

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



Qingdao Port International Co., Ltd.

青島港國際股份有限公司

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

(股份代號：06198)

海外監管公告

青島港國際股份有限公司公司債券年度報告（2017年）
青島港國際股份有限公司公司債券年度報告摘要
及青島港國際股份有限公司2017年度財務報表及審計報告

本公告乃青島港國際股份有限公司（「本公司」）根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

根據中華人民共和國的有關法律及法規，本公司在上海證券交易所網站（www.sse.com.cn）刊登「青島港國際股份有限公司公司債券年度報告（2017年）」、「青島港國際股份有限公司公司債券年度報告摘要」及「青島港國際股份有限公司2017年度財務報表及審計報告」。

茲載列該等報告如下，謹供參閱。

承董事會命
青島港國際股份有限公司
董事長
鄭明輝

中國·青島，2018年4月27日

於本公告日期，本公司執行董事為鄭明輝先生、焦廣軍先生及姜春鳳女士；非執行董事為張為先生及馬寶亮先生；及獨立非執行董事為王亞平先生、鄒國強先生及楊秋林先生。

青岛港国际股份有限公司

公司债券年度报告

(2017 年)

二〇一八年四月

重要提示

公司董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。

普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者在评价和购买本公司债券时，应认真考虑各项可能对本公司债券的偿付、债券价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素，并仔细阅读募集说明书中“风险因素”等有关章节内容。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司面临的风险因素与募集说明书中“第二节风险因素”章节没有重大变化。

目录

重要提示.....	2
重大风险提示.....	3
释义.....	5
第一节 公司及相关中介机构简介.....	7
一、 公司基本信息.....	7
二、 信息披露事务负责人.....	7
三、 信息披露网址及置备地.....	7
四、 控股股东、实际控制人及董监高情况.....	8
五、 中介机构情况.....	8
六、 中介机构变更情况.....	8
第二节 公司债券事项.....	9
一、 债券基本信息.....	9
二、 募集资金使用情况.....	10
三、 跟踪资信评级情况.....	10
四、 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况.....	11
五、 持有人会议召开情况.....	12
六、 受托管理人履职情况.....	13
第三节 业务和公司治理情况.....	13
一、 公司业务情况.....	13
二、 公司治理、内部控制情况.....	14
三、 公司独立性情况.....	14
四、 公司经营情况分析.....	15
五、 公司本年度新增重大投资状况.....	15
六、 与主要客户业务往来是否存在严重违约情况.....	16
七、 非经营性往来占款或资金拆借情况等.....	16
第四节 财务情况.....	17
一、 审计情况.....	17
二、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正.....	17
三、 主要会计数据和财务指标.....	19
四、 资产情况.....	21
五、 负债情况.....	22
六、 对外担保情况.....	23
七、 利润与其他损益来源情况.....	23
第五节 重大事项.....	24
一、 关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项.....	24
二、 关于破产相关事项.....	24
三、 关于司法机关调查事项.....	24
四、 关于暂停/终止上市的风险提示.....	24
五、 其他重大事项的信息披露.....	24
第六节 特殊债项应当披露的其他事项.....	25
第七节 发行人认为应当披露的其他事项.....	25
第八节 备查文件目录.....	26
附件 财务报表.....	28
担保人财务报表.....	46

释义

公司、本公司或发行人	指	青岛港国际股份有限公司
青港财务公司	指	青岛港财务有限责任公司
瑞银证券	指	瑞银证券有限责任公司
信用评级机构、大公国际	指	大公国际资信评估有限公司
普华永道	指	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
国务院	指	中华人民共和国国务院
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证所	指	上海证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
全国社保基金	指	全国社会保障基金理事会
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	上证所的营业日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
企业会计准则	指	财政部于2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）
H股	指	本公司股本中每股面值人民币1.00元的在香港联交所上市的外资股，以港币认购及交易
元	指	如无特别说明，指人民币元
报告期	指	2017年度
码头	指	供船舶停靠、货物装卸和旅客上下的水工设施
泊位	指	能停泊船只的指定位置，通常供装卸货物
通用泊位	指	能够处理多种货物的泊位
件杂货	指	须单独装载且并非以集装箱或批量运输的货物，如汽车及以袋装、桶装、盒装、箱装及圆桶装运输的其他货物
干散货	指	大宗干散货，如金属矿石、煤炭及粮食，以及小件干散货、如糖、水泥及化肥，通常以干散货船或多功能船运输
液体散货	指	原油、成品油和液化气等，一般使用特别设计的船舶（称作油轮）运输
腹地	指	以某种运输方式与港口相连的内陆货物集散地
载重吨	指	载重吨，是衡量船舶承载或能安全承载多少重量的

		计量单位。载重吨是货物、燃油、淡水、压舱水、供给、乘客及船员重量的总和，且该词常用于指定船舶的最高容许载重量
TEU/标准箱	指	英文 Twenty-FootEquivalentUnit 的缩写，是以长 20 英尺*宽 8 英尺*高 8.5 英尺的集装箱为标准的国际计量单位，也称国际标准箱单位
堆场	指	堆存、保管和交付货物的场地
储罐或油罐	指	存放或储存液体或气体的大型及经常为金属质地的容器

第一节 公司及相关中介机构简介

一、公司基本信息

中文名称	青岛港国际股份有限公司
中文简称	青岛港
外文名称（如有）	Qingdao Port International Co., Ltd.
外文缩写（如有）	
法定代表人	郑明辉
注册地址	山东省青岛市市北区港华路7号
办公地址	山东省青岛市市北区港寰路58号
办公地址的邮政编码	266011
公司网址	http://www.qingdao-port.com
电子信箱	qggj@qdport.com

二、信息披露事务负责人

姓名	滕飞、孙洪梅
联系地址	山东省青岛市市北区港寰路58号青岛港国际股份有限公司董事会办公室
电话	0532-82983087、0532-82982133
传真	0532-82822878
电子信箱	qggj@qdport.com

三、信息披露网址及置备地

登载年度报告的交易场所网站网址	www.sse.com 和 www.chinabond.com.cn
年度报告备置地	山东省青岛市市北区港寰路58号

四、控股股东、实际控制人及董监高情况

（一）报告期内控股股东、实际控制人的变更、变化情况

1. 控股股东姓名/名称：青岛港（集团）有限公司
2. 实际控制人姓名/名称：青岛市人民政府国有资产监督管理委员会
3. 控股股东、实际控制人信息变更/变化情况：
无

（二）报告期内董事、监事、高级管理人员的变更情况

公司原非执行董事张庆财先生因其他工作安排，辞去非执行董事、董事会战略发展委员会委员及审计委员会委员职务，经公司2016年度股东大会批准，张为先生获委任非执行董事。经公司第二届董事会第八次会议选举，董事长郑明辉先生调任董事会提名委员会委员，同时王亚平先生获委任该委员会主席、张为先生获委任董事会战略发展委员会委员、马宝亮先生获委任董事会审计委员会委员。除上述事项外，于报告期间，公司概无其他有关董事、监事之变动。

五、中介机构情况

（一）出具审计报告的会计师事务所

名称	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）
办公地址	上海市黄浦区湖滨路 202 号领展企业广场 2 座普华永道中心 11 楼
签字会计师姓名	李雪梅、胡显霞

（二）受托管理人/债权代理人

债券代码	136298；136472
债券简称	16 青港 01；16 青港 02
名称	瑞银证券有限责任公司
办公地址	北京市西城区金融大街 7 号英蓝国际金融中心 12 层、15 层
联系人	贾巍巍
联系电话	(010) 58328888

（三）资信评级机构

债券代码	136298；136472
债券简称	16 青港 01；16 青港 02
名称	大公国际资信评估有限公司
办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

六、中介机构变更情况

无变更

第二节 公司债券事项

一、债券基本信息

单位：亿元 币种：人民币

1、债券代码	136298
2、债券简称	16 青港 01
3、债券名称	青岛港国际股份有限公司 2016 年公司债券（第一期）
4、发行日	2016 年 3 月 18 日
5、到期日	2021 年 3 月 18 日
6、债券余额	15
7、利率（%）	2.90%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。本期债券的兑付日为 2021 年 3 月 18 日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）；2017 年至 2021 年每年的 3 月 18 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计息）；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2017 年至 2019 年每年的 3 月 18 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所
10、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况
12、特殊条款的触发及执行情况	无

1、债券代码	136472
2、债券简称	16 青港 02
3、债券名称	青岛港国际股份有限公司 2016 年公司债券（第二期）
4、发行日	2016 年 6 月 8 日
5、到期日	2021 年 6 月 8 日
6、债券余额	20
7、利率（%）	3.09%
8、还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。年度付息款项自付息日起不另计利息，本金自本金兑付日起不另计利息。本期债券的兑付日为 2021 年 6 月 8 日（如遇法定及政府指定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）；2017 年至 2021 年每年的 6 月 8 日为上一个计息年度的付息日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间付息款项不另计息）；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2017 年至 2019 年每年的 6 月 8 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个交易日）
9、上市或转让的交易场所	上海证券交易所

10、投资者适当性安排	面向合格投资者交易的债券
11、报告期内付息兑付情况	本期债券于报告期内不存在未付息、兑付情况
12、特殊条款的触发及执行情况	无

二、募集资金使用情况

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：136298

债券简称	16 青港 01
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	14.91
募集资金期末余额	0
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	截至2017年12月31日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。公司募集资金专户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

单位：亿元 币种：人民币

债券代码：136472

债券简称	16 青港 02
募集资金专项账户运作情况	正常
募集资金总额	19.91
募集资金期末余额	0
募集资金报告期使用金额、使用情况及履行的程序	截至 2017 年 12 月 31 日，本期债券募集资金的使用与募集说明书的相关承诺一致。公司募集资金专户运行规范，各次资金提取前均履行了公司财务制度规定的审批程序。
募集资金是否存在违规使用，及其整改情况（如有）	无

三、跟踪资信评级情况

债券代码	136298；136472
债券简称	16 青港 01；16 青港 02
评级机构	大公国际资信评估有限公司
评级报告出具时间	2017 年 6 月 20 日
评级结论（主体）	AAA
评级结论（债项）	AAA
评级展望	稳定
主体评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低
债项评级标识所代表的含义	偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低
与上一次评级结果的对比及对投资者权益的影响	无影响

四、增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施变更、变化及执行情况

1、增信机制

无

2、偿债计划或其他偿债保障

债券代码：136298

债券简称	16 青港 01
偿债计划概述	<p>1、利息的支付</p> <p>（1）本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券付息日为 2017 年至 2021 年每年的 3 月 18 日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2017 年至 2019 年每年的 3 月 18 日。利息登记日为付息日之前的第一个工作日。在利息登记日当日收市后登记在册的债券持有人，均有权就所持本期债券获得该利息登记日所在计息年度的利息。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计利息。</p> <p>（2）债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。（3）根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由其自行承担。</p> <p>2、本金的支付</p> <p>（1）本期债券到期一次还本。本金兑付日为 2021 年 3 月 18 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分的本期债券的兑付日为 2019 年 3 月 18 日。兑付登记日为兑付日之前的第 3 个工作日。在兑付登记日当日收市后登记在册的债券持有人，均有权获得所持本期债券的本金。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计利息。</p> <p>（2）本期债券的本金兑付通过登记机构和有关机构办理。本金兑付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中加以说明。</p>
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

债券代码：136472

债券简称	16 青港 02
偿债计划概述	<p>1、利息的支付</p> <p>（1）本期债券在存续期内每年付息 1 次，最后一期利息随本金的兑付一起支付。本期债券付息日为 2017 年至 2021 年每年的 6 月 8 日；若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为 2021 年至 2019 年每年的 6 月 8 日。利息登记日为付息日之前的第一个工作日。在利息登记日当日收市后登记在册的债券持有人，均有权就所持本期债券获得该利息登记日所在计息年度的利息。如遇法定节假日</p>

	<p>或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计利息。</p> <p>（2）债券利息的支付通过登记机构和有关机构办理。利息支付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的付息公告中加以说明。</p> <p>（3）根据国家税收法律、法规，投资者投资本期债券应缴纳的有关税金由其自行承担。</p> <p>2、本金的支付</p> <p>（1）本期债券到期一次还本。本金兑付日为 2021 年 6 月 8 日；若投资者行使回售选择权，则其回售部分的本期债券的兑付日为 2019 年 6 月 8 日。兑付登记日为兑付日之前的第 3 个工作日。在兑付登记日当日收市后登记在册的债券持有人，均有权获得所持本期债券的本金。如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计利息。</p> <p>（2）本期债券的本金兑付通过登记机构和有关机构办理。本金兑付的具体事项将按照国家有关规定，由发行人在中国证监会指定媒体上发布的兑付公告中。</p>
报告期内是否按募集说明书相关承诺执行	是
偿债计划的变化情况对债券持有人利益的影响（如有）	不适用

3、专项偿债账户设置情况

债券代码：136298

债券简称	16 青港 01
账户资金的提取情况	2016 年 4 月 1 日提取金额 14.91 亿元，用于补充流动资金
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

债券代码：136472

债券简称	16 青港 02
账户资金的提取情况	2016年6月16日提取金额19.91亿元，用于补充流动资金
与募集说明书的相关承诺的一致情况	是
专项偿债账户的变更、变化情况以及对债券持有人利益的影响（如有）	无

五、持有人会议召开情况

无

六、受托管理人履职情况

债券代码	136298；136472
债券简称	16 青港 01；16 青港 02
债券受托管理人名称	瑞银证券有限责任公司
受托管理人履行职责情况	公司债券存续期内，本次债券的债券受托管理人瑞银证券有限责任公司严格按照《债券受托管理协议》中的约定，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中所约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益
履行职责时是否存在利益冲突情形	否
采取的相关风险防范措施、解决机制（如有）	无
是否已披露报告期受托事务管理报告及披露地址	瑞银证券有限责任公司已于2017年6月30日于上海证券交易所网站刊发受托事务管理报告

第三节 业务和公司治理情况

一、公司业务情况

（一） 业务情况概述

本公司通过大港分公司在大港港区营运 30 个泊位，主要处理粮食、钢铁、化肥、机械设备、金属矿石、煤炭、油品、集装箱及其他一般货物；通过前港分公司以及合营企业 QQCT 及西联、合营企业的重要合营企业 QQCTN 及 QQCTU 在前湾港区营运 40 个泊位，主要处理集装箱、金属矿石、煤炭、纸浆、木材、钢材、冷冻品及其他一般货物；通过合营企业青岛实华在黄岛油港区营运 10 个泊位，以处理原油及液体化工散货；通过董家口分公司及合营企业青岛实华、QDOT、海湾港务在董家口港区营运 18 个泊位，主要处理金属矿石、煤炭、原油及液体化工散货、集装箱、木材、钢材、粮食及其他一般货物。通过青港物流和轮驳分公司等企业开展代理、运输、仓储和拖船等综合物流服务。

（二） 公司发展展望

2018 年，面对全球经济有望继续保持增长态势、中国经济由高速增长转向高质量发展的新机遇，公司将以提质增效、创新发展为工作主题，抓重点、补短板、强弱项，创新增量增效，深化多元发展，保持货物吞吐量、经营绩效稳健增长。为此，将重点抓好以下五个方面工作：

第一、推进码头装卸业务增量增效。依托世界一流的码头设施，便捷高效的铁路、公路、水路、管道集疏运体系，行业领先的全程化、管家式服务，对各大客户实施高层沟通，推进码头装卸业务稳健增长。集装箱业务方面，以加密航线为中心，深入实施船公司总部战略，吸引增开外贸航线，优化布局内贸航线，做大做强中转网络，保持东北亚枢纽港地位。干散杂货业务方面，深化与钢厂、矿山、贸易商合作，联手拓宽市场营销渠道，推进混矿业务增量，实现干散杂货量效齐增。液体散货业务方面，瞄准建设贸易中心港和物流枢纽港，强化黄岛油港区、董家口港区、潍坊罐区两岸三地码头和油罐资源联动、一体化运营，发挥董家口港—潍坊—鲁中、鲁北输油管道优势，建设内陆油港，推进液体散货业务板块增长。

