	14,088	6,914	5,479	188,372	-	330,681
王芙玲(vii)	-	247,553	16,296	17,975	10,996	356,253	-	649,073
苏建光(viii)	-	-	-	-	-	-	-	-
姜春风(i)	-	27,557	3,408	2,765	1,812	48,501	-	84,043
王军(viii)	-	-	-	-	-	-	-	-
冯波鸣(viii)	-	-	-	-	-	-	-	-
独立非执行董事：								
李燕	200,057	-	-	-	-	-	-	200,057
蒋敏	200,057	-	-	-	-	-	-	200,057
黎国浩	244,187	-	-	-	-	-	-	244,187
监事：								
张庆财	-	-	-	-	-	-	-	-
李武成(ix)	-	57,114	7,112	4,148	3,149	46,436	-	117,959
夏希亮(x)	-	163,163	9,442	17,975	10,996	289,050	-	490,626
刘水国	-	286,479	19,425	26,272	17,640	505,359	-	855,175
王晓燕	-	251,841	15,567	2,765	16,201	269,185	-	555,559
杨秋林	155,304	-	-	-	-	-	-	155,304
王亚平	155,304	-	-	-	-	-	-	155,304
	954,909	1,583,670	130,106	107,851	85,725	2,389,177	-	5,251,438

- (i) 于 2020 年 1 月 10 日辞任执行董事职位，调任非执行董事职位，于 2020 年 3 月 26 日退任董事职位。
- (ii) 于 2020 年 6 月 10 日辞任董事长职位。
- (iii) 于 2020 年 6 月 10 日任命董事长职位。
- (iv) 于 2020 年 1 月 10 日任命执行总裁，于 2020 年 6 月 10 日任命执行董事职位。
- (v) 于 2020 年 1 月 10 日辞任董事职位。
- (vi) 于 2020 年 5 月 20 日辞任董事职位。
- (vii) 于 2020 年 6 月 10 日任命董事职位。
- (viii) 于 2020 年 5 月 20 日任命董事职位。
- (ix) 于 2020 年 3 月 26 日辞任监事职位。
- (x) 于 2020 年 6 月 10 日任命监事职位。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(9) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

	为本公司或子公司 提供董事服务		为本公司或子公司 提供其他服务		合计	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
董事薪酬						
(执行及非执行董事)	<u>2,384,956</u>	<u>2,277,210</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,384,956</u>	<u>2,277,210</u>

于 2021 年度，非执行董事王军及监事刘水国、夏希亮同时为本公司或子公司提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董事、监事或作为管理人员的薪酬进行明确的区分，因此合并列示在作为董事、监事提供服务的薪酬中。

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

于 2021 年度，董事苏建光、王军及监事张庆财在山东港口青岛港集团有限公司任职并领薪；董事贾福宁 2021 年 1 月至 2021 年 7 月在山东港口青岛港集团有限公司任职并领薪；董事李武成 2021 年 8 月至 2021 年 12 月在山东港口青岛港集团有限公司任职并领薪；非执行董事冯波鸣在中远海运港口有限公司(“中远海运港口”)任职并领薪。

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

2021 年度，不存在董事放弃酬金之情况(2020 年度：无)。

- (b) 2021 年度，本集团无因董事提供董事服务而承担的退休福利(2020 年度：无)。
- (c) 2021 年度，本集团不存在董事的终止福利(2020 年度：无)。
- (d) 2021 年度，本集团没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2020 年度：无)。
- (e) 2021 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(2020 年度：无)。
- (f) 2021 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(2020 年度：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 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)

(10) 薪酬最高的前五位

2021 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 2 位董事 (2020 年度：1 位董事和 1 位监事)，其薪酬已反映在附注八(9)中；其他 3 位(2020 年度：3 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2021 年度	2020 年度
工资及补贴	1,400,556	1,054,695
年金计划	130,656	70,983
社会保险费	174,018	115,457
奖金	1,564,088	1,496,333
	<u>3,269,318</u>	<u>2,737,468</u>
	人数	
	2021 年度	2020 年度
薪酬范围：		
港币 0 元–1,000,000 元	-	2
港币 1,000,000 元–1,500,000 元	3	1
港币 1,500,000 元 - 2,000,000 元	-	-
	<u>3</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
港务设施等	<u>656,475,808</u>	<u>1,033,350,098</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 其他承诺

青岛港集团及其子公司、其他关联方为从第三方购买原材料及设备而从本公司之子公司青港财务公司开具承兑汇票，截至 2021 年 12 月 31 日的余额为 49,677,862 元(2020 年 12 月 31 日：79,691,061 元)。青港财务公司向开具票据申请人收取一定金额的保证金，并将在汇票到期后直接向第三方供货商支付货款。

本集团与客户签订合同，部分客户要求本集团向其开具保函以保证合同约定业务符合质量要求或按合同约定如期完成。截至 2021 年 12 月 31 日，青港财务公司因前述目的开具保函余额约为人民币 2,500,000 元(2020 年 12 月 31 日：9,103,250 元)。

鉴于本公司之子公司青港物流向上海期货交易所申请国产天然橡胶、纸浆及 20 号胶期货指定交割仓库资质，开展国产天然橡胶现期货、纸浆现期货及 20 号胶现期货仓储及相关延伸物流业务，董事会同意根据上海期货交易所相关规定，由本公司分别自 2018 年起陆续为青港物流上述国产天然橡胶、纸浆期货及 20 号胶期货指定交割仓库资质申请和业务开展出具担保函，期限为自担保函出具之日起至指定交割仓库协议届满之日(协议到期日分别为 2021 年 6 月 30 日、2022 年 11 月 11 日、2022 年 1 月 7 日)起两年。本公司对青港物流的期货交割库业务的最高担保金额为 33 亿元。于 2021 年 6 月 21 日，上海国际能源交易中心发布公告，同意青港物流放弃国产天然橡胶、纸浆及 20 号胶期货指定交割仓库业务资格的申请，青港物流自此不再开展相关业务，本集团为青港物流提供的上述担保事项随之终止。