第二、扩大新兴产业规模效益。大力发展现代物流业务，以客户需求为导向，完善港口服务功能链条，扩大全程物流客户在公司客户中的占比。货代业务积极开发新客户，船代业务努力抢揽新航线，场站业务争取落地码头分箱、内陆分站点提箱等新功能，内陆港建设优化区域营销中心布局、完善服务功能和资源配置、持续提升辐射能力，海铁联运实现联运线路、联运箱量新增长，推进现代物流产业增量增效。深入实施金融战略，在强化财务公司司库管理的基础上，深化产业金融结合，创新关税保函等多元化结算产品，建好资金运作的本币池、外币池、跨境资金池、票据池，开展人民币跨境结算、境外融资代付、境外外汇交易等新业务，推动规模效益再上新台阶。加快贸易综合服务中心建设，扩容期货交割库功能，争取原油、纸浆、进口橡胶等期货交割新货种落地，打造期货交割库集群；用足原油保税罐资质，建设原油贸易和分拨中心；积极推进董家口港区临港产业项目，打造港口发展新增长点。

第三、拓展国际发展空间。深入实施国际化战略，统筹海陆两个方向、国际国内两个资源，深化与中远海运、马士基等大船公司的多领域合作，与中远海运港口联手设立海路国际港口运营管理有限公司，加快落地阿联酋阿布扎比哈里发港二期集装箱码头等重点项目，稳健运营管理缅甸马德岛 30 万吨级原油码头和意大利瓦多利古雷港集装箱码头，稳步推进管理与资本输出，加快成为国际化码头运营商，提升青岛港在全球码头行业的影响力和话语权。

第四、增强港口发展动能。深入实施互联网战略，提速智慧港口建设，运营管理好全球领先的集装箱自动化码头，推进产业智能化、智慧产业化；加快推进集装箱、散杂货、公路集疏运等生产调度智能化，不断提升物流电商平台效能，吸引物流、商流、信息流、资金流等资源聚集，扩大电商生态圈。加快建设直达山东地炼企业的董家口港—潍坊—鲁中、鲁北输油管道二期、三期工程和配套广饶罐区油罐，加快建设董家口港区疏港铁路，积极推进董家口港区第二座 30 万吨级原油码头和原油商业储备库等重点项目的前期工作，进一步释放董家口港区能力，增强港口发展动能。

第五、持续提升管理效能。坚持战略导向、目标导向、短板导向，抓住公司治理的关键环节，打造精细、精益、集约、高效的管理体系。强化合规管理，按照 A+H 股上市公司监管要求，深入实施现代企业治理制度和法人治理结构。强化绩效管理，细化成本、效益等关键绩效指标分析，探索建立各业务板块成本消耗定额管理体系。强化安全管理，坚持“人安合一”的安全理念，持续培育本质安全型职工、打造本质安全型环境、提升本质安全型管理，建设本质安全型港口；强化环保管理，深入实施技术创新、能源替代、设备更新、流程优化“四大工程”，打造绿色低碳港口。强化人力资源管理，落实培训规划，持续提升员工素质，打造知识型、技能型、工匠型员工队伍，优化分配考核激励机制，进一步激发员工的活力与创造力，增强可持续发展的人才支撑。

二、公司治理、内部控制情况

（一）报告期内在公司治理、内部控制等方面是否有违反《公司法》、《公司章程》规定的情况

是 否

（二）执行募集说明书相关约定或承诺的情况

公司严格按照募集说明书相关约定执行。

三、公司独立性情况

是否存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况

是 否

四、公司经营情况分析

单位：万元 币种：人民币

业务板块	本期			上年同期		
	收入	成本	收入占比 (%)	收入	成本	收入占比 (%)
金属矿石、煤炭及其他货物处理及配套服务	304,509.17	238,003.14	30.01	283,849.10	215,817.19	32.69
集装箱处理及配套服务	23,482.47	6,952.34	2.31	19,263.19	6,581.73	2.22
液体散货处理及配套服务	55,169.23	15,252.74	5.44	12,783.27	2,961.38	1.47
物流及港口增值服务	415,586.58	262,755.88	40.96	338,534.85	217,874.88	38.98
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	114,373.98	97,839.33	11.27	120,894.25	108,113.96	13.92
港口配套服务-销售油、电及其他	99,453.48	60,635.13	9.80	91,101.91	53,840.79	10.49
金融服务	2,047.60	171.78	0.20	1,992.41	86.49	0.23
合计	1,014,622.50	681,610.33	100.00	868,418.97	605,276.42	100.00

五、公司本年度新增重大投资状况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资企业名称	青岛前湾集装箱码头有限公司
出资方式、价款支付情况	本公司少数股东投入的股权
上期末股权投资比例 (%)	31
本期末股权投资比例 (%)	51
标的股权公允价值 (如有)	
本期投资成本	319,865.08
期末投资成本	395,164.64
主营业务	集装箱的装卸作业

报告期末总资产	1,151,567.76
报告期末总负债	428,741.10
报告期末所有者权益	722,826.66
报告期营业总收入	339,634.53
报告期净利润	169,216.70

六、与主要客户业务往来是否存在严重违约情况

适用 不适用

七、非经营性往来占款或资金拆借情况等

（一）非经营性往来占款、资金拆借或违规担保

报告期内是否存在非经营性往来占款或资金拆借的情形或者违规为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情形：

是 否

报告期末非经营性往来占款和资金拆借合计 258,500.00 万元，占合并口径净资产的比例为 10.31%。

（二）本报告期末未收回的非经营性往来占款和资金拆借是否超过合并口径净资产的 10%

是 否

占款/拆借方名称	与发行人是否存在关联关系	存在何种关联关系（如有）	占款金额（万元）	是否占用募集资金	形成原因	回款安排
青岛前湾集装箱码头有限责任公司（QQCT）	是	合营企业	90,000.00	否	委托贷款	按约定日期还款
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司（QQCTN）	是	QQCT 之子公司，且与本公司存在相同关键管理人员	44,000.00	否	委托贷款	按约定日期还款
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司（QQCTU）	是	QQCTN 之合营企业，且与本公司存在相同关键管理人员	72,500.00	否	委托贷款	按约定日期还款
青岛港董家口矿石码头有限公司（QDOT）	是	合营企业	52,000.00	否	委托贷款	按约定日期还款
合计	—	—	258,500.00	—	—	—

非经营性往来占款和资金拆借的决策程序、定价机制及持续信息披露安排：

公司制定了《青岛港国际股份有限公司关联交易管理制度》和《青岛港国际股份有限公司规范与关联方资金往来的管理制度》等制度，规范公司的关联交易。根据制度规定，公司关联交易符合法律、法规、公司适用的会计制度和有关监管规定；符合诚实信用及公允原则；按照正常的商业原则，以不优于对非关联方同类交易的条件进行。

公司与关联方之间的资金往来，存在真实的交易背景，相关交易内容遵循了相关法律法规以及公司章程、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等相关制度规定，履行了相应的审议程序，并以公司公告的关联交易金额为控制上限。

公司关联交易的定价参照下列公允性原则执行：公司与关联方发生的交易以市场价格为基准。资金拆借的贷款利率，按照提款日与借款期限相对应档次的央行基准贷款利率加合理浮动幅度确定。

QQCT、QQCTN、QQCTU、QDOT 作为公司的关联方，共拆借公司资金 258,500.00 万元，不存在无法收回的风险。

根据上交所要求，对资金占用情况进行持续信息披露。

第四节 财务情况

一、审计情况

标准无保留意见 其他审计意见

二、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（一）重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），本公司已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本公司财务报表的影响列示如下：

公司将 2017 年度发生的政府补助中与日常活动相关的部分计入其他收益项目。2016 年度及 2015 年度的财务报表未重列。

本公司将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度及 2015 年度的财务报表已相应调整，受影响的报表项目名称及影响金额如下：

单位：万元

项目	2016 年度		2015 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
资产处置收益	917.51	498.01	643.91	11.68
营业外收入	-1,488.79	-528.59	-1,592.35	-247.54
营业外支出	571.27	30.58	948.44	235.86

（二）重要会计估计变更

公司根据当前市场情况，并参考同行业公司可比信息和管理实践，自 2017 年 12 月 1

日起，对应收款项坏账准备的会计估计进行变更，于2018年3月2日经本公司第二届第11次董事会决议通过。除应收款项坏账准备会计估计变更之外，公司作出会计估计的判断和假设与编制2016年度及2015年度财务报表所作会计估计的判断和假设保持一致。

本次会计估计变更前后，组合确定依据、坏账计提方法以及组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更为：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

对于按照组合计提坏账准备的应收款项，本次会计估计变更前，公司确定组合的依据如下：

原组合 A	除青港财务公司贷款外的应收关联公司款项
原组合 B	押金、保证金、备用金等款项
原组合 C	青港财务公司对外贷款
原组合 D	剩余其他所有款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

原组合 A	历史损失率和经评估的信用风险极低，一般计提比例为零，但有客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提
原组合 B	历史损失率和经评估的信用风险极低，计提比例为零
原组合 C	按照贷款五级分类管理方法计提坏账准备
原组合 D	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一到二年	5%	5%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

本次会计估计变更后，组合确定依据、坏账计提方法以及组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更如下：

组合 A	应收合并范围内关联方款项
组合 B	贷款类款项
组合 C	剩余其他所有应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 A	历史损失率和经评估的信用风险极低，且能够实施财务控制，可随时监控风险，一般计提比例为零，但有客观证据表明本集团将无法按应收款
------	--

	项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提
组合 B	按照贷款五级分类管理方法计提坏账准备
组合 C	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

该会计估计变更导致公司截至 2017 年 12 月 31 日止合并利润总额减少约 17,771.57 万元，净利润减少 133,286,782 元；导致截至 2017 年 12 月 31 日止母公司利润总额减少约 10,952,50 万元，净利润减少 82,143,719 元。

会计估计变更影响的合并报表项目及金额如下：

公司自 2017 年 12 月 1 日起，对应收款项坏账准备的会计估计进行变更，该会计估计变更影响的合并及母公司报表项目及金额具体如下：

单位：万元

资产负债表项目	2017 年 12 月 31 日	
	合并	母公司
应收账款	-9,838.19	-4,364.80
其他应收款	-2,945.88	-1,600.19
长期应收款	-4,987.50	-4,987.50
递延所得税资产	4,442.89	2,738.12
资产总额	-13,328.68	-8,214.37
净资产	-13,328.68	-8,214.37
利润表项目	2017 年度	
资产减值损失	17,771.57	10,952.50
利润总额	-17,771.57	-10,952.50
所得税费用	4,442.89	2,738.12
净利润	-13,328.68	-8,214.37

三、主要会计数据和财务指标

单位：万元 币种：人民币

序号	项目	本期末	上年末	变动比例 (%)	变动比例超过 30%的，说明原因
1	总资产	4,805,365.24	3,828,257.42	25.52	
2	总负债	2,299,099.60	2,280,001.56	0.84	
3	净资产	2,506,265.64	1,548,255.86	61.88	主要为公司配售新 H 股

					及定向增发内资股增加净资产 67.11 亿元，经营积累增加净资产 32.40 亿元
4	归属母公司股东的净资产	2,355,466.28	1,423,572.38	65.46	主要为公司配售新 H 股及定向增发内资股增加归母净资产 67.11 亿元，经营积累增加归母净资产 30.43 亿元
5	资产负债率（%）	47.84	59.56	-19.67	主要为公司配售新 H 股和定向增发内资股募集资金及经营积累致使资产总额同比增长 25.52%，负债总额保持稳定
6	流动比率	1.31	1.01	29.20	
7	速动比率	1.27	0.98	30.03	主要为公司发行配售新 H 股和定向增发内资股募集资金 35.13 亿元，致使流动资产增加高于流动负债的增加
8	期末现金及现金等价物余额	636,293.95	274,748.80	131.59	主要为经营活动现金净流入 19.24 亿元、投资活动现金净流出 17.42 亿元、筹资活动现金净流入 34.86 亿元，综合因素影响
		本期	上年同期	变动比例（%）	变动比例超过 30%的，说明原因
1	营业总收入	1,014,622.50	868,418.97	16.84	
2	营业总成本	743,462.91	673,446.61	10.40	
3	利润总额	399,078.98	286,461.43	39.31	主要为公司综合服务能力提升，物流及港口增值服务板块利润增加 3.64 亿元；发挥新投产油罐资源优势，液化散货板块利润增加 3.09 亿元
4	净利润	324,036.26	229,909.22	40.94	主要为物流及港口增值服务板块和液体散货处理板块净利润增加
5	扣除非经常性损益后净利润	19,691.10	12,990.39	51.58	主要为物流及港口增值服务板块和液体散货处理板块净利润增加
6	归属母公司股东的净利润	304,295.94	218,615.35	39.19	主要为物流及港口增值服务板块和液体散货处理板块净利润增加
7	息税折旧摊销前利润（EBITDA）	485,172.69	356,125.72	36.24	主要为物流及港口增值服务板块和液体散货处理板块利润总额增加，以及折旧和利息较同期

					增加 1.64 亿元
8	EBITDA 利息倍数	19.30	18.35	5.18	
9	经营活动产生的现金流净额	192,428.86	95,880.10	100.70	主要为公司业务进一步发展，营业收入增加导致净利润增加，经营活动现金流量增加
10	投资活动产生的现金流净额	-174,223.00	-706,863.01	-75.35	主要为公司新增对 QQCT 等合营公司持股比例，且 QQCT、实华等合营公司分红款同比增加，投资活动流入资金增加较多
11	筹资活动产生的现金流净额	348,550.32	408,437.47	-14.66	
12	应收账款周转率	6.38	6.77	-5.76	
13	存货周转率	13.53	14.58	-7.20	
14	贷款偿还率（%）	100.00	100.00	0	
15	利息偿付率（%）	100.00	100.00	0	

四、资产情况

（一）主要资产变动情况

单位：万元 币种：人民币

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过 30% 的，说明原因
货币资金	1,170,517.64	810,029.44	44.50	主要为公司配售新 H 股和定向增发内资股募集资金 35.13 亿元
应收账款	187,336.49	130,761.09	43.27	主要是由于物流及港口增值服务业务收入增长，应收账款增加；以及港口配套工程-港机建造业务应收账款增加
预付款项	7,959.16	5,904.39	34.80	主要系随着业务量的增长，公司预付的运杂费以及材料费等增加
应收股利		10,000.00	-100.00	本年已收回上年末应收股利
可供出售金融资产	18,356.57	9,220.79	99.08	主要为购买一年以上到期的长期理财

资产项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
				产品增加。
长期股权投资	853,824.17	513,903.98	66.14	主要为本年增加对QQCT的持股比例由31%增加到51%而增加投资31.99亿元
投资性房地产	19,329.64	11,784.35	64.03	主要系本年由自用场地等转入投资性房地产所致
工程物资		16,621.15	-100.00	主要为本年领用消耗工程物资所致
长期待摊费用	2,424.74	1,487.41	63.02	主要为待摊销的维修费增加

（二）资产权利受限情况

单位：万元 币种：人民币

受限资产类别	账面价值	评估价值（如有）	资产受限原因
其他货币资金	113,028.33		主要为存入中国人民银行的存款准备金及存入银行的保证金
应收票据	1,600.00		主要为质押给银行的票据
合计	114,628.33		-

五、负债情况

（一）主要负债变动情况

单位：万元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
短期借款	5,668.54	26,294.73	-78.44	主要为贴现票据本期到期，客户按期付款，导致短期借款相应减少
应付账款	151,760.60	112,583.70	34.80	主要是由于本年采购材料、工程分包业务增多且尚未到付款期，年末应付材料款、应付工程分包款余额较大
应交税费	20,612.73	15,322.06	34.53	主要系随着公司业务规模的扩大，期末应交税费逐年上升
一年内到期的非流动	3,818.56	2,413.77	58.20	主要为将于一年内

负债项目	本期末余额	上年末或募集说明书的报告期末余额	变动比例（%）	变动比例超过30%的，说明原因
负债				到期的融资租赁款增加
长期借款	18,817.30	13,739.07	36.96	主要为本期境外项目投资新增贷款
长期应付款	58,167.06	5,810.19	901.12	主要系2017年9月，公司转让青岛港国际租赁有限公司全部股权，公司所属子公司自青港租赁公司取得的融资租赁款以前年度在合并报表层面予以抵销，本年末不再抵销而作为长期应付款列示

（二）是否存在逾期未偿还负债情况

是 否

（三）截至报告期末可对抗第三人的优先偿付负债情况

无

（四）银行授信及使用情况

单位：亿元 币种：人民币

银行名称	综合授信额度	已使用情况	剩余额度
中国银行青岛市分行	2.50		2.50
中信银行南京路支行	20.00		20.00
中国进出口银行青岛分行	5.00		5.00
青岛银行港口支行	40.00		40.00
招商银行青岛分行	20.00		20.00
兴业银行福州路支行	20.00	0.01	19.99
合计	107.50	0.01	107.49

六、对外担保情况

公司报告期对外担保的增减变动情况：0

尚未履行及未履行完毕的对外担保总额是否超过报告期末净资产30%：是 否

七、利润与其他损益来源情况

本期公司利润构成或利润来源的重大变化源自非主要经营业务

适用 不适用

第五节 重大事项

一、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

适用 不适用

二、关于破产相关事项

适用 不适用

三、关于司法机关调查事项

适用 不适用

四、关于暂停/终止上市的风险提示

适用 不适用

五、其他重大事项的信息披露

无

第六节 特殊债项应当披露的其他事项

无

第七节 发行人认为应当披露的其他事项

无

第八节 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

四、按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息。

（以下无正文）

(本页无正文，为《青岛港国际股份有限公司公司债券 2017 年年度报告》之盖章页)



青岛港国际股份有限公司

2018年4月27日

附件 财务报表

合并资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	11,705,176,363	8,100,294,431
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	591,810,980	665,419,919
应收账款	1,873,364,887	1,307,610,944
预付款项	79,591,581	59,043,938
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	34,368,536	27,600,404
应收股利		100,000,000
其他应收款	1,029,725,553	861,340,269
买入返售金融资产		
存货	525,393,278	482,195,054
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	330,646,872	313,729,688
其他流动资产	1,036,159,101	1,197,414,942
流动资产合计	17,206,237,151	13,114,649,589
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产	183,565,665	92,207,877
持有至到期投资		
长期应收款	4,395,674,475	3,484,533,992
长期股权投资	8,538,241,729	5,139,039,800
投资性房地产	193,296,445	117,843,468
固定资产	13,034,655,703	11,684,982,980
在建工程	2,163,986,568	2,172,757,318
工程物资		166,211,455
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	922,024,156	931,416,765
开发支出		
商誉	20,686,493	18,836,008
长期待摊费用	24,247,437	14,874,061
递延所得税资产	896,767,023	872,096,260
其他非流动资产	474,269,567	473,124,633
非流动资产合计	30,847,415,261	25,167,924,617

资产总计	48,053,652,412	38,282,574,206
流动负债：		
短期借款	56,685,445	262,947,290
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	882,183,561	817,619,173
应付账款	1,517,605,961	1,125,837,022
预收款项	338,116,515	334,125,905
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	224,390,581	227,056,983
应交税费	206,127,308	153,220,569
应付利息	99,576,003	99,129,006
应付股利		
其他应付款	9,777,438,463	9,895,856,196
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	38,185,563	24,137,717
其他流动负债		
流动负债合计	13,140,309,400	12,939,929,861
非流动负债：		
长期借款	188,172,988	137,390,687
应付债券	3,500,000,000	3,500,000,000
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	581,670,617	58,101,909
长期应付职工薪酬	2,357,290,000	2,731,450,000
专项应付款		
预计负债	2,024,113	2,283,097
递延收益	139,299,471	145,259,921
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,082,229,433	3,285,600,108
非流动负债合计	9,850,686,622	9,860,085,722
负债合计	22,990,996,022	22,800,015,583
所有者权益：		
股本	6,036,724,000	4,778,204,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	10,770,800,519	5,321,635,366
减：库存股		

其他综合收益	283,865,500	-63,024,800
专项储备	11,946,732	2,991,631
盈余公积	673,990,310	429,859,457
一般风险准备	226,359,871	134,121,910
未分配利润	5,550,975,839	3,631,936,223
归属于母公司所有者权益合计	23,554,662,771	14,235,723,787
少数股东权益	1,507,993,619	1,246,834,836
所有者权益合计	25,062,656,390	15,482,558,623
负债和所有者权益总计	48,053,652,412	38,282,574,206

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

母公司资产负债表

2017 年 12 月 31 日

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	4,699,877,447	2,253,873,559
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	207,434,549	384,780,521
应收账款	956,905,662	685,670,025
预付款项	8,479,077	6,375,257
应收利息	16,724,857	7,932,218
应收股利		100,000,000
其他应收款	456,876,345	779,586,706
存货	165,598,525	370,639,286
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	11,806,865	11,613,049
其他流动资产	321,590,281	51,518,077
流动资产合计	6,845,293,608	4,651,988,698
非流动资产：		
可供出售金融资产	71,421,487	71,421,487
持有至到期投资		
长期应收款	4,280,125,000	2,995,000,000
长期股权投资	12,768,800,585	9,210,761,362
投资性房地产	671,499,479	573,468,864
固定资产	8,244,155,732	8,757,681,495
在建工程	1,074,161,974	1,038,519,224
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	2,205,498,287	2,313,610,734
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,188,607	7,764,816

递延所得税资产	67,060,993	64,089,545
其他非流动资产	239,931,669	216,444,105
非流动资产合计	29,631,843,813	25,248,761,632
资产总计	36,477,137,421	29,900,750,330
流动负债：		
短期借款	315,000,000	408,760,938
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	225,818,064	270,246,223
应付账款	561,731,007	790,245,295
预收款项	251,930,898	259,356,101
应付职工薪酬	183,862,520	197,049,152
应交税费	80,425,639	28,061,465
应付利息	69,260,003	69,346,277
应付股利		
其他应付款	443,191,140	1,722,699,187
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,500,480	
其他流动负债		
流动负债合计	2,132,719,751	3,745,764,638
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	3,500,000,000	3,500,000,000
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	112,611,705	52,016,078
长期应付职工薪酬	2,155,560,000	2,524,620,000
专项应付款		
预计负债	2,024,113	2,283,097
递延收益	135,275,920	139,190,364
递延所得税负债		
其他非流动负债	3,082,229,433	3,285,600,108
非流动负债合计	8,987,701,171	9,503,709,647
负债合计	11,120,420,922	13,249,474,285
所有者权益：		
股本	6,036,724,000	4,778,204,000
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,699,598,194	9,250,433,041
减：库存股		
其他综合收益	270,820,000	-65,200,000
专项储备	7,977,788	
盈余公积	673,990,310	429,859,457
未分配利润	3,667,606,207	2,257,979,547
所有者权益合计	25,356,716,499	16,651,276,045
负债和所有者权益总计	36,477,137,421	29,900,750,330

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

合并利润表

2017 年 1—12 月

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	10,146,225,042	8,684,189,666
其中：营业收入	10,146,225,042	8,684,189,666
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,434,629,084	6,734,466,147
其中：营业成本	6,816,103,303	6,052,764,155
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	106,069,942	110,422,195
销售费用	16,114,135	16,514,031
管理费用	506,090,557	634,600,395
财务费用	-149,030,898	-124,994,591
资产减值损失	139,282,045	45,159,962
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	1,171,489,447	803,944,446
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,116,550,382	793,115,582
资产处置收益（损失以“－”号填列）	29,758,720	9,175,119
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	48,074,607	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	3,960,918,732	2,762,843,084
加：营业外收入	31,188,570	103,097,167
减：营业外支出	1,317,482	1,325,988
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,990,789,820	2,864,614,263
减：所得税费用	750,427,234	565,522,067
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,240,362,586	2,299,092,196
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	3,240,362,586	2,299,092,196
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.少数股东损益	197,403,143	112,938,659
2.归属于母公司股东的净利润	3,042,959,443	2,186,153,537
六、其他综合收益的税后净额	347,410,000	238,570,000
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	346,890,300	238,134,800
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益	346,890,300	238,134,800
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	346,890,300	238,134,800
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	519,700	435,200
七、综合收益总额	3,587,772,586	2,537,662,196
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,389,849,743	2,424,288,337
归属于少数股东的综合收益总额	197,922,843	113,373,859
八、每股收益：		
(一)基本每股收益(元/股)	0.55	0.46
(二)稀释每股收益(元/股)	0.55	0.46

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

母公司利润表

2017年1—12月

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	5,507,549,447	5,104,047,949
减：营业成本	3,975,224,128	3,699,695,853
税金及附加	88,009,794	77,643,088
销售费用	15,361,752	15,624,161
管理费用	320,359,115	467,873,615
财务费用	53,689,821	60,274,059

资产减值损失	41,367,807	32,437,785
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,672,193,471	899,419,487
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,108,662,568	777,385,037
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,076,710	4,980,133
其他收益	7,961,349	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,711,768,560	1,654,899,008
加：营业外收入	21,611,756	27,736,794
减：营业外支出	1,162,335	1,200,235
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,732,217,981	1,681,435,567
减：所得税费用	290,909,455	252,881,878
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,441,308,526	1,428,553,689
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,441,308,526	1,428,553,689
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	336,020,000	226,580,000
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	336,020,000	226,580,000
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	336,020,000	226,580,000
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	2,777,328,526	1,655,133,689
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

合并现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
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	8,278,094,521	6,739,275,889
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	328,669,381	316,823,721
经营活动现金流入小计	8,606,763,902	7,056,099,610
购买商品、接受劳务支付的现金	3,471,477,800	3,160,454,252
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,903,628,956	1,878,506,487
支付的各项税费	1,057,342,700	850,470,042
支付其他与经营活动有关的现金	250,025,849	207,867,788
经营活动现金流出小计	6,682,475,305	6,097,298,569
经营活动产生的现金流量净额	1,924,288,597	958,801,041
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,335,313,153	2,672,826,884
取得投资收益收到的现金	1,564,698,158	690,838,562
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	169,532,059	46,985,233
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	282,901,743	
收到其他与投资活动有关的现金	1,586,297,949	884,361,817
投资活动现金流入小计	10,938,743,062	4,295,012,496
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,623,247,513	2,500,414,100
投资支付的现金	7,271,436,076	5,755,641,249
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	150,986,216	
支付其他与投资活动有关的现金	2,635,303,212	3,107,587,263
投资活动现金流出小计	12,680,973,017	11,363,642,612
投资活动产生的现金流量净额	-1,742,229,955	-7,068,630,116
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,636,021,848	274,351,304

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	110,900,000	274,351,304
取得借款收到的现金	563,047,370	531,123,079
发行债券收到的现金		3,500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	1,260,030,741	691,018,370
筹资活动现金流入小计	5,459,099,959	4,996,492,753
偿还债务支付的现金	475,576,199	40,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,050,087,466	748,974,382
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	48,496,879	24,313,063
支付其他与筹资活动有关的现金	447,933,058	123,143,652
筹资活动现金流出小计	1,973,596,723	912,118,034
筹资活动产生的现金流量净额	3,485,503,236	4,084,374,719
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-52,110,364	10,474,645
五、现金及现金等价物净增加额	3,615,451,514	-2,014,979,711
加：期初现金及现金等价物余额	2,747,487,988	4,762,467,699
六、期末现金及现金等价物余额	6,362,939,502	2,747,487,988

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

母公司现金流量表

2017 年 1—12 月

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期金额	上期金额
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	3,296,429,704	3,506,288,687
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	275,801,620	252,106,357
经营活动现金流入小计	3,572,231,324	3,758,395,044
购买商品、接受劳务支付的现金	1,079,684,613	1,532,172,794
支付给职工以及为职工支付的现金	1,365,640,104	1,384,881,540
支付的各项税费	427,707,899	446,980,900
支付其他与经营活动有关的现金	74,895,427	148,266,823
经营活动现金流出小计	2,947,928,043	3,512,302,057
经营活动产生的现金流量净额	624,303,281	246,092,987
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,117,898,464	2,419,500,000
取得投资收益收到的现金	1,751,238,895	548,468,641
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	164,854,809	650,181,323
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	60,000,000	409,080,753
投资活动现金流入小计	3,093,992,168	4,027,230,717
购建固定资产、无形资产和其他长	562,826,806	449,342,457

期资产支付的现金		
投资支付的现金	1,926,419,115	3,291,514,795
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,407,574,570	3,055,000,000
投资活动现金流出小计	3,896,820,491	6,795,857,252
投资活动产生的现金流量净额	-802,828,323	-2,768,626,535
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,525,121,848	
取得借款收到的现金	724,464,794	683,116,727
发行债券收到的现金		3,500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,249,586,642	4,183,116,727
偿还债务支付的现金	576,795,017	55,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	914,671,198	675,495,052
支付其他与筹资活动有关的现金	433,562,948	123,143,652
筹资活动现金流出小计	1,925,029,163	853,638,704
筹资活动产生的现金流量净额	2,324,557,479	3,329,478,023
四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响	-43,406,254	1,775,934
五、现金及现金等价物净增加额	2,102,626,183	808,720,409
加：期初现金及现金等价物余额	2,183,155,558	1,374,435,149
六、期末现金及现金等价物余额	4,285,781,741	2,183,155,558

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

合并所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,778,204,000				5,321,635,366		-63,024,800	2,991,631	429,859,457	134,121,910	3,631,936,223	1,246,834,836	15,482,558,623
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,778,204,000				5,321,635,366		-63,024,800	2,991,631	429,859,457	134,121,910	3,631,936,223	1,246,834,836	15,482,558,623
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,258,520,000				5,449,165,153		346,890,300	8,955,101	244,130,853	92,237,961	1,919,039,616	261,158,783	9,580,097,767
（一）综合收益总额							346,890,300				3,042,959,443	197,922,843	3,587,772,586
（二）所有者投入和减少资本	1,258,520,000				5,452,243,208							110,900,000	6,821,663,208
1. 股东投入的普通股	1,258,520,000				5,452,243,208							110,900,000	6,821,663,208
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									244,130,853	92,237,961	-	-48,496,879	-

								853	61	1,123,919,827		836,047,892	
1. 提取盈余公积								244,130,853		-	244,130,853		
2. 提取一般风险准备									92,237,961	-	92,237,961		
3. 对所有者（或股东）的分配										-	-48,496,879	-	
4. 其他										787,551,013		836,047,892	
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							8,955,101				832,819	9,787,920	
1. 本期提取							43,541,081				3,960,245	47,501,326	
2. 本期使用							34,585,980				3,127,426	37,713,406	
（六）其他					-							-3,078,055	
四、本期期末余额	6,036,724,000				10,770,800,519		283,865,500	11,946,732	673,990,310	226,359,871	5,550,975,839	1,507,993,619	25,062,656,390