十 资产负债表日后事项

根据 2022 年 3 月 30 日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东派发 2021 年现金股利，每 10 股人民币 2.564 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 1,664,318,040 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))。

由于本公司之最终母公司已于 2022 年 1 月由青岛港集团变更为山东省港口集团，该股权变更完成后，山东省港口集团间接控股两家财务公司，分别为青港财务公司及日照港集团财务有限公司(以下简称“日照港财务公司”)。根据相关股权转让协议，山东省港口集团拟于 2022 年以日照港财务公司资产负债作为对价对青港财务公司进行增资扩股，增资扩股后本公司将丧失对青港财务公司控制权，青港财务公司将变为本公司之联营公司。该事项已于 2022 年 1 月 25 日经本公司董事会审批通过，并于 2022 年 2 月 25 日经本公司股东大会通过。上述转让还需经过中国银行保险监督管理委员会审批通过后方可进行，截至本公司财务报表批准报出日，该股权转让事项尚未完成。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	57,264,912	57,342,171
一到二年	53,650,426	54,795,066
二到三年	49,663,334	52,259,222
三到四年	46,467,219	47,195,559
四到五年	46,467,219	46,778,559
五年以上	281,536,300	327,919,021
	<u>535,049,410</u>	<u>586,289,598</u>

十二 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明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。于 2021 年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	其他项目	
外币金融资产-				
货币资金	1,082,286,092	1,597,582	41,527	1,083,925,201
应收账款	359,835,708	433,182	87,678	360,356,568
其他应收款	409,636,704	-	-	409,636,704
	<u>1,851,758,504</u>	<u>2,030,764</u>	<u>129,205</u>	<u>1,853,918,473</u>
外币金融负债-				
应付票据	(2,172,276)	-	-	(2,172,276)
应付账款	(555,608,832)	-	(15,876)	(555,624,708)
其他应付款	(254,016,941)	-	-	(254,016,941)
短期借款	(1,428,315,717)	-	-	(1,428,315,717)
一年内到期的非 流动负债	-	(74,667,300)	-	(74,667,300)
	<u>(2,240,113,766)</u>	<u>(74,667,300)</u>	<u>(15,876)</u>	<u>(2,314,796,942)</u>
	2020 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	768,337,205	200,970	9,635	768,547,810
应收款项	601,312,985	1,138,226	117,353	602,568,564
	<u>1,369,650,190</u>	<u>1,339,196</u>	<u>126,988</u>	<u>1,371,116,374</u>
外币金融负债-				
应付款项	(463,373,515)	-	(13,185)	(463,386,700)
短期借款	(94,611,050)	-	-	(94,611,050)
长期借款	-	(82,887,952)	-	(82,887,952)
	<u>(557,984,565)</u>	<u>(82,887,952)</u>	<u>(13,185)</u>	<u>(640,885,702)</u>

于 2021 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，则本集团将增加或减少净利润约 11,651,000 元 (2020 年 12 月 31 日：约 24,350,000 元)，对其他综合收益无影响；于 2021 年 12 月 31 日，对于本集团记账本位币为人民币的各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 4%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,179,000 元 (2020 年 12 月 31 日：约 2,446,000 元)，对其他综合收益无影响。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

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

于 2021 年 12 月 31 日，本集团带息负债包括青港财务公司吸收存款本金 7,342,617,187 元(附注四(29))，其中 7,238,899,258 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；银行借款本金 1,493,927,257 元(附注四(23)、(31))及保理借款本金 50,000,000 元(附注四(29))，均为固定利率合同。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团带息资产包括货币资金本金 9,115,297,206 元(附注四(1))，其中 9,109,367,805 元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；以及向关联方及第三方提供的贷款本金 6,185,925,705 元(附注四(7)、(11))，其中 2,607,261,232 元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无浮动利率银行借款(于 2020 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本集团的净利润会减少或增加约 215,000 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的货币资金、向关联方提供的贷款、青港财务公司吸收存款的利率在 2021 年度平均利率基础上上升或下降 8%，而其他因素保持不变，本集团的净利润会增加或减少约 5,246,200 元(2020 年 12 月 31 日：约 2,619,000 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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 2021 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 21,926,000 元 (2020 年 12 月 31 日：约 5,416,000 元)。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、财务担保合同和贷款承诺等，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；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行开具承兑汇票和保函的财务担保所需支付的最大金额 52,177,862 元(其中为青岛港集团及其子公司承担表外的最大信用风险敞口为开具承兑汇票的财务担保所需支付的最大金额为 32,092,319 元)。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款以及青港财务公司存放于中国人民银行的法定存款准备金，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 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：

	2021 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	1,435,790,545	-	-	-	1,435,790,545
应付票据	1,218,023,563	-	-	-	1,218,023,563
应付账款	1,454,934,151	-	-	-	1,454,934,151
其他应付款	10,954,261,908	-	-	-	10,954,261,908
租赁负债	-	72,164,673	117,896,554	-	190,061,227
一年内到期的非流动负债	208,006,453	-	-	-	208,006,453
长期应付款	-	7,661,828	127,310,484	28,739,416	163,711,728
	<u>15,271,016,620</u>	<u>79,826,501</u>	<u>245,207,038</u>	<u>28,739,416</u>	<u>15,624,789,575</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	135,636,612	-	-	-	135,636,612
应付票据	890,180,633	-	-	-	890,180,633
应付账款	1,197,290,688	-	-	-	1,197,290,688
其他应付款	9,476,565,342	-	-	-	9,476,565,342
租赁负债	-	98,098,318	40,369,892	10,863,511	149,331,721
一年内到期的非流动负债	2,324,354,531	-	-	-	2,324,354,531
长期借款	2,995,710	101,687,899	10,106,055	-	114,789,664
长期应付款	-	2,020,000	6,060,000	32,893,544	40,973,544
	<u>14,027,023,516</u>	<u>201,806,217</u>	<u>56,535,947</u>	<u>43,757,055</u>	<u>14,329,122,735</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 金融工具及相关风险(续)

(3) 流动性风险(续)

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

银行借款、保理借款及应付债券偿还期分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	银行借款	应付债券	银行借款	应付债券
一年以内	1,552,992,739	-	165,649,023	2,174,322,091
一至二年	-	-	99,708,639	-
二至五年	-	-	10,000,000	-
	<u>1,552,992,739</u>	<u>-</u>	<u>275,357,662</u>	<u>2,174,322,091</u>

十三 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 2021 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	-	289,817,600	545,938,786	835,756,386
应收款项融资—				
银行承兑汇票	-	-	376,792,050	376,792,050
其他流动资产—				
同业存单	929,212,100	-	-	929,212,100
其他非流动金融资产—				
金融债券	604,816,660	-	-	604,816,660
股权投资	-	-	292,351,677	292,351,677
合计	<u>1,534,028,760</u>	<u>289,817,600</u>	<u>1,215,082,513</u>	<u>3,038,928,873</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第三层次	合计
金融资产			
交易性金融资产—			
理财产品	444,340,300	677,472,778	1,121,813,078
应收款项融资—			
银行承兑汇票	-	528,732,800	528,732,800
其他流动资产—			
同业存单	2,224,427,170	-	2,224,427,170
其他非流动金融资产—			
金融债券	514,100,589	-	514,100,589
股权投资	-	72,207,877	72,207,877
合计	<u>3,182,868,059</u>	<u>1,278,413,455</u>	<u>4,461,281,514</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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	2021 年 12 月 31 日	当期利得总额 计入损益的利得或损失(a)
金融资产						
交易性金融资产—						
理财产品	677,472,778	3,289,471,986	(3,420,383,200)	(622,778)	545,938,786	43,590,430
应收款项融资—						
银行承兑汇票	528,732,800	1,914,318,164	(1,198,807,492)	(867,451,422)	376,792,050	(1,254,946)
其他非流动金融资产—						
股权投资	72,207,877	220,143,800	-	-	292,351,677	3,722,100
合计	1,278,413,455	5,423,933,950	(4,619,190,692)	(868,074,200)	1,215,082,513	46,057,584
	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	2020 年 12 月 31 日	当期利得总额 计入损益的利得或损失(a)
金融资产						
交易性金融资产—						
理财产品	700,000,000	7,642,000,000	(7,665,150,000)	622,778	677,472,778	130,918,384
应收款项融资—						
银行承兑汇票	705,149,454	2,168,463,336	(1,403,452,105)	(941,427,885)	528,732,800	(1,273,168)
其他非流动金融资产—						
股权投资	72,207,877	-	-	-	72,207,877	11,921,800
合计	1,477,357,331	9,810,463,336	(9,068,602,105)	(940,805,107)	1,278,413,455	141,567,016

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

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

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 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	545,938,786	现金流折现	预期收益率	3.00%-3.85%	正相关	不可观察
应收款项融资— 应收银行承兑汇票	376,792,050	现金流折现	预期贴现息率	3.85%-4.35%	负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 股权投资	292,351,677	市场法	可比上市公司 PE 乘数等	PE 乘数：1.9-20.8 缺乏流动性折扣：20%-30%	正相关	不可观察
	<u>1,215,082,513</u>					

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 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):

	2020 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	677,472,778	现金流折现	预期收益率	3.40%-4.10%		正相关	不可观察
应收款项融资— 应收银行承兑汇票	528,732,800	现金流折现	预期贴现息率	3.20%-4.50%		负相关	不可观察
其他非流动金融资产— 股权投资	<u>72,207,877</u>	市场法	可比上市公司 PE 乘数等	PE 乘数: 2.1-22.7 缺乏流动性折扣: 20%-30%		正相关	不可观察
	<u>1,278,413,455</u>						

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

第二层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	可观察输入值	
			名称	范围/ 加权平均值
交易性金融资产—				
理财产品类型 1	102,190,000	现金流折现	可观测净值	1.0482
理财产品类型 2	<u>187,627,600</u>	现金流折现	可观测价值	103.0280
	<u>289,817,600</u>			

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

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

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 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 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资本负债比率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行借款本金(附注四(23)、(31))	1,493,927,257	274,926,140
山港商业保理保理借款(附注四(29))	50,000,000	-
青港财务公司吸收存款(附注四(29))	7,342,617,187	6,357,314,626
应付债券本金	-	2,116,900,000
减：现金(附注四(54)(a))	(8,236,702,588)	(6,076,037,331)
净负债	649,841,856	2,673,103,435
股东权益	38,784,626,352	36,740,732,133
总资本	39,434,468,208	39,413,835,568
资本负债比率	2%	7%

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款	821,651,426	1,629,387,360
青港财务公司存款	5,226,286,684	6,682,759,560
其他货币资金	583,998	15,481,350
应收利息	1,141,787	6,367,981
	<u>6,049,663,895</u>	<u>8,333,996,251</u>
其中：存放在境外的款项	<u>36,315</u>	<u>38,033</u>

于 2021 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 210,198 元及开具保函所存入的保证金 373,800 元(2020 年 12 月 31 日：开具承兑汇票、开具信用证及开具保函所存入的保证金合计 15,481,350 元)。

(2) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	482,632,943	1,294,613,906
减：坏账准备	(52,231,277)	(74,637,618)
	<u>430,401,666</u>	<u>1,219,976,288</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：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	301,345,701	1,007,998,476
一到二年	69,639,250	269,348,043
二到三年	111,647,992	15,882,904
三年以上	-	1,384,483
	<u>482,632,943</u>	<u>1,294,613,906</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

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>269,326,912</u>	<u>(45,085,130)</u>	<u>55.80%</u>

(c) 2021 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 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。