项目	上期											
----	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,778,204,000				5,510,182,348		-301,159,600	2,897,083	287,004,088	77,670,166	2,309,642,411	883,454,549	13,547,895,045
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年年初余额	4,778,204,000				5,510,182,348		-301,159,600	2,897,083	287,004,088	77,670,166	2,309,642,411	883,454,549	13,547,895,045
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-188,546,982		238,134,800	94,548	142,855,369	56,451,744	1,322,293,812	363,380,287	1,934,663,578
（一）综合收益总额							238,134,800				2,186,153,537	113,373,859	2,537,662,196
（二）所有者投入和减少资本					-198,015,888							274,351,304	76,335,416
1. 股东投入的普通股												274,351,304	274,351,304
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-198,015,888								-198,015,888
（三）利润分配									142,855,369	56,451,744	-863,859,725	-24,313,063	-688,865,675
1. 提取盈余公积									142,855,		-		

									369		142,855,369		
2. 提取一般风险准备										56,451,744	- 56,451,744		
3. 对所有者（或股东）的分配											- 664,552,612	- 24,313,063	- 688,865,675
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备							94,548					-31,813	62,735
1. 本期提取							45,082,884					340,342	45,423,226
2. 本期使用							44,988,336					372,155	45,360,491
（六）其他					9,468,906								9,468,906
四、本期期末余额	4,778,204,000				5,321,635,366		- 63,024,800	2,991,631	429,859,457	134,121,910	3,631,936,223	1,246,834,836	15,482,558,623

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

母公司所有者权益变动表
2017 年 1—12 月

编制单位：青岛港国际股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：经审计

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,778,204,000				9,250,433,041		- 65,200,000		429,859,457	2,257,979,547	16,651,276,045
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,778,204,000				9,250,433,041		- 65,200,000		429,859,457	2,257,979,547	16,651,276,045
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,258,520,000				5,449,165,153		336,020,000	7,977,788	244,130,853	1,409,626,660	8,705,440,454
（一）综合收益总额							336,020,000			2,441,308,526	2,777,328,526
（二）所有者投入和减少资本	1,258,520,000				5,452,243,208						6,710,763,208
1. 股东投入的普通股	1,258,520,000				5,452,243,208						6,710,763,208
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									244,130,853	- 1,031,681,866	- 787,551,013
1. 提取盈余公积									244,130,853	- 244,130,853	
2. 对所有者（或股东）的分配										- 787,551,013	- 787,551,013

										13	13
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								7,977,788			7,977,788
1. 本期提取								34,187,468			34,187,468
2. 本期使用								26,209,680			26,209,680
(六) 其他											-3,078,055
四、本期期末余额	6,036,724,000				14,699,598,194		270,820,000	7,977,788	673,990,310	3,667,606,207	25,356,716,499

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,778,204,000				9,240,964,135		-291,780,000		287,004,088	1,636,833,839	15,651,226,062
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,778,204,000				9,240,964,135		-291,780,000		287,004,088	1,636,833,839	15,651,226,062
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					9,468,906		226,580,000		142,855,369	621,145,708	1,000,049,983
(一) 综合收益总额							226,580,000			1,428,553,	1,655,133,

							00			689	689
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									142,855,369	-	-
1. 提取盈余公积									142,855,369	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配										807,407,981	664,552,612
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取								39,695,734			39,695,734
2. 本期使用								39,695,734			39,695,734
(六) 其他					9,468,906						9,468,906
四、本期期末余额	4,778,204,000				9,250,433,041		-		429,859,457	2,257,979,547	16,651,276,045

法定代表人：郑明辉 主管会计工作负责人：姜春风 会计机构负责人：姜春风

担保人财务报表

适用 不适用

青岛港国际股份有限公司公司债券年度报告摘要

一、重要提示

本年度报告摘要来自年度报告全文，为全面了解本公司债券相关事项、经营和财务状况，投资者应当到上海证券交易所网站仔细阅读年度报告全文。

二、公司债券基本情况

公司债券简称	代码	上市或转让的交易场所
16 青港 01	136298	上海证券交易所
16 青港 02	136472	上海证券交易所

三、公司主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

	2017 年（末）	2016 年（末）	本年(末)比上年(末)增减 (%)
总资产	4,805,365.24	3,828,257.42	25.52
归属于母公司股东的净资产	2,355,466.28	1,423,572.38	65.46
营业收入	1,014,622.5	868,418.97	16.84
归属于母公司股东的净利润	304,295.94	218,615.35	39.19
经营活动产生的现金流量净额	192,428.86	95,880.1	100.70
资产负债率 (%)	47.84	59.56	-19.67
EBITDA 利息倍数	19.30	18.35	5.18

四、重大事项

报告期内本公司未发生重大事项。

报告期内本公司发生_0_项重大事项，具体情况参见下表。

重大事项类型	临时公告披露日期
重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚	
破产相关	
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	
被司法机关调查、控股股东/实际控制人被列为失信被执行人	
暂停/终止上市的风险提示	

(以下无正文)

(本页无正文，为《青岛港国际股份有限公司公司债券年度报告摘要》之盖章页)



青岛港国际股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

山东省注册会计师行业报告防伪页

报告标题: 2017年度财务报表及审计报告
报告文号: 普华永道中天审字(2018)第15010号
客户名称: 青岛港国际股份有限公司
报告时间: 2018-03-19
签字注册会计师: 李雪梅 (CPA: 100000121938)
胡显霞 (CPA: 310000074543)



0212018030001235654
报告文号: 普华永道中天审字(2018)第15010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

防伪查询网址: <http://www.sdcpacpvfw.cn>(防伪报备栏目)查询

青岛港国际股份有限公司

2017 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2017 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



审计报告

普华永道中天审字(2018)第 15010 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”)的财务报表, 包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 内退及统筹外福利义务计提
- (二) 购买前湾集装箱码头有限公司(“QQCT”)20%股权事项
- (三) 应收账款坏账准备的估计

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一) 内退及统筹外福利义务计提</p> <p>如财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”(20)(b)(c)、(30)(c)及附注六(28)所述, 青港国际为接受内部退休安排的职工提供内退福利, 并为员工提供统筹外福利。于 2017 年 12 月 31 日, 青港国际已计提的内退福利和统筹外福利相关负债分别为 10,949 万元和 238,061 万元。</p> <p>内退及统筹外福利的负债是在各种假设条件的基础上进行精算确定。管理层聘请了第三方精算师对上述内退及统筹外福利义务进行精算。精算关键假设条件包括折现率、福利费用的增长率以及死亡率等, 假设条件的变化将对福利义务的计提产生重大影响。该精算假设条件的选取涉及重要的判断和估计。</p> <p>由于内退及统筹外福利义务计提涉及重要的判断和估计, 且金额重大, 因此我们将其作为关注重点。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们评估并测试了青港国际关于内退及统筹外福利义务计提的内部控制。</p> <p>我们对第三方精算师的胜任能力、专业素质和客观性进行了评价。</p> <p>我们利用内部的精算专家工作, 协助我们对第三方精算师所使用的关键假设条件的合理性进行了评估, 包括评估假设条件变化的依据: 将所使用的折现率与资产负债表日国债即期收益率进行比较; 将死亡率核对至中国人寿保险业经验生命表; 将各类福利的增长率与公司的福利政策和历史信息、国家统计局公布的历史物价指数或当地的社会平均工资增长率进行比较, 并考虑这些假设条件在合理可能变动时的潜在影响。</p> <p>我们通过核对管理层记录及相关财务数据, 对精算师所使用的员工基本信息、当期福利支付金额等基础数据进行了检查。</p> <p>我们发现管理层在计提内退及统筹外福利义务时关于假设条件的判断和估计在可接受的范围内。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(二)购买前湾集装箱码头有限公司 (“QQCT”) 20% 股权事项</p> <p>如财务报表附注四 “重要会计政策和会计估计” (30)(e)、附注六(30)及附注八(2)(b)所述, 2017 年 5 月青港国际向上海中海码头发展有限公司 (“上海中海码头”) 以每股人民币 5.71 元的价格定向增发内资股 1,015,520,000 股, 上海中海码头以现金人民币 259,997 万元及其持有的 QQCT 20% 股权作价人民币 319,865 万元支付股权认购款。</p> <p>管理层请独立评估师协助对 2017 年 5 月 22 日 QQCT 购买日的股权公允价值进行了评估, 并将公允价值在各项资产间进行分摊, 为新增的 QQCT 20% 股权的初始入账提供依据。股权公允价值评估中涉及价值类型的选用、评估方法及折现率等评估参数的确定, 以及对 QQCT 未来若干年的经营和财务情况的假设; 公允价值分摊过程中涉及可辨认无形资产的识别、有形资产的评估方法及关键评估参数的合理性的判断。</p> <p>考虑该 20% 股权收购金额重大, 且上述参数、假设、方法等涉及管理层的重要判断, 因此我们将其作为关注重点。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们了解并测试了青港国际对重大收购事项的内部控制。</p> <p>我们获取并阅读了青港国际与上海中海码头签署的交易协议等资料。</p> <p>我们评价了独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性。</p> <p>我们利用内部评估专家工作, 评估了股权公允价值评估过程中选用的价值类型、评估方法、收益法下关键评估参数即折现率的合理性。</p> <p>我们利用内部评估专家工作, 评估了公允价值分摊报告中选用的价值类型、可辨认无形资产的识别、有形资产(房屋建筑物和构筑物、机器设备及土地使用权等)评估方法的合理性; 抽取部分有形资产样本检查其采用的关键评估参数的合理性; 对公允价值分摊的整体合理性进行了评估。</p> <p>我们对评估中采用的未来若干年的经营和财务假设与 QQCT 的历史财务数据、经批准的经营预算等进行了比较。</p> <p>我们检查了收购事项的会计处理及相关的披露。</p> <p>基于工作结果, 我们发现相关证据能够支持管理层关于股权公允价值评估以及公允价值分摊的相关判断。</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>(三) 应收账款坏账准备的估计</p> <p>如财务报表附注四“重要会计政策和会计估计”(30)(d)、(32)及附注六(3)所述,青港国际根据当前市场情况,并参考同行业公司可比信息和管理实践,自2017年12月1日起,对应收账款坏账准备的会计估计进行变更,于2017年12月31日,应收账款原值为199,293万元,已计提坏账准备金额为11,957万元。</p> <p>管理层在对应收账款的可回收性进行评估时涉及重要的判断和估计。在评估时,管理层需要综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况、债务人所处行业的市场现状及应收账款的账龄,对单独计提坏账准备的依据、具有类似信用风险特征的应收账款组合的确定及按账龄分析法确定的坏账准备计提比例进行判断。</p> <p>由于应收账款金额重大,且管理层在计提应收账款坏账准备时作出了重大判断,因此我们将其作为关注重点。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们评估并测试了青港国际关于应收账款可收回性的内部控制。</p> <p>我们结合应收账款的账龄、历史实际损失率等情况,并与国内的其他上市港口公司进行横向比较,对青港国际的应收账款坏账准备会计估计及其变更的合理性进行了评估,包括单独计提坏账准备的判断、确定应收账款组合的依据、采用账龄分析法确定坏账准备计提比例的依据,并评估了其在财务报表中披露的充分性。</p> <p>针对于2017年12月31日金额重大的应收账款余额,我们执行了函证程序,并将函证结果与青港国际记录的金额进行了核对。我们通过核对作业单据、发票等支持性记录文件抽样检查了应收账款账龄的准确性,并对坏账准备计提金额进行了重新计算。</p> <p>我们对管理层进行了访谈,了解了钢铁企业等所处行业存在高风险或超过信用期的主要债务人的信息以及管理层对于其可收回性的解释。我们对管理层关于应收账款可收回性的解释进行了审视,通过执行以下程序对管理层的解释进行了验证:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 抽样检查历史回款记录; • 抽样检查期后收回应收账款的情况; • 采用抽样的方法对主要债务人进行访谈,了解了其与青港国际的业务关系、结算情况及该债务人目前的财务状况; • 对应收账款余额较大或延期支付的客户,采用抽样的方法查询法院诉讼网站,了解有无存在公开的影响其财务状况的重大诉讼或破产信息。 <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

管理层对其他信息负责。其他信息包括青港国际 2017 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

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

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

审计委员会负责监督青港国际的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



普华永道中天审字(2018)第 15010 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
2018年3月19日

注册会计师

李雪梅

李雪梅(项目合伙人)

注册会计师

胡显霞

胡显霞

青岛港国际股份有限公司

2017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	附注六 (特别注明外)	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	(1)	11,705,176,363	8,100,294,431
应收票据	(2)	591,810,980	665,419,919
应收账款	(3)(a)	1,873,364,887	1,307,610,944
预付款项	(4)	79,591,581	59,043,938
应收利息		34,368,536	27,600,404
应收股利	十(6)(c)	-	100,000,000
其他应收款	(3)(b)	1,029,725,553	861,340,269
存货	(5)	525,393,278	482,195,054
一年内到期的非流动资产	(8)、(14)	330,646,872	313,729,688
其他流动资产	(6)	1,036,159,101	1,197,414,942
流动资产合计		17,206,237,151	13,114,649,589
非流动资产			
可供出售金融资产	(7)	183,565,665	92,207,877
长期应收款	(8)	4,395,674,475	3,484,533,992
长期股权投资	(9)	8,538,241,729	5,139,039,800
投资性房地产	(10)	193,296,445	117,843,468
固定资产	(11)	13,034,655,703	11,684,982,980
在建工程	(12)	2,163,986,568	2,172,757,318
工程物资		-	166,211,455
无形资产	(13)	922,024,156	931,416,765
商誉		20,686,493	18,836,008
长期待摊费用		24,247,437	14,874,061
递延所得税资产	(16)	896,767,023	872,096,260
其他非流动资产	(14)	474,269,567	473,124,633
非流动资产合计		30,847,415,261	25,167,924,617
资产总计		48,053,652,412	38,282,574,206

青岛港国际股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注六	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	(17)	56,685,445	262,947,290
应付票据	(18)	882,183,561	817,619,173
应付账款	(19)	1,517,605,961	1,125,837,022
预收款项		338,116,515	334,125,905
应付职工薪酬	(20)	224,390,581	227,056,983
应交税费	(21)	206,127,308	153,220,569
应付利息	(22)	99,576,003	99,129,006
其他应付款	(23)	9,777,438,463	9,895,856,196
一年内到期的非流动负债		38,185,563	24,137,717
流动负债合计		13,140,309,400	12,939,929,861
非流动负债			
长期借款	(24)	188,172,988	137,390,687
应付债券	(25)	3,500,000,000	3,500,000,000
长期应付款	(26)	581,670,617	58,101,909
预计负债		2,024,113	2,283,097
递延收益	(27)	139,299,471	145,259,921
长期应付职工薪酬	(28)	2,357,290,000	2,731,450,000
其他非流动负债	(29)	3,082,229,433	3,285,600,108
非流动负债合计		9,850,686,622	9,860,085,722
负债合计		22,990,996,022	22,800,015,583
股东权益			
股本		6,036,724,000	4,778,204,000
资本公积	(30)	10,770,800,519	5,321,635,366
其他综合收益	(31)	283,865,500	(63,024,800)
专项储备		11,946,732	2,991,631
盈余公积	(32)	673,990,310	429,859,457
一般风险准备	(33)	226,359,871	134,121,910
未分配利润	(34)	5,550,975,839	3,631,936,223
归属于母公司股东权益合计		23,554,662,771	14,235,723,787
少数股东权益		1,507,993,619	1,246,834,836
股东权益合计		25,062,656,390	15,482,558,623
负债及股东权益总计		48,053,652,412	38,282,574,206