应收账款坏账准备分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
按组合计提坏账准备(ii)				
应收账款组合 A	23,825,157	4.94%	-	-
应收账款组合 B	179,774,508	37.25%	(42,091,991)	23.41%
应收账款组合 C	279,033,278	57.81%	(10,139,286)	3.63%
	<u>482,632,943</u>	<u>100.00%</u>	<u>(52,231,277)</u>	
	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占总额 比例	金额	整个存续期 预期信用损失率
按组合计提坏账准备(ii)				
应收账款组合 A	125,532,566	9.70%	-	-
应收账款组合 B	719,188,437	55.55%	(56,337,632)	7.83%
应收账款组合 C	449,892,903	34.75%	(18,299,986)	4.07%
	<u>1,294,613,906</u>	<u>100.00%</u>	<u>(74,637,618)</u>	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在单项计提坏账准备的应收账款(2020 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 B — 应收合并范围外公司的工程及建造类业务的应收账款：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	-	-	-
一到二年	68,960,060	12.99%	(8,961,004)
二到三年	110,814,448	29.90%	(33,130,987)
三年以上	-	-	-
	<u>179,774,508</u>		<u>(42,091,991)</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	484,732,764	4.39%	(21,283,762)
一到二年	220,527,688	13.27%	(29,263,253)
二到三年	12,543,502	35.13%	(4,406,134)
三年以上	1,384,483	100.00%	(1,384,483)
	<u>719,188,437</u>		<u>(56,337,632)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

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

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	278,172,654	3.34%	(9,297,456)
一到二年	27,080	30.60%	(8,286)
二年以上	833,544	100.00%	(833,544)
	<u>279,033,278</u>		<u>(10,139,286)</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期 信用损失率	金额
一年以内	444,053,444	3.48%	(15,460,527)
一到二年	4,454,976	32.66%	(1,454,976)
二年以上	1,384,483	100.00%	(1,384,483)
	<u>449,892,903</u>		<u>(18,299,986)</u>

(iii) 2021 年度转回的坏账准备金额为 22,406,341 元，为按照组合计提的坏账准备金额转回。无重大核销的应收账款坏账准备。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收账款(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>143,359,008</u>	<u>286,445,752</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收款项融资(续)

- (a) 本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书或贴现，且符合终止确认的条件，故本公司将全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。
- (b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本公司无银行承兑汇票质押。
- (c) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司已贴现或背书但尚未到期的银行承兑汇票为 28,583,441 元(2020 年 12 月 31 日：376,019,445 元)，已终止确认。

(4) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权转让款(附注四(7))	261,903,564	-
向子公司提供委托贷款	170,194,311	340,354,337
应收子公司红星物流款项	137,192,700	137,192,700
为子公司代付工程款	29,999,957	29,999,957
补充医疗福利统筹金	22,147,098	-
应收股利	15,252,568	130,638,717
应收押金及保证金	644,700	10,849,395
代收代付铁路运费	-	38,522,191
其他	25,509,245	16,864,298
	<u>662,844,143</u>	<u>704,421,595</u>
减：坏账准备	(5,353,628)	(3,526,614)
	<u>657,490,515</u>	<u>700,894,981</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	628,704,840	671,460,767
一到二年	4,134,846	2,173,644
二到三年	4,500	29,999,957
三年以上	29,999,957	787,227
	<u>662,844,143</u>	<u>704,421,595</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段				
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		未来 12 个月内预期信用损失 (单项)		合计
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	704,421,595	(3,526,614)	-	-	(3,526,614)
本年转回/计提	(303,481,016)	(1,827,014)	261,903,564	-	(1,827,014)
2021 年 12 月 31 日	400,940,579	(5,353,628)	261,903,564	-	(5,353,628)

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。处于第一阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 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
应收股权转让款	261,903,564	-	-	(附注四(7)(b))

(ii) 于 2021 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：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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	349,967,815	-	-	628,036,963	-	-
代理业务应收						
款项组合	-	-	-	38,522,191	(2,145,998)	5.57%
押金及保证金						
组合	644,700	(25,566)	3.97%	10,849,395	(147,252)	1.36%
应收股利组合	15,252,568	-	-	15,591,695	-	-
其他组合	35,075,496	(5,328,062)	15.19%	11,421,351	(1,233,364)	10.80%
	400,940,579	(5,353,628)		704,421,595	(3,526,614)	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(4) 其他应收款(续)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 1,827,014 元，为按照组合计提的坏账准备金额，本年度无实际核销的其他应收款坏账准备。

(d) 于 2021 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
海业石油公司	股权转让款	209,522,851	一年以内	31.61%	-
	委托贷款、应收利				
摩科瑞物流	息及代付工程款	200,194,268	三年以内	30.20%	-
红星物流	应收红星物流款项	137,192,700	一到两年	20.70%	-
懿睿源商贸公司	股权转让款	52,380,713	一年以内	7.90%	-
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	22,147,098	一年以内	3.34%	-
		<u>621,437,630</u>		<u>93.75%</u>	<u>-</u>

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无按照应收金额确认的政府补助 (2020 年 12 月 31 日：无)。

(f) 于 2021 年 12 月 31 日，本公司无质押的其他应收款 (2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
向子公司提供贷款	2,381,214,786	2,536,352,280
减：一年内到期的贷款	(33,214,786)	(433,352,280)
	<u>2,348,000,000</u>	<u>2,103,000,000</u>
贷款减值准备	-	-
	<u>2,348,000,000</u>	<u>2,103,000,000</u>

(a) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段	
	未来 12 个月内预期信用损失(组合)	
	账面余额	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	2,536,352,280	-
本年转回	(155,137,494)	-
2021 年 12 月 31 日	<u>2,381,214,786</u>	-

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 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：

	2021 年 12 月 31 日			2020 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>2,381,214,786</u>	-	-	<u>2,536,352,280</u>	-	-

(6) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	6,729,187,792	5,232,333,590
合营企业(b)	9,756,336,537	9,827,750,536
联营企业(c)	333,799,028	114,974,004
	<u>16,819,323,357</u>	<u>15,175,058,130</u>

于 2021 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 (2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

	2020 年	本年增减变动		2021 年	本年宣告 分派的利润
	12 月 31 日	本年追加投资	本年减少投资	12 月 31 日	
永利保险	-	-	-	-	4,857,522
国际物流	257,374,925	-	-	257,374,925	426,177,458
港联顺船务	23,580,830	-	-	23,580,830	-
外轮航修	3,666,959	-	-	3,666,959	56,247
青岛港工	114,455,552	-	(114,455,552)	-	20,000,000
外轮理货	389,296,880	-	-	389,296,880	98,354,478
港佳物流	7,299,874	-	-	7,299,874	3,060,000
港口服务	7,952,229	17,000,000	-	24,952,229	15,876,339
青岛港通用码头	179,109,502	1,104,984,754	-	1,284,094,256	-
青港财务公司	700,000,000	-	-	700,000,000	593,661,495
摩科瑞物流	273,278,376	-	-	273,278,376	-
摩科瑞仓储	182,079,200	-	-	182,079,200	-
怡之航冷链	14,000,000	-	-	14,000,000	-
物业公司	8,000,000	-	-	8,000,000	5,629,873
文化公司	3,000,000	-	-	3,000,000	84,416
国际发展	460,574,092	-	-	460,574,092	-
通宝航运	20,000,000	-	(20,000,000)	-	-
董家口通用码头	480,000,000	400,000,000	-	880,000,000	-
联化管道	441,660,000	-	-	441,660,000	275,198,396
科技公司	20,000,000	-	(20,000,000)	-	7,093,182
施维策拖轮	115,500,000	-	-	115,500,000	7,254,841
通泽商贸	10,000,000	-	-	10,000,000	10,959,092
保税物流中心	25,458,868	-	-	25,458,868	-
董家口液体化工	384,149,458	-	-	384,149,458	-
通安保安	1,000,000	-	-	1,000,000	1,775,323
青东管道	255,000,000	-	-	255,000,000	-
通达能源	65,950,000	25,000,000	-	90,950,000	-
通安环保科技	2,000,000	-	(2,000,000)	-	1,955,287
青淄物流	200,000,000	-	-	200,000,000	-
振华石油仓储	148,920,000	-	-	148,920,000	-
齐鲁富海仓储	150,000,000	-	-	150,000,000	-
国际油港	20,000,000	-	-	20,000,000	-
生产保障	15,300,000	-	-	15,300,000	-
青港供电	74,195,060	-	-	74,195,060	7,789,107
红星物流	179,531,785	-	-	179,531,785	-
装备制造公司	-	53,265,000	-	53,265,000	-
建管中心	-	10,000,000	-	10,000,000	-
应急救援	-	40,000,000	-	40,000,000	-
中航运营	-	3,060,000	-	3,060,000	-
	<u>5,232,333,590</u>	<u>1,653,309,754</u>	<u>(156,455,552)</u>	<u>6,729,187,792</u>	<u>1,479,783,056</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日
			按权益法调整 的净损益	宣告发放 现金股利或利润	其他权益变动	未实现内部 交易损益	
QQCT	5,653,813,156	-	827,108,529	(471,131,207)	(5,021,692)	11,630,944	6,016,399,730
青岛实华	1,923,954,687	-	356,893,705	(765,432,381)	-	200,472	1,515,616,483
西联	525,517,254	-	(192,372)	(5,100,000)	-	(94,494)	520,130,388
青威集装箱	182,970,669	-	13,534,646	-	-	3,176,341	199,681,656
长荣集装箱	68,071,282	-	18,768,278	(17,331,992)	5,235	-	69,512,803
东港集装箱	51,740,610	-	5,342,297	(5,657,884)	-	-	51,425,023
海湾液体化工	155,799,401	-	1,152,800	-	-	-	156,952,201
港海物流	64,310,879	-	161,366	-	-	-	64,472,245
神州行货代	43,104,752	-	11,673,175	(17,330,539)	-	-	37,447,388
中海船代	12,539,964	-	125,903	-	-	-	12,665,867
联合船代	56,400,821	-	2,110,793	(1,860,513)	-	-	56,651,101
华能青岛	116,977,222	-	4,327,074	-	-	-	121,304,296
董家口万邦物流	67,874,927	-	(21,231)	-	-	-	67,853,696
QDOT	699,311,584	-	(33,237,839)	-	-	810,593	666,884,338
董家口中外运物流	51,914,944	-	(279,474)	-	-	-	51,635,470
滨州港青港国际码头	6,790,024	(8,633,973)	1,843,949	-	-	-	-
中石油仓储	146,658,360	-	1,045,492	-	-	-	147,703,852
	<u>9,827,750,536</u>	<u>(8,633,973)</u>	<u>1,210,357,091</u>	<u>(1,283,844,516)</u>	<u>(5,016,457)</u>	<u>15,723,856</u>	<u>9,756,336,537</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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

	2020 年 12 月 31 日	追加投资	本年增减变动		2021 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	
青银租赁	114,484,004	-	12,958,078	-	127,442,082
海外发展	490,000	4,410,000	24,793	-	4,924,793
青岛港工 科技公司	-	141,553,284	12,582,426	-	154,135,710
GSBN	-	40,806,043	-	-	40,806,043
	-	6,490,400	-	-	6,490,400
	<u>114,974,004</u>	<u>193,259,727</u>	<u>25,565,297</u>	<u>-</u>	<u>333,799,028</u>

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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			
2020 年 12 月 31 日	267,633,057	1,422,259,931	1,689,892,988
转出至无形资产	-	(6,219,202)	(6,219,202)
2021 年 12 月 31 日	<u>267,633,057</u>	<u>1,416,040,729</u>	<u>1,683,673,786</u>
累计折旧			
2020 年 12 月 31 日	(73,516,863)	(239,456,987)	(312,973,850)
本年计提	(10,624,023)	(34,142,669)	(44,766,692)
转出至无形资产	-	537,867	537,867
2021 年 12 月 31 日	<u>(84,140,886)</u>	<u>(273,061,789)</u>	<u>(357,202,675)</u>
净值			
2021 年 12 月 31 日	<u>183,492,171</u>	<u>1,142,978,940</u>	<u>1,326,471,111</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>194,116,194</u>	<u>1,182,802,944</u>	<u>1,376,919,138</u>
	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2019 年 12 月 31 日	270,937,410	1,491,363,206	1,762,300,616
转出至无形资产	-	(69,103,275)	(69,103,275)
转出至固定资产	(3,304,353)	-	(3,304,353)
2020 年 12 月 31 日	<u>267,633,057</u>	<u>1,422,259,931</u>	<u>1,689,892,988</u>
累计折旧			
2019 年 12 月 31 日	(63,822,835)	(209,384,212)	(273,207,047)
本年计提	(10,624,024)	(34,025,764)	(44,649,788)
转出至无形资产	-	3,952,989	3,952,989
转出至固定资产	929,996	-	929,996
2020 年 12 月 31 日	<u>(73,516,863)</u>	<u>(239,456,987)</u>	<u>(312,973,850)</u>
净值			
2020 年 12 月 31 日	<u>194,116,194</u>	<u>1,182,802,944</u>	<u>1,376,919,138</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>207,114,575</u>	<u>1,281,978,994</u>	<u>1,489,093,569</u>