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

2017年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资 产	附注十七 (除特别注明外)	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产			
货币资金	(1)	4,699,877,447	2,253,873,559
应收票据	(2)	207,434,549	384,780,521
应收账款	(3)(a)	956,905,662	685,670,025
预付款项	(4)	8,479,077	6,375,257
应收利息		16,724,857	7,932,218
应收股利	十(6)(c)	-	100,000,000
其他应收款	(3)(b)	456,876,345	779,586,706
存货	(5)	165,598,525	370,639,286
一年内到期的非流动资产		11,806,865	11,613,049
其他流动资产	(6)	321,590,281	51,518,077
流动资产合计		6,845,293,608	4,651,988,698
非流动资产			
可供出售金融资产		71,421,487	71,421,487
长期应收款	(7)	4,280,125,000	2,995,000,000
长期股权投资	(8)	12,768,800,585	9,210,761,362
投资性房地产	(9)	671,499,479	573,468,864
固定资产	(10)	8,244,155,732	8,757,681,495
在建工程	(11)	1,074,161,974	1,038,519,224
无形资产	(12)	2,205,498,287	2,313,610,734
长期待摊费用		9,188,607	7,764,816
递延所得税资产	(15)	67,060,993	64,089,545
其他非流动资产	(13)	239,931,669	216,444,105
非流动资产合计		29,631,843,813	25,248,761,632
资产总计		36,477,137,421	29,900,750,330

青岛港国际股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注十七 (除特别注明外)	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债			
短期借款	(16)	315,000,000	408,760,938
应付票据	(17)	225,818,064	270,246,223
应付账款		561,731,007	790,245,295
预收款项		251,930,898	259,356,101
应付职工薪酬	(18)	183,862,520	197,049,152
应交税费	(19)	80,425,639	28,061,465
应付利息		69,260,003	69,346,277
其他应付款	(20)	443,191,140	1,722,699,187
一年内到期的其他非流动负债		1,500,480	-
流动负债合计		2,132,719,751	3,745,764,638
非流动负债			
应付债券	六(25)	3,500,000,000	3,500,000,000
长期应付款	六(26)	112,611,705	52,016,078
预计负债		2,024,113	2,283,097
递延收益	六(27)	135,275,920	139,190,364
长期应付职工薪酬	(21)	2,155,560,000	2,524,620,000
其他非流动负债		3,082,229,433	3,285,600,108
非流动负债合计		8,987,701,171	9,503,709,647
负债合计		11,120,420,922	13,249,474,285
股东权益			
股本		6,036,724,000	4,778,204,000
资本公积	(22)	14,699,598,194	9,250,433,041
其他综合收益	(34)	270,820,000	(65,200,000)
专项储备		7,977,788	-
盈余公积	六(32)	673,990,310	429,859,457
未分配利润	(23)	3,667,606,207	2,257,979,547
股东权益合计		25,356,716,499	16,651,276,045
负债及股东权益总计		36,477,137,421	29,900,750,330

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

2017年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注六	2017年度	2016年度
一、营业收入	(35)	10,146,225,042	8,684,189,666
减：营业成本	(35)、(38)	(6,816,103,303)	(6,052,764,155)
税金及附加	(36)	(106,069,942)	(110,422,195)
销售费用	(38)	(16,114,135)	(16,514,031)
管理费用	(38)	(506,090,557)	(634,600,395)
财务费用	(37)	149,030,898	124,994,591
资产减值损失	(39)	(139,282,045)	(45,159,962)
加：投资收益	(40)	1,171,489,447	803,944,446
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,116,550,382	793,115,582
资产处置收益	(41)	29,758,720	9,175,119
其他收益	(42)	48,074,607	—
二、营业利润		3,960,918,732	2,762,843,084
加：营业外收入	(43)	31,188,570	103,097,167
减：营业外支出		(1,317,482)	(1,325,988)
三、利润总额		3,990,789,820	2,864,614,263
减：所得税费用	(44)	(750,427,234)	(565,522,067)
四、净利润		3,240,362,586	2,299,092,196
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		—	862,154
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,240,362,586	2,299,092,196
终止经营净利润		—	—
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,042,959,443	2,186,153,537
少数股东损益		197,403,143	112,938,659
五、其他综合收益的税后净额	(31)	347,410,000	238,570,000
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		346,890,300	238,134,800
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		519,700	435,200
六、综合收益总额		3,587,772,586	2,537,662,196
归属于母公司股东的综合收益总额		3,389,849,743	2,424,288,337
归属于少数股东的综合收益总额		197,922,843	113,373,859
七、每股收益			
基本每股收益	(45)(a)	0.55	0.46
稀释每股收益	(45)(b)	0.55	0.46

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

2017年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项 目	附注十七	2017年度	2016年度
一、营业收入	(24)	5,507,549,447	5,104,047,949
减：营业成本	(24)、(27)	(3,975,224,128)	(3,699,695,853)
税金及附加	(25)	(88,009,794)	(77,643,088)
销售费用	(27)	(15,361,752)	(15,624,161)
管理费用	(27)	(320,359,115)	(467,873,615)
财务费用	(26)	(53,689,821)	(60,274,059)
资产减值损失	(28)	(41,367,807)	(32,437,785)
加：投资收益	(29)	1,672,193,471	899,419,487
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,108,662,568	777,385,037
资产处置收益	(30)	18,076,710	4,980,133
其他收益	(31)	7,961,349	-
二、营业利润		2,711,768,560	1,654,899,008
加：营业外收入	(32)	21,611,756	27,736,794
减：营业外支出		(1,162,335)	(1,200,235)
三、利润总额		2,732,217,981	1,681,435,567
减：所得税费用	(33)	(290,909,455)	(252,881,878)
四、净利润		2,441,308,526	1,428,553,689
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,441,308,526	1,428,553,689
终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额	(34)	336,020,000	226,580,000
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动		336,020,000	226,580,000
六、综合收益总额		2,777,328,526	1,655,133,689

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

2017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	附注六	2017年度	2016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		8,278,094,521	6,739,275,889
收到其他与经营活动有关的现金	(46)(g)	328,669,381	316,823,721
经营活动现金流入小计		8,606,763,902	7,056,099,610
购买商品、接受劳务支付的现金		(3,471,477,800)	(3,160,454,252)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,903,628,956)	(1,878,506,487)
支付的各项税费		(1,057,342,700)	(850,470,042)
支付其他与经营活动有关的现金	(46)(h)	(250,025,849)	(207,867,788)
经营活动现金流出小计		(6,682,475,305)	(6,097,298,569)
经营活动产生的现金流量净额	(46)(a)	1,924,288,597	958,801,041
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,335,313,153	2,672,826,884
取得投资收益收到的现金		1,564,698,158	690,838,562
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,532,059	46,985,233
处置子公司所收到的现金		282,901,743	-
收到其他与投资活动有关的现金	(46)(i)	1,586,297,949	884,361,817
投资活动现金流入小计		10,938,743,062	4,295,012,496
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(2,623,247,513)	(2,500,414,100)
投资支付的现金		(7,271,436,076)	(5,755,641,249)
取得子公司支付的现金净额	(46)(j)	(150,986,216)	-
支付其他与投资活动有关的现金	(46)(k)	(2,635,303,212)	(3,107,587,263)
投资活动现金流出小计		(12,680,973,017)	(11,363,642,612)
投资活动产生的现金流量净额		(1,742,229,955)	(7,068,630,116)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,636,021,848	274,351,304
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		110,900,000	274,351,304
取得借款收到的现金		563,047,370	531,123,079
发行债券收到的现金		-	3,500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	(46)(l)	1,260,030,741	691,018,370
筹资活动现金流入小计		5,459,099,959	4,996,492,753
偿还债务支付的现金		(475,576,199)	(40,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,050,087,466)	(748,974,382)
其中：子公司支付给少数股东的利润		(48,496,879)	(24,313,063)
支付其他与筹资活动有关的现金	(46)(m)	(447,933,058)	(123,143,652)
筹资活动现金流出小计		(1,973,596,723)	(912,118,034)
筹资活动产生的现金流量净额		3,485,503,236	4,084,374,719
四、汇率变动对现金的影响			
		(62,110,364)	10,474,645
五、现金净增加/(减少)额			
加：年初现金余额	(46)(e)	3,615,451,514	(2,014,979,711)
		2,747,487,988	4,762,467,699
六、年末现金余额			
	(46)(f)	6,362,939,502	2,747,487,988

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

2017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	附注十七	2017年度	2016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		3,296,429,704	3,506,288,687
收到其他与经营活动有关的现金	(35)(g)	275,801,620	252,106,357
经营活动现金流入小计		3,572,231,324	3,758,395,044
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,079,684,613)	(1,532,172,794)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,365,640,104)	(1,384,881,540)
支付的各项税费		(427,707,899)	(446,980,900)
支付其他与经营活动有关的现金	(35)(h)	(74,895,427)	(148,266,823)
经营活动现金流出小计		(2,947,928,043)	(3,512,302,057)
经营活动产生的现金流量净额	(35)(a)	624,303,281	246,092,987
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,117,898,464	2,419,500,000
取得投资收益收到的现金		1,751,238,895	548,468,641
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,854,809	650,181,323
收到其他与投资活动有关的现金	(35)(i)	60,000,000	409,080,753
投资活动现金流入小计		3,093,992,168	4,027,230,717
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(562,826,806)	(449,342,457)
投资支付的现金		(1,926,419,115)	(3,291,514,795)
支付其他与投资活动有关的现金	(35)(j)	(1,407,574,570)	(3,055,000,000)
投资活动现金流出小计		(3,896,820,491)	(6,795,857,252)
投资活动产生的现金流量净额		(802,828,323)	(2,768,626,535)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		3,525,121,848	-
取得借款收到的现金		724,464,794	683,116,727
发行债券收到的现金		-	3,500,000,000
筹资活动现金流入小计		4,249,586,642	4,183,116,727
偿还债务所支付的现金		(576,795,017)	(55,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(914,671,198)	(675,495,052)
支付其他与筹资活动有关的现金	(35)(k)	(433,562,948)	(123,143,652)
筹资活动现金流出小计		(1,925,029,163)	(853,638,704)
筹资活动产生的现金流量净额		2,324,557,479	3,329,478,023
四、汇率变动对现金的影响			
		(43,406,254)	1,775,934
五、现金净增加额			
加: 年初现金余额	(35)(e)	2,102,626,183	808,720,409
		2,183,155,558	1,374,435,149
六、年末现金余额			
	(35)(f)	4,285,781,741	2,183,155,558

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

2017年度合并股东权益变动表 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注六	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	合计		
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			专项储备	
2016年1月1日年初余额		4,778,204,000	5,510,182,348	(301,159,800)	287,004,088	77,670,166	2,309,642,411	2,897,083	883,454,549	13,547,895,045
2016年度增减变动额		-	-	-	-	-	-	-	112,938,659	2,299,092,196
综合收益总额	(31)	-	-	238,134,800	-	-	-	-	435,200	238,570,000
净利润		-	-	238,134,800	-	-	-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计		-	-	238,134,800	-	-	-	-	435,200	238,570,000
股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-
少数股东对子公司的投资	(30)	-	(196,015,888)	-	-	-	-	-	-	274,351,304
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	(196,015,888)
利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(32)	-	-	-	142,855,369	-	(142,855,369)	-	-	-
提取一般风险准备	(33)	-	-	-	56,451,744	-	(56,451,744)	-	-	-
对股东的分配	(34)	-	-	-	-	-	(664,552,612)	-	(24,313,063)	(688,865,675)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
计提安全生产费		-	-	-	-	-	-	45,082,884	340,342	45,423,226
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(44,988,336)	(372,155)	(45,360,491)
确认合营联营公司其他权益变动	(30)	-	9,468,906	-	-	-	-	-	-	9,468,906
2016年12月31日年末余额		4,778,204,000	5,321,635,366	(63,024,800)	429,859,457	134,121,910	3,631,936,223	2,991,631	1,246,824,836	15,482,558,623

青岛港国际股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项 目	附注六	与母公司股东权益					少数股东权益	权益合计		
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			专项储备	
2017年1月1年初余额		4,778,204,000	5,321,635,366	(63,024,800)	429,859,457	134,121,910	3,631,936,223	2,991,631,124	6,834,836	15,482,556,623
2017年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润										
其他综合收益	(31)	-	-	-	-	3,042,959,443	-	197,403,143	-	3,240,362,586
综合收益总额合计		-	-	-	-	3,042,959,443	-	197,403,143	-	3,240,362,586
股东投入和减少资本										
增发发行费用及外溢股										
少数股东对子公司的投资	(30)	1,258,520,000	5,452,243,208	-	-	-	-	-	-	6,710,763,208
利润分配										
提取盈余公积	(32)	-	-	-	244,130,853	-	-	(244,130,853)	-	-
提取一般风险准备	(33)	-	-	-	92,237,961	-	-	(92,237,961)	-	-
对股东分配	(34)	-	-	-	-	-	-	(787,551,013)	(48,496,879)	(836,047,892)
专项储备										
计提安全生产费		-	-	-	-	-	-	43,541,081	3,980,245	47,501,326
使用安全生产费		-	-	-	-	-	-	(34,585,980)	(3,127,426)	(37,713,406)
确认合营联营公司其他权益变动	(30)	-	(3,078,055)	-	-	-	-	-	-	(3,078,055)
2017年12月31日年末余额		6,036,724,000	10,770,800,519	263,865,500	673,990,310	226,359,871	5,550,975,839	11,946,732	1,507,993,619	25,062,656,390

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人:

郑明军

主管会计工作的负责人:

郑明军

会计机构负责人:

郑明军

青岛港国际股份有限公司

2017 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	附注十七	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计
2016 年 1 月 1 日年初余额		4,778,204,000	9,240,964,135	(291,780,000)	287,004,068	1,636,833,839	-	15,651,226,062
2016 年度增减变动额		-	-	-	-	1,428,553,889	-	1,428,553,889
综合收益总额	(34)	-	-	226,580,000	-	-	-	226,580,000
净利润		-	-	-	-	1,428,553,889	-	1,428,553,889
其他综合收益		-	-	226,580,000	-	-	-	226,580,000
综合收益总额合计		-	-	226,580,000	-	1,428,553,889	-	1,655,133,889
利润分配		-	-	-	-	-	-	-
提取盈余公积	(23)	-	-	-	142,855,369	(142,855,369)	-	-
对股东的分配	(23)	-	-	-	-	(664,552,612)	-	(664,552,612)
专项储备		-	-	-	-	-	-	-
提取安全生产费		-	-	-	-	-	(39,695,734)	(39,695,734)
使用安全生产费		-	-	-	-	-	39,695,734	39,695,734
确认联营合营公司其他权益变动	(22)	-	9,468,906	-	-	-	-	9,468,906
2016 年 12 月 31 日年末余额		4,778,204,000	9,250,433,041	(65,200,000)	429,859,457	2,257,979,547	-	16,651,276,045

青岛港国际股份有限公司

2017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	附注十七	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	专项储备	股东权益合计
2017年1月1日年初余额		4,778,204,000	9,250,433,041	(65,200,000)	429,859,457	2,257,979,547	-	16,651,276,045
2017年度增减变动额								
综合收益总额								
净利润		-	-	-	-	2,441,308,526	-	2,441,308,526
其他综合收益	(34)	-	-	336,020,000	-	-	-	336,020,000
综合收益总额合计		-	-	336,020,000	-	2,441,308,526	-	2,777,328,526
股东投入和减少资本								
增发发行内资股及外资股	六(30)	1,258,520,000	5,452,243,208	-	-	-	-	6,710,763,208
利润分配								
提取盈余公积	(23)	-	-	-	244,130,853	(244,130,853)	-	-
未股东五分配	(23)	-	-	-	-	(787,551,013)	-	(787,551,013)
专项储备								
提取安全生产费		-	-	-	-	-	34,187,468	34,187,468
使用安全生产费		-	-	-	-	-	(26,209,680)	(26,209,680)
确认联营合营公司其他权益变动	(22)	-	(3,078,065)	-	-	-	-	(3,078,065)
2017年12月31日年末余额		6,036,724,000	14,699,598,194	270,820,000	673,990,310	3,667,606,207	7,977,788	25,356,716,499