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 固定资产

	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设施	办公及其他设备	合计
原价										
2020 年 12 月 31 日	382,949,798	5,801,053,795	2,253,837,284	1,011,017,370	245,698,576	829,407,402	61,303,863	108,605,276	22,885,453	10,716,758,817
本年增加										
本年购置	866,972	-	-	28,880,171	18,855,734	-	2,085,729	30,001,437	1,619,886	82,309,929
在建工程转入	46,842,153	241,083,113	1,049,033,334	65,481,567	12,559,833	-	-	4,502,975	-	1,419,502,975
使用权资产转入	-	-	-	4,470,085	-	-	-	-	-	4,470,085
本年减少										
处置及报废	-	-	-	(3,800,022)	(2,828,618)	(3,388,122)	(1,246,962)	-	(27,065)	(11,290,789)
出资子公司	-	-	-	(12,745,332)	(39,883,690)	-	(8,716,863)	-	(619,595)	(61,965,480)
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
累计折旧										
2020 年 12 月 31 日	(84,642,646)	(1,086,760,707)	(424,839,581)	(796,920,662)	(144,747,210)	(372,313,843)	(37,840,620)	(66,077,734)	(16,155,664)	(3,030,298,667)
本年增加										
本年计提	(15,909,323)	(155,572,598)	(66,076,650)	(44,314,785)	(24,581,498)	(46,192,246)	(4,216,626)	(12,527,238)	(1,403,357)	(370,794,321)
使用权资产转入	-	-	-	(808,567)	-	-	-	-	-	(808,567)
本年减少										
处置及报废	-	-	-	3,611,361	2,712,680	3,218,716	1,026,639	-	25,983	10,595,379
出资子公司	-	-	-	8,895,629	23,608,816	-	4,788,495	-	381,002	37,673,942
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)
净值										
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
2020 年 12 月 31 日	298,307,152	4,714,293,088	1,828,997,703	214,096,708	100,951,366	457,093,559	23,463,243	42,527,542	6,729,789	7,686,460,150

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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										
2019 年 12 月 31 日	376,827,186	5,685,667,072	2,179,068,612	990,477,365	279,014,941	833,865,549	57,637,088	99,837,171	23,474,212	10,525,869,196
本年增加										
本年购置	1,249,671	45,579	-	31,620,319	17,007,612	-	10,940,803	8,664,709	1,288,836	70,817,529
在建工程转入	1,568,588	123,632,778	74,768,672	2,441,223	24,695,362	-	-	1,813,706	-	228,920,329
使用权资产转入	-	-	-	5,881,422	-	-	-	-	-	5,881,422
投资性房地产转入	3,304,353	-	-	-	-	-	-	-	-	3,304,353
本年减少										
处置及报废	-	(8,291,634)	-	(19,402,959)	(75,019,339)	(4,458,147)	(7,274,028)	(1,710,310)	(1,877,595)	(118,034,012)
2020 年 12 月 31 日	382,949,798	5,801,053,795	2,253,837,284	1,011,017,370	245,698,576	829,407,402	61,303,863	108,605,276	22,885,453	10,716,758,817
累计折旧										
2019 年 12 月 31 日	(68,020,929)	(935,412,509)	(357,970,811)	(757,575,088)	(144,310,495)	(325,266,792)	(36,480,043)	(58,131,889)	(15,919,468)	(2,699,088,024)
本年增加										
本年计提	(15,691,721)	(154,600,140)	(66,868,770)	(56,300,421)	(30,126,148)	(51,282,291)	(4,897,973)	(9,408,830)	(1,467,928)	(390,644,222)
使用权资产转入	-	-	-	(1,364,490)	-	-	-	-	-	(1,364,490)
投资性房地产转入	(929,996)	-	-	-	-	-	-	-	-	(929,996)
本年减少										
处置及报废	-	3,251,942	-	18,319,337	29,689,433	4,235,240	3,537,396	1,462,985	1,231,732	61,728,065
2020 年 12 月 31 日	(84,642,646)	(1,086,760,707)	(424,839,581)	(796,920,662)	(144,747,210)	(372,313,843)	(37,840,620)	(66,077,734)	(16,155,664)	(3,030,298,667)
净值										
2020 年 12 月 31 日	298,307,152	4,714,293,088	1,828,997,703	214,096,708	100,951,366	457,093,559	23,463,243	42,527,542	6,729,789	7,686,460,150
2019 年 12 月 31 日	308,806,257	4,750,254,563	1,821,097,801	232,902,277	134,704,446	508,598,757	21,157,045	41,705,282	7,554,744	7,826,781,172

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 固定资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无抵押的固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

2021 年度固定资产计提的折旧金额为 370,794,321 元 (2020 年度：390,644,222 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：361,412,781 元、9,259,885 元及 121,655 元 (2020 年度：373,720,600 元、16,923,622 元及 0 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 1,419,502,975 元 (2020 年度：228,920,329 元)。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值 152,573,274 元(原价：159,741,486 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 109,345,028 元、原价 112,941,246 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)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
董家口原油商业储备库工程	796,153,862	-	796,153,862	1,060,900,260	-	1,060,900,260
董家口液体散货装卸储运工程	506,446,562	-	506,446,562	506,446,562	-	506,446,562
董家口散杂货泊位及堆场工程	514,875,779	-	514,875,779	331,683,102	-	331,683,102
其他工程	248,783,782	-	248,783,782	146,748,504	-	146,748,504
	<u>2,066,259,985</u>	<u>-</u>	<u>2,066,259,985</u>	<u>2,045,778,428</u>	<u>-</u>	<u>2,045,778,428</u>

(a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2021 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的 比例	工程进度	资金来源
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	1,060,900,260	1,066,137,074	(1,330,883,472)	796,153,862	47%	47%	自有资金
董家口液体散货装卸储运工程	1,596,610,000	506,446,562	-	-	506,446,562	32%	32%	自有资金
董家口散杂货泊位及堆场工程	1,290,066,000	331,683,102	183,192,677	-	514,875,779	82%	82%	自有资金
其他工程		146,748,504	190,654,781	(88,619,503)	248,783,782			自有资金
		<u>2,045,778,428</u>	<u>1,439,984,532</u>	<u>(1,419,502,975)</u>	<u>2,066,259,985</u>			

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	2020 年 12 月 31 日	工程投入 占预算的比例	工程进度	资金来源
董家口原油商业储备库工程	4,480,000,000	255,650,833	809,092,675	(3,843,248)	1,060,900,260	24%	24%	自有资金
董家口液体散货装卸储运工程	1,596,610,000	506,446,562	-	-	506,446,562	32%	32%	自有资金
董家口散杂货泊位及堆场工程	1,290,066,000	483,119,729	25,162,094	(176,598,721)	331,683,102	68%	68%	自有资金
其他工程		88,636,368	106,590,496	(48,478,360)	146,748,504			自有资金
		<u>1,333,853,492</u>	<u>940,845,265</u>	<u>(228,920,329)</u>	<u>2,045,778,428</u>			

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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					
2020 年 12 月 31 日	2,293,914,132	116,341,461	1,362,580	32,269,286	2,443,887,459
本年增加					
购置	-	491,909	49,391,000	21,680	49,904,589
投资性房地产转入	6,219,202	-	-	-	6,219,202
本年减少					
处置及报废	-	(9,902,795)	(1,362,580)	-	(11,265,375)
出资子公司	-	(405,923)	-	-	(405,923)
2021 年 12 月 31 日	2,300,133,334	106,524,652	49,391,000	32,290,966	2,488,339,952
累计摊销					
2020 年 12 月 31 日	(256,904,408)	(44,961,517)	(190,766)	(23,372,932)	(325,429,623)
本年增加					
计提	(47,373,711)	(20,141,898)	(1,748,047)	(3,010,586)	(72,274,242)
投资性房地产转入	(537,867)	-	-	-	(537,867)
本年减少					
处置及报废	-	9,902,796	1,362,580	-	11,265,376
出资子公司	-	175,416	-	-	175,416
2021 年 12 月 31 日	(304,815,986)	(55,025,203)	(576,233)	(26,383,518)	(386,800,940)
账面价值					
2021 年 12 月 31 日	1,995,317,348	51,499,449	48,814,767	5,907,448	2,101,539,012
2020 年 12 月 31 日	2,037,009,724	71,379,944	1,171,814	8,896,354	2,118,457,836
	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2019 年 12 月 31 日	2,224,810,857	72,234,217	1,362,580	32,269,286	2,330,676,940
本年增加					
购置	-	5,247,668	-	-	5,247,668
内部研发	-	38,859,576	-	-	38,859,576
投资性房地产转入	69,103,275	-	-	-	69,103,275
2020 年 12 月 31 日	2,293,914,132	116,341,461	1,362,580	32,269,286	2,443,887,459
累计摊销					
2019 年 12 月 31 日	(205,459,540)	(31,535,963)	(163,514)	(20,366,682)	(257,525,699)
本年增加					
计提	(47,491,879)	(13,425,554)	(27,252)	(3,006,250)	(63,950,935)
投资性房地产转入	(3,952,989)	-	-	-	(3,952,989)
2020 年 12 月 31 日	(256,904,408)	(44,961,517)	(190,766)	(23,372,932)	(325,429,623)
账面价值					
2020 年 12 月 31 日	2,037,009,724	71,379,944	1,171,814	8,896,354	2,118,457,836
2019 年 12 月 31 日	2,019,351,317	40,698,254	1,199,066	11,902,604	2,073,151,241

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 无形资产(续)

2021 年度无形资产的摊销金额为 72,274,242 元(2020 年度：63,950,935 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无抵押的无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 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(2020 年 12 月 31 日：无)。

本公司开发支出列示如下：

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			计入损益	确认为 无形资产	
信息系统维护及软件	-	63,446,138	(41,024,931)	-	22,421,207

2021 年度，本公司研究开发支出共计 63,446,138 元 (2020 年度：46,691,664 元)；其中 41,024,931 元 (2020 年度：7,832,088 元) 于当期计入损益，无开发支出于当期确认为无形资产 (2020 年度，38,859,576 元于当期确认为无形资产)，22,421,207 元包含在开发支出的期末余额中 (2020 年度，开发支出无期末余额)。于 2021 年 12 月 31 日，通过本公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 2.04% (2020 年 12 月 31 日：2.97%)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 资产减值及损失准备

	2020 年 12 月 31 日	本年 增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日
			转回	转销	
应收票据坏账准备	10,218	-	(10,218)	-	-
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	10,218	-	(10,218)	-	-
应收账款坏账准备	74,637,618	-	(22,406,341)	-	52,231,277
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	74,637,618	-	(22,406,341)	-	52,231,277
其他应收款坏账准备	3,526,614	1,827,014	-	-	5,353,628
其中：单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
组合计提坏账准备	3,526,614	1,827,014	-	-	5,353,628
小计	<u>78,174,450</u>	<u>1,827,014</u>	<u>(22,416,559)</u>	<u>-</u>	<u>57,584,905</u>
合同资产减值准备	1,392,635	-	(1,392,635)	-	-
小计	<u>1,392,635</u>	<u>-</u>	<u>(1,392,635)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>79,567,085</u>	<u>1,827,014</u>	<u>(23,809,194)</u>	<u>-</u>	<u>57,584,905</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(38))-				
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)	-	-	(31,531,719)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位				
除综合收益和利润分配				
以外的其他权益变动	17,209,751	-	(5,016,457)	12,193,294
	<u>16,247,471,564</u>	<u>-</u>	<u>(5,016,457)</u>	<u>16,242,455,107</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注四(38))-				
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)	-	-	(31,531,719)
子公司少数股东溢价出资	15,245,576	-	-	15,245,576
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位				
除综合收益和利润分配				
以外的其他权益变动	24,888,823	-	(7,679,072)	17,209,751
	<u>16,255,150,636</u>	<u>-</u>	<u>(7,679,072)</u>	<u>16,247,471,564</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 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		
	2020年 12月31日	本年发生额	2021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	291,230,000	(260,020,000)	31,210,000