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 郑以明

主管会计工作的负责人: 姜毅

会计机构负责人: 姜毅

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

青岛港国际股份有限公司(以下简称“本公司”或“青港国际”)是由青岛港(集团)有限公司(“青岛港集团”)作为主发起人,并联合码来仓储(深圳)有限公司、青岛远洋运输有限公司、中海码头发展有限公司、光大控股(青岛)融资租赁有限公司、青岛国际投资有限公司(以下合称“其他发起人”)共同发起设立,于2013年11月15日(“公司成立日”)在中华人民共和国山东省青岛市注册成立的股份有限公司,注册地址为青岛市市北区港华路7号,法定代表人为郑明辉。本公司的母公司及最终母公司为青岛港集团。本公司设立时总股本为400,000万股,每股面值人民币1元,青岛港集团及各发起人的持股比例分别为90.0%、2.8%、2.4%、2.4%、1.2%及1.2%。

根据中国证券监督管理委员会434号文《关于核准青岛港国际股份有限公司发行境外上市外资股的批复》,本公司于2014年6月6日完成了向境外投资者首次发行705,800,000股境外上市外资股H股股票的工作,每股发行价为港币3.76元(约折合人民币2.98元),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),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(“社会保障基金”),作为首次公开发售及超额配售的一部分予以出售。

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

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

于2017年12月31日,本公司总股本为6,036,724,000股,每股面值人民币1元,其中内资股和H股分别为4,937,699,000股和1,099,025,000股,分别占总股本的81.8%和18.2%。其中,青岛港集团对本公司的持股比例为58.45%。

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。

本财务报表由本公司董事会于2018年3月19日批准报出。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 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”)编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

新的香港《公司条例》于2016年生效，本财务报表的若干披露已根据香港《公司条例》的要求进行调整。

(1) 合并财务报表编制基础

青岛港集团于本公司成立前按青岛市人民政府国有资产监督管理委员会(“青岛市国资委”)批准的重组方案进行重组并将部分业务注入本公司，此事项被视为同一控制下的企业合并。根据企业会计准则，在编制本集团的合并财务报表时，青岛港集团于公司成立时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，而并非按本次重组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。

(2) 公司财务报表编制基础

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2017 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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策和会计估计

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注四(30)。

(1) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(2) 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。

(3) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

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

(b) 非同一控制下的企业合并

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(4) 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属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

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

(5) 现金及现金等价物

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

(6) 外币折算

(a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(6) 外币折算(续)

(b) 外币财务报表的折算

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

(7) 金融工具

(a) 金融资产

(i) 金融资产分类

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产。

应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(iii) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iii) 金融资产减值(续)

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本集团于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%(含 50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，本集团会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本集团以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(iv) 金融资产的终止确认

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；或者(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。

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股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(7) 金融工具(续)

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付款项包括应付账款、其他应付款、应付票据等。以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(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，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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项

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

(a) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 10,000,000 元。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

本集团自 2017 年 12 月 1 日起，对应收款项坏账准备的会计估计进行变更。对于按照组合计提坏账准备的应收款项，本次会计估计变更前，本集团确定组合的依据如下：

原组合 A	除青港财务公司贷款外的应收关联公司款项
原组合 B	押金、保证金、备用金等款项
原组合 C	青港财务公司对外贷款
原组合 D	剩余其他所有款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

原组合 A	历史损失率和经评估的信用风险极低，一般计提比例为零，但有客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提
原组合 B	历史损失率和经评估的信用风险极低，计提比例为零
原组合 C	按照贷款五级分类管理方法计提坏账准备
原组合 D	账龄分析法

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	0%	0%
一到二年	5%	5%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

本次会计估计变更后，组合确定依据、坏账计提方法以及组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更如下：

组合 A	应收合并范围内关联方款项
组合 B	贷款类款项
组合 C	剩余其他所有应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

组合 A	历史损失率和经评估的信用风险极低，且能够实施财务控制，可随时监控风险，一般计提比例为零，但有客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提
组合 B	按照贷款五级分类管理方法计提坏账准备
组合 C	账龄分析法

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(8) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项(续)

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(c) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(9) 存货

(a) 分类

存货包括建造合同项下的已完工尚未结算款、材料及库存商品、备品备件、燃料、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

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

建造合同工程按照累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)扣除已办理结算的价款后的净额列示。工程施工成本以实际成本核算，包括直接材料费用、直接人工费用、分包费用、其他直接费用及工程施工间接费用等。建造合同工程累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)超过累计已经办理结算的价款部分在存货中列示为“已完工尚未结算款”；累计已经办理结算的价款超过累计发生的工程施工成本和累计确认的合同毛利(亏损)部分在预收款项中列示为“已结算尚未完工款”。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期损益。

(d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资

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

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

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

(a) 投资成本确定

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

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

(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。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(10) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

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

本集团因增加投资等原因对被投资单位的持股比例增加，但被投资单位仍然是投资方的联营企业或合营企业时，本集团应当按照新的持股比例对股权投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，如果新增投资成本大于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产于新增投资日的公允价值份额，不调整长期股权投资成本；如果新增投资成本小于按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产于新增投资日的公允价值份额，应按该差额，调整长期股权投资成本和营业外收入。进行上述调整时，应当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(附注四(17))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(11) 投资性房地产

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
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(附注四(17))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

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

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

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

(b) 固定资产的折旧方法

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

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

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

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

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四(17))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(d) 融资租入固定资产的认定依据和计量方法

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

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

(e) 固定资产的处置

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

(13) 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(附注四(17))。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(14) 无形资产

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

(a) 土地使用权

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

(b) 海域使用权

海域使用权以取得时的成本入账，并采用直线法按海域使用期限 50 年平均摊销。海域使用权一经用作填海，账面净值将分摊至土地成本。

(c) 计算机软件

计算机软件以取得时的成本入账，并采用直线法按预计使用年限 5 年平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

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

(e) 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(附注四(17))。

(15) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

(16) 长期待摊费用

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(17) 长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(18) 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。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(19) 借款

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。借款期限在一年以下(含一年)的借款为短期借款，其余借款为长期借款。

(20) 职工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 离职后福利

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

基本养老保险

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

企业年金

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

统筹外福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的统筹外福利，列示为流动负债。

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

(c) 辞退福利

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(20) 职工薪酬(续)

(c) 辞退福利(续)

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

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

(21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

(22) 预计负债

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

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

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列示为流动负债。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入：

(a) 提供劳务

(i) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的装卸业务收入、港务管理收入、物流运输劳务收入、拖驳劳务、外轮理货劳务及其他劳务收入于提供服务时确认；

(ii) 金属矿石、煤炭、原油、粮食、件杂货、集装箱等各类货物的堆存业务收入于堆存期间按照直线法确认。

(b) 建造合同

在建造合同的结果能够可靠地估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入及成本。建造合同的结果能够可靠地估计是指合同总收入能够可靠地计量，与合同相关的经济利益能够流入本集团，实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量，合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

完工进度主要根据建造项目的性质，按实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当期完成的建造合同，按合同总收入乘以完工进度扣除以前年度累计已确认的收入后的余额作为当期收入，同时按累计实际发生的合同成本扣除以前年度累计已确认的成本后的余额确认为当期成本。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，如果合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；如果合同成本不能收回的，应在发生时立即确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，即将预计损失计入当期损益。

(c) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该商品实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(24) 政府补助

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

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

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

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平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2017 年财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 16 号—政府补助》，本集团自 2017 年起，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，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，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益；对同类政府补助采用相同的列报方式，将与日常活动相关的纳入营业利润，将与日常活动无关的计入营业外收支。

四 重要会计政策和会计估计(续)

(25) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(26) 租赁

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

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(b) 融资租赁

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(27) 持有待售及终止经营

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

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

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

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

利润表中列示的终止经营净利润包括其经营损益和处置损益。

(28) 受托业务

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

(29) 分部信息

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

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

四 重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。

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

(a) 在建工程建造成本及完工时点的判断

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

(b) 固定资产的可使用年限和残值的估计

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

四 重要会计政策和会计估计(续)

(30) 重要会计估计和判断(续)

(c) 内退及统筹外福利精算

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

(d) 应收款项坏账准备的估计

本集团综合考虑债务人的财务状况、历史回收情况、债务人所处行业的市场现状及应收账款的账龄，对单独计提坏账准备的依据、具有类似信用风险特征的应收账款组合的确定及按账龄分析法确定的坏账准备计提比例进行判断。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

(e) 青岛前湾集装箱码头有限责任公司(“QQCT”)股权公允价值评估及公允价值分摊的会计估计

管理层聘请独立评估师协助对 2017 年 5 月 22 日 QQCT 购买日的股权公允价值进行了评估，并将公允价值在各项资产间进行分摊，为新增的 QQCT 20%股权的初始入账提供依据。股权公允价值评估中涉及价值类型的选用、评估方法及折现率等评估参数的确定，以及对 QQCT 未来若干年的经营和财务情况的假设；公允价值分摊过程中涉及可辨认无形资产的识别、有形资产的评估方法及关键评估参数的合理性的判断。尽管管理层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购买 QQCT 20%股权的初始入账金额及按照权益法核算的后续结果。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(31) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
本集团将 2017 年度发生的政府补助中与日常活动相关的部分计入其他收益项目。2016 年度的比较财务报表未重列。	不适用	不适用	
		2016 年度	
		合并	公司
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	资产处置收益	9,175,119	4,980,133
	营业外收入	(14,887,850)	(5,285,883)
	营业外支出	5,712,731	305,750

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 重要会计政策和会计估计(续)

(32) 重要会计估计变更

本集团根据当前市场情况，并参考同行业公司可比信息和管理实践，自2017年12月1日起，对应收款项坏账准备的会计估计进行变更，于2018年3月2日经本公司第二届第11次董事会决议通过。除应收款项坏账准备会计估计变更之外，本集团作出会计估计的判断和假设与编制2016年度财务报表所作会计估计的判断和假设保持一致。

本次会计估计变更前后，组合确定依据、坏账计提方法以及组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例变更请参见附注四(8)。

该会计估计变更导致本集团截至2017年12月31日止合并利润总额减少177,715,709元，净利润减少133,286,782元；导致本公司截至2017年12月31日止利润总额减少109,524,959元，净利润减少82,143,719元。

会计估计变更影响的报表项目及金额

	2017年12月31日	
	合并	公司
应收账款	(98,381,888)	(43,648,022)
其他应收款	(29,458,821)	(16,001,937)
长期应收款	(49,875,000)	(49,875,000)
递延所得税资产	44,428,927	27,381,240
资产总额	(133,286,782)	(82,143,719)
净资产	(133,286,782)	(82,143,719)

	2017年度	
	合并	公司
资产减值损失	177,715,709	109,524,959
利润总额	(177,715,709)	(109,524,959)
所得税费用	44,428,927	27,381,240
净利润	(133,286,782)	(82,143,719)

由于无法对未来期间应收款项的增加及账龄分布作出合理的预期，因此该会计估计变更对未来期间的的影响金额无法合理预计。

五 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	应纳税所得额	15%、20%及25%
增值税(a)	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%、11%、13%及17%
	应纳税收入额	3%及5%
营业税(b)	应纳税营业额	3%及5%
土地使用税	实际使用土地面积	3.5-13元/平方米/年
城市维护建设税	缴纳的增值税、营业税等税额	7%
教育费附加	缴纳的增值税、营业税等税额	3%

(a) 增值税

本公司及若干子公司除从事燃油、机电设备、混凝土、水电等销售及商品贸易外，还提供运输、装卸搬运、港务管理、拖驳、外轮理货及有形动产租赁等服务。上述业务均适用增值税，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17%，供水服务适用的增值税税率为13%，销售混凝土、提供装卸搬运服务、港务管理服务、拖驳服务、外轮理货等服务适用的增值税税率为6%，提供运输服务适用的增值税税率为11%。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自2016年5月1日起，本集团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，提供贷款服务均适用增值税。其中：提供建筑安装工程服务，转让码头、堆场、土地使用权等不动产及租赁不动产服务适用的增值税税率为11%；转让或出租2016年4月30日以前取得的不动产，按照简易计税方法计税，征收率为5%；为建筑工程老项目(2016年4月30日以前开工的工程项目)提供的建筑服务及为甲供工程提供的建筑服务，可以按照简易计税方法计税，征收率为3%；提供贷款服务适用的增值税税率为6%；其他提供服务产生的服务收入适用的增值税税率为6%。

根据财税[2014]57号文件规定，自2014年7月1日起，本集团转让2008年12月31日前未做进项税抵扣的装卸搬运设备、机器设备等动产的转让收入适用3%的征收率减按2%征收增值税。

五 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 营业税

2016 年 4 月 30 日前，本集团建筑安装工程收入按收入的 3%缴纳营业税；提供贷款服务及其他提供服务产生的收入按 5%缴纳营业税。本集团转让码头、堆场等不动产的转让收入按转让价的 5%缴纳营业税，转让土地使用权以全部收入扣除购置或受让土地原价后的余额按 5%缴纳营业税。本集团的租赁不动产收入按收入的 5%缴纳营业税。自 2016 年 5 月 1 日起，上述适用营业税的业务均改为适用增值税。

本集团向 QQCT 等关联方出租前湾港区土地使用权、港务设施、库场设施等资产，已全额收取租赁费并缴纳营业税，该预缴的营业税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中的营业税项目。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项(续)

(2) 税收优惠

企业所得税

于 2017 年度，本公司之子公司青岛港港口工程设计院有限公司(“港口设计院”)，属于年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

于 2016 年度，本公司之子公司青岛港客运站免税品销售有限公司(“免税商店”)及青岛青港国际旅行社有限责任公司(“青港旅行社”)，属于年应纳税所得额低于 20 万元(含 20 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

于 2016 年度，本公司之子公司青岛港科技有限公司(“科技公司”)取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局及青岛市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为 GR201637100265)，该证书的有效期为 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，2016 年度及 2017 年度科技公司适用的企业所得税税率为 15%。

于 2017 年度，根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司青岛港董家口通用码头有限公司(“通用码头公司”)申报公共基础设施项目，并获得山东省胶南市国家税务局批复的《企业所得税涉税事项备案单》，通用码头公司自 2017 年起二年免收企业所得税，三年减半征收企业所得税。

土地使用税

2017 年度及 2016 年度，根据财税[2015]98 号文件及财税[2017]33 号文件，本集团土地中大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	95,372	18,004
银行存款	10,574,797,660	7,348,952,238
其他货币资金	1,130,283,331	751,324,189
	<u>11,705,176,363</u>	<u>8,100,294,431</u>

于 2017 年 12 月 31 日，其他货币资金包括本公司之子公司青港财务公司根据相关规定存入中国人民银行的存款准备金 743,301,422 元(2016 年 12 月 31 日：739,658,005 元)，本集团向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 15,452,829 元(2016 年 12 月 31 日：8,105,300 元)，本集团存出的外汇交易保证金 367,840,839 元(2016 年 12 月 31 日：无)，本集团向银行申请开具信用证所存入的保证金 3,010,801 元(2016 年 12 月 31 日：3,560,884 元)及本集团向银行申请开具保函所存入的保证金 677,440 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	500,421,414	375,239,261
商业承兑汇票	91,389,566	290,180,658
	<u>591,810,980</u>	<u>665,419,919</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团将人民币 13,000,000 元的商业承兑汇票质押给银行作为本集团开立同等金额银行承兑汇票的担保，将人民币 3,000,000 元的银行承兑汇票质押给银行，正在办理开具银行承兑汇票手续。(2016 年 12 月 31 日：银行承兑汇票 66,244,274 元质押给银行作为本集团开立同等金额银行承兑汇票的担保)(附注六(18))。

于 2017 年 12 月 31 日，应收票据中无已贴现未到期的附带追索权的商业承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：已贴现未到期的附带追索权的商业承兑汇票 178,580,938 元，收到的贴现款确认为短期借款)(附注六(17))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款

(a) 应收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	1,992,932,936	1,394,218,334
减：坏账准备	(119,568,049)	(86,607,390)
	<u>1,873,364,887</u>	<u>1,307,610,944</u>