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

(14) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	8,386,455,914	6,637,295,439
加：本年净利润	3,749,804,530	3,388,142,006
其他变动	105,144,483	-
减：提取法定盈余公积	(385,494,901)	(338,814,201)
对股东的分配(附注四(42))	(1,701,966,420)	(1,300,167,330)
年末未分配利润	10,153,943,606	8,386,455,914

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	5,080,544,886	5,271,805,463
其他业务收入	797,163,158	1,183,648,077
	<u>5,877,708,044</u>	<u>6,455,453,540</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	(3,663,151,098)	(3,922,039,776)
其他业务成本	(563,562,434)	(775,952,176)
	<u>(4,226,713,532)</u>	<u>(4,697,991,952)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 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	362,549,435	(103,217,194)	202,090,125	(75,077,840)
金属矿石、煤炭及其他货物处理以及配套服务	3,424,691,021	(2,776,635,403)	3,239,610,103	(2,650,420,197)
液体散货处理及配套服务	191,636,294	(17,972,661)	212,908,528	(15,321,777)
物流及港口增值服务	744,818,630	(443,875,145)	698,276,007	(378,332,539)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	356,849,506	(321,450,695)	918,920,700	(802,887,423)
	<u>5,080,544,886</u>	<u>(3,663,151,098)</u>	<u>5,271,805,463</u>	<u>(3,922,039,776)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 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	323,706,899	(167,441,190)	301,790,110	(147,721,913)
销售油、电及其他	473,456,259	(396,121,244)	881,857,967	(628,230,263)
	<u>797,163,158</u>	<u>(563,562,434)</u>	<u>1,183,648,077</u>	<u>(775,952,176)</u>

2021 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 2021 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 124,586,007 元(2020 年 12 月 31 日：457,203,109 元)，本公司均预计将于 2022 年度确认收入。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(16) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
利息支出	34,502,442	99,737,117
加：租赁负债利息支出	3,692,118	4,402,220
利息费用	38,194,560	104,139,337
减：利息收入	(56,351,760)	(45,371,777)
福利精算的影响	63,540,000	74,670,000
汇兑损益	14,773,530	25,628,449
其他	719,411	360,041
	<u>60,875,741</u>	<u>159,426,050</u>

(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：

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,549,571,849	1,244,185,749
外付运费	1,098,950,411	1,149,121,347
分包成本	476,815,123	502,907,616
固定资产折旧	370,794,321	390,644,222
电力及燃油的外购成本	227,391,740	413,840,242
燃料费及水电费	224,215,368	180,758,486
其他原材料耗用	206,312,491	396,828,400
建造合同耗用原材料	154,544,825	294,957,137
修理费	105,791,516	114,044,750
租赁费(i)	91,429,334	97,609,141
无形资产的摊销	72,274,242	63,950,935
投资性房地产的折旧	44,766,692	44,649,788
使用权资产折旧费	32,457,386	7,815,290
物业费	24,020,569	5,063,450
咨询费	19,006,130	11,769,607
审计师费用	6,808,378	6,514,151
其他	90,345,480	82,356,895
	<u>4,795,495,855</u>	<u>5,007,017,206</u>

(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，2021 年度的金额为 91,429,334 元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 公司财务报表主要项目附注(续)

(18) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,251,646,244	1,276,523,231
按成本法核算的被投资单位宣告发放的 现金股利	1,479,783,056	950,267,113
债权投资持有期间取得的利息收入	127,383,457	121,781,787
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	30,983,260	117,040,606
处置长期股权投资产生的投资收益	199,010,103	46,609,272
应收款项融资贴现损失	(1,254,946)	(1,273,168)
	<u>3,087,551,174</u>	<u>2,510,948,841</u>

(19) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	362,017,234	389,514,118
递延所得税	(10,299,471)	(3,636,436)
	<u>351,717,763</u>	<u>385,877,682</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：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	<u>4,101,522,293</u>	<u>3,774,019,688</u>
按适用税率计算的所得税费用	1,025,380,573	943,504,922
非应纳税投资收益	(682,857,325)	(556,697,586)
残疾人工资加计扣除	(1,013,495)	(1,220,422)
非应纳税收入	-	(24,316,595)
不得扣除的成本、费用和损失	10,208,010	24,607,363
所得税费用	<u>351,717,763</u>	<u>385,877,682</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表补充资料

2021 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

	2021 年度	2020 年度
本集团除青港财务公司外其他公司对外委托贷款取得的利息收入	-	1,906,722
计入当期损益的政府补助	149,112,486	88,935,845
除青港财务公司外的其他公司持有的交易性金融资产产生的公允价值变动损益及处置取得的收益	57,192,067	2,195,578
非流动资产处置损益	21,236,734	17,725,923
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,384,483	1,320,814
处置长期股权投资产生的净损益	128,876,471	47,232,463
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	726,608	3,639,485
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,942,164	16,658,238
小计	372,471,013	179,615,068
减：所得税影响数	(89,632,212)	(40,739,207)
减：归属于少数股东的非经常性损益	(26,276,448)	(10,468,310)
归属于母公司股东的非经常性损益	256,562,353	128,407,551

非经常性损益明细表编制基础

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

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股						
股东的净利润	11.67%	12.17%	0.61	0.59	0.61	0.59
扣除非经常性损益后						
归属于公司普通股						
股东的净利润	10.91%	11.77%	0.57	0.57	0.57	0.57