本集团部分销售或提供服务以收取现金、预收款、银行承兑汇票或商业承兑汇票的方式进行，其余销售则附有30-90天的信用期。

应收账款按其入账日期的账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,867,543,937	93.71%	(93,377,196)	1,341,049,190	96.18%	(63,670,000)
一到二年	100,093,827	5.02%	(10,009,383)	26,373,584	1.89%	(3,741,964)
二到三年	9,318,960	0.47%	(3,720,258)	17,645,193	1.27%	(10,133,713)
三到四年	7,030,000	0.35%	(3,515,000)	-	-	-
四到五年	-	-	-	526,655	0.04%	(438,000)
五年以上	8,946,212	0.45%	(8,946,212)	8,623,712	0.62%	(8,623,713)
	<u>1,992,932,936</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,568,049)</u>	<u>1,394,218,334</u>	<u>100.00%</u>	<u>(86,607,390)</u>

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

于2017年12月31日，应收账款433,809,075元(2016年12月31日：400,645,704元)已逾期，但基于对客户的财务状况及其信用记录的分析，本集团认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	309,740,890	356,307,374
一到二年	100,093,827	25,052,770
二到三年	7,998,146	10,135,193
三到四年	7,030,000	-
四到五年	-	526,655
五年以上	8,946,212	8,623,712
	<u>433,809,075</u>	<u>400,645,704</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按客户类别分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
关联方	1,012,494,121	50.80%	(51,594,011)	260,113,280	18.66%	-
第三方	980,438,815	49.20%	(67,974,038)	1,134,105,054	81.34%	(86,607,390)
	<u>1,992,932,936</u>	<u>100.00%</u>	<u>(119,568,049)</u>	<u>1,394,218,334</u>	<u>100.00%</u>	<u>(86,607,390)</u>

(b) 其他应收款

	2017年12月31日	2016年12月31日
向关联方及第三方提供贷款(i)	492,600,680	302,212,076
应收代理采购货款(ii)	235,969,537	137,918,064
应收资产转让款(iii)	220,029,917	6,284,006
应收港口建设费(“港建费”)(iv)	76,800,270	62,592,722
押金及保证金	19,831,343	45,786,153
应收代建工程款	5,273,591	196,841,038
国债逆回购款项	-	80,410,517
其他	31,863,122	42,479,345
	<u>1,082,368,460</u>	<u>874,523,921</u>
减：坏账准备	(52,642,907)	(13,183,652)
	<u>1,029,725,553</u>	<u>861,340,269</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

(i) 向关联方及第三方提供贷款为本公司提供的短期委托贷款及本公司之子公司青岛财务公司发放的短期贷款。

(ii) 应收代理采购贷款系本集团为客户代理采购商品所垫付的贷款。

于2017年12月31日，应收代理采购贷款7,980,000元办理有追索权的保理业务取得同等金额的保理借款，该款项未终止确认。

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下:

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	1,056,997,844	97.66%	(38,728,790)	852,282,997	97.45%	(2,814,505)
一到二年	6,034,142	0.56%	(603,414)	9,088,546	1.04%	(21,407)
二到三年	7,997,962	0.74%	(2,399,389)	12,730,071	1.46%	(10,347,740)
三到四年	11,101,349	1.03%	(10,721,064)	399,307	0.05%	-
四到五年	234,063	0.02%	(187,250)	3,000	0.00%	-
五年以上	3,000	0.00%	(3,000)	20,000	0.00%	-
	<u>1,082,368,460</u>	<u>100.00%</u>	<u>(52,642,907)</u>	<u>874,523,921</u>	<u>100.00%</u>	<u>(13,183,652)</u>

于2017年12月31日，坏账准备中包括本公司及本公司之子公司青港财务公司按客户信用评级计提的贷款损失准备10,508,927元(2016年12月31日：2,814,505元)。

于2017年12月31日，账龄为一年以上的其他应收款为25,370,516元(2016年12月31日：22,240,924元)。基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本集团计提坏账准备13,914,117元(2016年12月31日：10,369,147元)，认为其余部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下:

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	79,591,581	100.00%	55,469,780	93.95%
一到二年	-	-	1,795,831	3.04%
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	1,778,327	3.01%
	<u>79,591,581</u>	<u>100.00%</u>	<u>59,043,938</u>	<u>100.00%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
已完工尚未结算款(i)	451,715,248	-	451,715,248	399,026,059	-	399,026,059
材料及库存商品	45,603,331	-	45,603,331	59,989,731	-	59,989,731
备品备件	4,573,419	-	4,573,419	5,850,961	-	5,850,961
燃料	4,876,866	-	4,876,866	4,051,352	-	4,051,352
其他	18,624,414	-	18,624,414	13,276,951	-	13,276,951
	<u>525,393,278</u>	-	<u>525,393,278</u>	<u>482,195,054</u>	-	<u>482,195,054</u>

(i) 已完工尚未结算款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
累计已发生成本	2,491,177,569	2,563,173,443
加：累计已确认毛利	276,772,035	198,908,389
减：累计已结算价款	<u>(2,316,234,356)</u>	<u>(2,363,055,773)</u>
	<u>451,715,248</u>	<u>399,026,059</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
已完工尚未结算款	399,026,059	1,096,031,146	(1,043,341,957)	451,715,248
材料及库存商品	59,989,731	828,603,059	(842,989,459)	45,603,331
备品备件	5,850,961	21,437,405	(22,714,947)	4,573,419
燃料	4,051,352	295,344,678	(294,519,164)	4,876,866
其他	13,276,951	92,018,736	(86,671,273)	18,624,414
	<u>482,195,054</u>	<u>2,333,435,024</u>	<u>(2,290,236,800)</u>	<u>525,393,278</u>

(c) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团管理层认为存货不存在减值迹象，无需计提存货跌价准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他流动资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
可供出售金融资产(附注六(7))	639,000,000	870,000,000
待抵扣进项税额	394,843,059	282,847,206
待认证进项税额	2,316,042	34,716,158
预交增值税	-	9,851,578
	<u>1,036,159,101</u>	<u>1,197,414,942</u>

(7) 可供出售金融资产

	2017年12月31日	2016年12月31日
以成本计量		
—可供出售权益工具(i)	<u>72,207,877</u>	<u>72,207,877</u>
以公允价值计量		
—理财产品(ii)	750,357,788	890,000,000
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注六(6))	<u>(639,000,000)</u>	<u>(870,000,000)</u>
	<u>183,565,665</u>	<u>92,207,877</u>

(i) 以成本计量的可供出售权益工具为本集团持有的山东滨海弘润管道物流股份有限公司、中国石化青岛液化天然气有限责任公司及三亚亚龙湾开发股份公司等非上市股权投资，持股比例分别为 10%、1%及 0.06%，本集团对其无控制权，共同控制权或重大影响。这些投资没有活跃市场报价，其公允价值合理估计数的变动区间较大，且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定，因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。2017 年度，本公司收到三亚亚龙湾开发股份公司现金分红 58,500 元(2016 年度：58,500 元)。

(ii) 以公允价值计量的可供出售金融资产系本集团购买的国有银行及其他金融机构发行的理财产品。其中，将下一年内到期的理财产品列示于其他流动资产。于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其账面价值均接近公允价值。公允价值是基于预计收益的折现现金流，属于第二层次公允价值计量。

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

上述可供出售金融资产并未逾期或减值。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(8) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
向关联方提供贷款(i)	4,817,814,184	3,822,653,667
减：一年内到期的贷款	(326,912,828)	(308,433,660)
其他	3,120,653	3,454,309
	<u>4,494,022,009</u>	<u>3,517,674,316</u>
贷款减值准备	(106,420,355)	(39,558,224)
减：一年内到期的贷款减值准备	8,072,821	6,417,900
	<u>(98,347,534)</u>	<u>(33,140,324)</u>
	<u>4,395,674,475</u>	<u>3,484,533,992</u>

(i) 向关联方提供贷款为本公司向关联方提供的长期委托贷款、本公司之子公司青港财务公司向关联方发放的长期贷款以及原本公司之子公司青岛港国际融资租赁有限公司(“青港租赁公司”)以融资租赁形式向关联方提供的长期抵押贷款。其中，将下一年内收回的贷款及相关贷款减值准备列示为一年内到期的非流动资产。

(9) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合营企业(a)	8,366,289,753	5,043,014,093
联营企业(b)	171,951,976	96,025,707
	<u>8,538,241,729</u>	<u>5,139,039,800</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团管理层认为长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下:

	2016年 12月31日		本年增减变动				2017年 12月31日	
	追加或 减少投资	按权益法调整 增加损益	减值或 减值准备	宣告发放现金 股利或利润	未实现内部 交易损益	宣告发放现金 股利或利润	未实现内部 交易损益	
QOCTW)	1,962,402,562	3,198,850,840	717,373,116	(617,988,773)	(10,426,521)	5,248,181,985		
青岛实业粮油码头有限公司(“青岛实业”)	1,301,393,915	-	269,448,200	(240,000,000)	7,875,297	1,338,717,412		
青岛国际港务联合码头有限责任公司(“国际”)	333,514,519	-	21,489,132	-	(1,447,366)	353,556,285		
威海市威远集装箱码头有限公司(“威远集装箱”)	124,126,292	-	21,397,361	-	-	145,523,653		
青岛港务(青岛)有限公司(“青岛港务”)(i)	143,959,420	(143,837,384)	(22,036)	-	-	-		
青岛长荣集装箱储运有限公司(“长荣集装箱”)	46,883,833	-	20,413,562	(18,688,022)	-	48,914,530		
青岛永达国际集装箱储运有限公司(“永达集装箱”)	37,729,321	-	7,870,278	(7,463,017)	-	37,936,582		
青岛海润液体化工港务有限公司(“海润液体化工”)	145,008,179	-	(2,477,381)	-	-	142,530,798		
青岛海润国际物流有限公司(“海润物流”)	13,811,148	-	9,171,640	-	-	22,982,788		
青岛神州行国际货运代理有限公司(“神州行货代”)	17,918,079	-	12,995,177	(11,624,344)	-	19,288,912		
青岛中海船务代理有限公司(“中海船代”)	10,558,789	-	7,388,153	-	-	11,946,942		
青岛联合国际船务代理有限公司(“联合船代”)	39,310,878	-	11,574,737	(11,851,212)	-	39,034,403		
当德青岛港务有限公司(“当德青岛”)	172,974,921	-	(17,261,979)	(7,973,732)	-	155,712,942		
青岛港董家口矿石码头有限公司(“董家口矿石码头”)(ii)	151,547,632	(117,129,660)	30,158,569	-	-	56,602,809		
青岛港董家口矿石码头有限公司(“董家口矿石码头”)(iii)	462,022,894	180,000,000	27,191,318	-	(10,057,028)	659,159,302		
QDOT(w)	3,857,468	-	157,860	-	-	4,015,328		
青岛德(临沂)高速物流有限公司(“临沂高速”)	2,489,520	-	(37,232)	-	-	2,452,288		
河南豫晋国际物流有限公司(“河南豫晋”)	48,830,228	-	321,906	-	-	49,152,134		
青岛港董家口中外运物流有限公司(“董家口中外运物流”)	15,290,788	-	(2,266,784)	-	-	13,023,984		
青岛港远泰物流有限公司(“港远泰物流”)	2,349,905	-	8,084,599	-	-	8,878,433		
深圳港香港国际码头有限公司(“深圳港香港国际码头”)	7,135,832	-	3,544,441	-	-	10,680,273		
青岛港联采国际物流有限公司(“港联采物流”)	5,043,014,093	3,117,883,796	1,138,314,637	(915,589,100)	(14,055,618)	8,366,289,753		

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

- (i) 如附注一所述，本公司于 2017 年 5 月 22 日向上海中海码头定向增发内资股 1,015,520,000 股，每股认购价为人民币 5.71 元，认购金额为人民币 5,798,619,200 元。上海中海码头分别以现金人民币 2,599,968,360 元及其持有的 QQCT 的 20%的股权作价人民币 3,198,650,840 元支付。上述交易完成后，本公司对 QQCT 的持股比例变更为 51%。根据 QQCT 公司章程规定，最高权力机构为董事会。QQCT 董事会成员共 11 名，其中本公司派出 6 名。QQCT 的重大财务及经营决策需要经过 10 名以上董事会成员通过，本公司仍不能单方面对 QQCT 实施控制，故仍将 QQCT 作为合营公司核算。
- (ii) 于 2017 年 5 月 5 日，本公司出资 152,027,521 元，从 Vopak Terminal DJK B.V. 取得其持有的孚宝港务 50%的股权，该交易构成非同一控制下企业合并，相关信息见附注七(1)。
- (iii) 根据董家口万邦物流 2017 年 8 月 15 日董事会决议，公司注册资本由美元 45,000,000 元变更为人民币 50,000,000 元，董家口万邦物流按各股东持股比例退还股东出资额，本公司退还出资额 117,129,660 元，本公司已于 2017 年 12 月收到减资款。
- (iv) 根据 QDOT 董事会决议，QDOT 注册资本由 1,400,000,000 元增加至 2,000,000,000 元，各股东按照原持股比例增资，本公司增资 180,000,000 元。

在合营企业中的权益相关信息见附注八(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(9) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日	
		增加投资	按权益法调整的净损益		宣告发放现金股利或利润
青岛港华物流有限公司(“港华物流”)	6,025,707	-	1,442,165	(1,125,301)	6,342,571
青岛青银金融租赁有限公司(“青银租赁”)	90,000,000	-	616,208	-	90,616,208
瓦多投资公司(i)	-	74,993,197	-	-	74,993,197
	<u>96,025,707</u>	<u>74,993,197</u>	<u>2,058,373</u>	<u>(1,125,301)</u>	<u>171,951,976</u>

(i) 2017 年度，本公司之子公司青岛港国际发展(香港)有限公司(“国际发展”)以货币资金 1,745,370 欧元向马士基码头有限公司(“马士基码头”)购买其持有的瓦多投资公司 16.5% 股权，并派驻一名董事。同时，国际发展出资 8,384,930 欧元，与各方股东按照各自持股比例对瓦多投资公司增加投资。

在联营企业中的权益相关信息见附注八(2)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(10) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2016年12月31日	36,788,315	89,554,533	126,342,848
本年购建	1,462,600	-	1,462,600
无形资产转入	-	85,087,785	85,087,785
2017年12月31日	<u>38,250,915</u>	<u>174,642,318</u>	<u>212,893,233</u>
累计折旧			
2016年12月31日	(3,879,716)	(4,619,664)	(8,499,380)
本年计提	(1,326,227)	(3,524,289)	(4,850,516)
无形资产转入	-	(6,246,892)	(6,246,892)
2017年12月31日	<u>(5,205,943)</u>	<u>(14,390,845)</u>	<u>(19,596,788)</u>
净值			
2017年12月31日	<u>33,044,972</u>	<u>160,251,473</u>	<u>193,296,445</u>
2016年12月31日	<u>32,908,599</u>	<u>84,934,869</u>	<u>117,843,468</u>

于2017年12月31日，本集团管理层认为投资性房地产不存在减值迹象，无需计提减值准备(2016年12月31日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	车辆设备	机械设施	装卸搬运设备	机器设备	船舶	运输工具	通信设备	办公及其他设备	合计
原价												
2016年12月31日	448,340,216	8,000,988,642	3,966,687,359	2,815,785,676	666,267,652	1,294,950,860	96,361,630	119,943,045	81,062,259	17,470,387,339		
在证上取得	37,994,303	1,300,080,170	626,242,401	5,470,040	39,507,704	-	-	12,811,937	89,318	2,022,195,871		
非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	253,281	490	2,141	-	255,912	
本年购置增加	71,981,524	23,260,024	1,015,608	36,252,063	15,049,085	78,475,103	5,106,738	13,928,155	5,490,728	251,557,028		
本年减少	(3,154,254)	(325,826,000)	(19,482,355)	(16,453,015)	(1,784,750)	(27,600)	(2,725,448)	(3,837,537)	(302,030)	(373,592,889)		
2017年12月31日	555,161,789	8,998,502,836	4,574,453,013	2,840,054,764	720,039,691	1,374,408,363	98,996,201	142,844,090	86,342,414	19,370,813,161		
累计折旧												
2016年12月31日	(171,689,596)	(1,714,278,486)	(545,095,581)	(2,192,577,816)	(486,816,672)	(511,145,216)	(63,555,842)	(69,340,670)	(30,914,678)	(5,785,414,359)		
本年计提	(17,844,974)	(176,431,155)	(145,491,081)	(122,095,824)	(41,130,490)	(58,329,544)	(9,221,672)	(17,184,681)	(3,569,833)	(588,268,254)		
本年减少	356,166	13,249,605	1,903,786	15,060,156	1,578,637	-	1,289,206	3,822,860	295,539	37,556,155		
2017年12月31日	(189,178,404)	(1,877,459,935)	(688,682,876)	(2,299,613,484)	(526,368,525)	(566,474,760)	(71,488,108)	(82,702,491)	(34,188,972)	(6,336,157,458)		
净值												
2017年12月31日	365,983,385	7,121,042,901	3,885,780,137	540,441,280	193,671,166	807,933,603	27,508,093	60,141,599	32,153,442	13,034,655,703		
2016年12月31日	276,650,620	6,286,710,156	3,421,591,776	623,207,860	179,450,980	783,815,644	32,805,988	50,602,375	30,147,581	11,684,982,980		

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(11) 固定资产(续)

2017 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为 564,533,782 元及 23,765,472 元(2016 年度: 463,482,010 元及 20,737,219 元)。

于 2017 年 12 月 31 日, 本集团管理层认为固定资产不存在减值迹象, 无需计提减值准备(2016 年 12 月 31 日: 无)。

2017 年度, 由在建工程转入固定资产的原价为 2,022,195,871 元(2016 年度: 3,465,337,833 元)。

于 2017 年 12 月 31 日, 账面价值 331,928,804 元(原价 367,561,627 元)的固定资产系融资租入, 账面价值 116,711,359 元的在建工程系通过与青港租赁公司签署融资租赁合同形式所购入(2016 年 12 月 31 日: 无)(附注十二)。

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日, 本集团通过经营租赁租出的固定资产账面价值如下:

2017 年 12 月 31 日	原值	累计折旧	净值
港务设施	2,187,267,266	(236,306,055)	1,950,961,211
库场设施	924,917,846	(90,379,628)	834,538,218
房屋及建筑物	26,984,361	(5,303,008)	21,681,353
其他设备	93,923	(86,194)	7,729
	<u>3,139,263,396</u>	<u>(332,074,885)</u>	<u>2,807,188,511</u>
2016 年 12 月 31 日	原值	累计折旧	净值
港务设施	1,819,979,555	(165,478,848)	1,654,500,707
库场设施	778,997,562	(61,926,228)	717,071,334
房屋及建筑物	26,984,361	(3,977,256)	23,007,105
其他设备	93,923	(86,194)	7,729
	<u>2,626,055,401</u>	<u>(231,468,526)</u>	<u>2,394,586,875</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(12) 在建工程

工程名称	2016年 12月31日	本年增加	非同一控制下 企业合并 ⁽¹⁾	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2017年 12月31日	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 占资产化率
董家口散货装货装卸 工程	1,387,901,243	1,372,790,526	301,102,467	(1,728,755,172)	-	1,333,038,064	-	-	-
董家口散货泊位工程	531,475,600	163,057,124	-	(213,483,771)	-	481,048,953	28,593,528	1,474,905	4.9%
董家口堆场工程	137,489,148	143,550,134	-	(60,573,860)	-	220,465,422	-	-	-
董家口其他工程	100,983,163	450,168	-	(450,168)	-	100,983,163	-	-	-
其他工程	14,908,164	33,663,381	-	(18,932,900)	(1,188,679)	28,449,966	-	-	-
	<u>2,172,757,318</u>	<u>1,713,511,333</u>	<u>301,102,467</u>	<u>(2,022,195,671)</u>	<u>(1,188,679)</u>	<u>2,163,986,568</u>	<u>28,593,528</u>	<u>1,474,905</u>	

(1) 本集团于2017年5月5日取得孚宝港务50%的股权，孚宝港务成为本集团全资子公司，孚宝港务在建工程301,102,467元系以购买日的公允价值列账(附注七(1)(c))。

于2017年12月31日，本集团管理层认为在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备(2016年12月31日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(13) 无形资产

	土地使用权	软件	海域使用权	其他	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	827,537,170	44,923,177	116,297,540	50,178,663	1,038,936,550
本年增加					
购置	85,194,940	11,036,801	-	-	96,231,741
在建工程转入	-	1,188,679	-	-	1,188,679
本年减少					
转出至投资性房地产	(85,087,785)	-	-	-	(85,087,785)
2017 年 12 月 31 日	827,644,325	57,148,657	116,297,540	50,178,663	1,051,269,185
累计摊销					
2016 年 12 月 31 日	(48,356,937)	(26,852,019)	(3,160,119)	(29,150,710)	(107,519,785)
本年增加					
计提	(14,937,999)	(6,955,578)	(2,965,711)	(3,112,848)	(27,972,136)
本年减少					
转出至投资性房地产	6,246,892	-	-	-	6,246,892
2017 年 12 月 31 日	(57,048,044)	(33,807,597)	(6,125,830)	(32,263,558)	(129,245,029)
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	770,596,281	23,341,060	110,171,710	17,915,105	922,024,156
2016 年 12 月 31 日	779,180,233	18,071,158	113,137,421	21,027,953	931,416,765

2017 年度无形资产的摊销金额为 27,972,136 元(2016 年度：22,425,936 元)。

2017 年度计入在建工程的土地使用权摊销费用为 1,136,979 元(2016 年度：2,961,509 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(14) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收港口设施租赁款相关税费(i)	187,965,580	198,276,587
减: 一年内到期部分	(11,806,865)	(11,613,049)
油罐铺底油(ii)	206,739,409	154,502,225
预付工程设备款(iii)	91,371,443	131,958,870
	<u>474,269,567</u>	<u>473,124,633</u>

(i) 预收港口设施租赁款相关税费主要为本集团向合营公司 QQCT 出租前湾港区土地使用权、港务设施、库场设施等资产(以下合称“港口设施”)全额收到租金所预缴的相关税费, 港口设施租赁期为 30 年。于 2010 年底, 本集团已全额收取租赁款。本集团将已缴纳的港口设施租赁款相关的税费计入其他非流动资产, 其中一年内到期的部分列示为一年内到期的非流动资产。

(ii) 本公司之子公司潍坊港联化仓储有限公司(“潍坊港联化”)及青岛海业摩科瑞仓储有限公司(“摩科瑞仓储”)因生产需要购入部分原油存入原油管线及油罐内, 保证油品计量精度并增加罐体液压以保证安全生产。

(iii) 账面价值为 63,460,684 元的其他非流动资产系本公司与青港租赁公司签署合同, 由青港租赁公司为本公司支付轮驳采购款。本公司按照合同约定的还款计划分 8 年还款, 截至 2017 年 12 月 31 日, 采购的轮驳尚未交付, 青港租赁公司已支付供应商全部价款的 70%, 本集团将已付款部分对应的资产计入预付工程设备款。

(15) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	139,349,266	210,462,045	(71,180,000)	-	278,631,311
其中: 应收账款坏账准备	86,607,390	104,140,659	(71,180,000)	-	119,568,049
其他应收款坏账准备	13,183,652	39,459,255	-	-	52,642,907
长期应收款坏账准备	39,558,224	66,862,131	-	-	106,420,356
	<u>139,349,266</u>	<u>210,462,045</u>	<u>(71,180,000)</u>	<u>-</u>	<u>278,631,311</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(16) 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

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
评估增值	2,996,953,644	749,238,411	3,084,657,361	771,164,340
内退福利	109,490,000	27,372,500	134,540,000	33,635,000
抵销内部未实现利润	264,077,660	66,019,415	215,264,620	53,816,155
资产减值准备	265,972,940	66,672,873	129,318,348	32,329,587
预提费用	28,931,601	7,232,900	2,283,097	570,774
可抵扣亏损	13,636,280	3,409,070	-	-
	<u>3,679,062,125</u>	<u>919,945,169</u>	<u>3,566,053,426</u>	<u>891,515,856</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金额	37,205,607	33,892,832
预计于1年后转回的金额	882,739,562	857,623,024
	<u>919,945,169</u>	<u>891,515,856</u>

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017年12月31日		2016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	<u>92,712,584</u>	<u>23,178,146</u>	<u>77,678,382</u>	<u>19,419,596</u>

其中:

预计于1年内(含1年)转回的金额	624,317	441,354
预计于1年后转回的金额	22,553,829	18,978,242
	<u>23,178,146</u>	<u>19,419,596</u>

(c) 抵消后的递延所得税资产净额列示如下:

	2017年12月31日	2016年12月31日
递延所得税资产净额	<u>896,767,023</u>	<u>872,096,260</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(17) 短期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
担保借款	人民币	29,145,445	202,947,290
担保借款	日元	7,540,000	-
信用借款	人民币	20,000,000	60,000,000
		<u>56,685,445</u>	<u>262,947,290</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，人民币担保借款 29,145,445 元(2016 年 12 月 31 日：202,947,290 元)包括青港财务公司向人民银行申请的银行承兑汇票回购式再贴现 21,165,445 元(2016 年 12 月 31 日：15,881,000 元)和以应收账款质押取得保理借款 7,980,000 元(2016 年 12 月 31 日：无)，本集团无以商业承兑汇票贴现取得的借款(2016 年 12 月 31 日：178,580,938 元)(附注六(2))；日元担保借款 7,540,000 元(2016 年 12 月 31 日：人民币担保借款 8,485,352 元)为本集团以信用证押汇取得的借款。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 2.25%至 7.00%(2016 年 12 月 31 日：3.92%至 5.42%)。

(18) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	419,372,345	94,715,335
银行承兑汇票	462,811,216	722,903,838
	<u>882,183,561</u>	<u>817,619,173</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应付银行承兑汇票 13,000,000 元系以同等金额的应收商业承兑汇票质押开具(2016 年 12 月 31 日：应付银行承兑汇票 66,244,274 元系以同等金额的应收银行承兑汇票质押开具)(附注六(2))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(19) 应付账款

应付账款按其入账日期的账龄分析如下:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
三个月以内	816,189,426	469,177,439
二到六个月	172,159,414	296,884,626
六个月以上	529,257,121	359,774,957
	<u>1,517,605,961</u>	<u>1,125,837,022</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。

(20) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	88,457,970	69,085,235
应付设定提存计划(b)	3,122,611	20,671,748
应付辞退福利(c)	22,160,000	26,210,000
应付设定受益计划(d)	110,650,000	111,090,000
	<u>224,390,581</u>	<u>227,056,983</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	54,048,064	900,501,511	(884,272,229)	70,277,346
职工福利费	151,600	106,912,359	(107,063,959)	-
社会保险费	3,451	84,509,194	(84,511,176)	1,469
其中：医疗保险费	2,729	70,663,034	(70,664,491)	1,272
工伤保险费	497	6,438,777	(6,439,023)	251
生育保险费	225	7,407,383	(7,407,662)	(54)
住房公积金	2,699	91,568,749	(91,562,108)	9,340
工会经费和职工 教育经费	6,262,148	19,318,409	(19,551,877)	6,028,680
外付劳务费	8,617,273	371,558,661	(368,034,799)	12,141,135
其他	-	9,313,525	(9,313,525)	-
	<u>69,085,235</u>	<u>1,583,682,408</u>	<u>(1,564,309,673)</u>	<u>88,457,970</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(20) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
基本养老保险	8,126	141,086,875	(141,092,457)	2,544
失业保险费	452	5,467,198	(5,467,508)	142
企业年金	20,663,170	38,486,073	(56,029,318)	3,119,925
	<u>20,671,748</u>	<u>185,040,146</u>	<u>(202,589,283)</u>	<u>3,122,611</u>

(c) 应付辞退福利

2017年12月31日 2016年12月31日

应付内退福利

(一年内到期的部分)

22,160,000

26,210,000

本集团承担的应付内退福利确认为长期应付职工薪酬(附注六(28))，其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

(d) 设定受益计划

2017年12月31日 2016年12月31日

应付统筹外福利

(一年内到期的部分)

110,650,000

111,090,000

本集团承担的应付统筹外福利确认为长期应付职工薪酬(附注六(28))；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

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(21) 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
应交企业所得税	122,212,876	113,260,369
未交增值税	57,033,833	16,821,512
应交土地使用税	11,031,296	12,308,025
应交个人所得税	3,866,543	2,702,338
应交房产税	2,343,782	2,206,287
应交印花税	1,155,051	3,141,181
其他	8,483,927	2,780,857
	<u>206,127,308</u>	<u>153,220,569</u>

(22) 应付利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付债券利息	68,850,982	68,850,982
吸收存款应付利息	29,703,202	29,073,847
分期付息到期还本的长期 借款利息	915,475	735,465
短期借款应付利息	106,344	468,712
	<u>99,576,003</u>	<u>99,129,006</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(23) 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
青港财务公司吸收存款(i)	8,225,623,295	6,965,592,554
应付工程设备款(ii)	1,281,047,075	2,137,311,170
应付保证金及押金	100,889,201	88,432,306
应付港建费(iii)	63,406,164	56,035,142
应付港务管理费(iv)	51,568,200	47,189,296
应付青岛港集团款项	-	481,294,157
代支付的定向采购款(v)	-	43,992,010
应付股权收购款	-	12,134,086
其他	54,904,528	63,875,475
	<u>9,777,438,463</u>	<u>9,895,856,196</u>

- (i) 吸收存款主要系本公司之子公司青港财务公司吸收的本集团之关联方的存款。
- (ii) 应付工程设备款主要系应付工程建设相关款项，由于相关工程尚未最终决算验收，该等款项尚未结清。
- (iii) 该款项为本集团代收并应上缴中华人民共和国青岛海事局的港建费。
- (iv) 应付港务管理费主要系本公司之子公司青岛港国际物流有限公司(“青港物流”)代收并应支付了QQCT等码头装卸公司的货物港务费及港口设施保安费。
- (v) 代支付的定向采购款系本集团尚未支付的代理采购商品款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(24) 长期借款

	币种	2017年 12月31日	2016年 12月31日
信用借款	人民币	137,390,687	160,720,687
信用借款	欧元	75,632,301	-
减：一年内到期的长期借款		(24,850,000)	(23,330,000)
		<u>188,172,988</u>	<u>137,390,687</u>

于2017年12月31日，长期借款的利率区间为2.6%至4.9%(2016年12月31日：4.9%)。

(25) 应付债券

	2016年12月31日	本年发行	2017年12月31日
应付公司债券	<u>3,500,000,000</u>	-	<u>3,500,000,000</u>

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]153号文核准，本公司分别于2016年3月16日及2016年6月6日发行第一期公司债券15亿元及第二期公司债券20亿元。上述债券期限均为五年，采用单利按年计息，固定年利率分别为2.90%及3.09%，每年付息一次(附注六(22))。

(26) 长期应付款

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
为青岛港集团代收代付福利费	53,058,045	54,616,078
减：一年内到期的福利费	(2,610,000)	(2,600,000)
应付青港和赁公司款项(i)	540,244,451	-
减：一年内到期的部分	(11,262,064)	-
应付第三方融资租赁款项	4,207,684	-
减：一年内到期的部分	(2,073,499)	-
其他	106,000	6,085,831
	<u>581,670,617</u>	<u>58,101,909</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(26) 长期应付款(续)

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

(27) 递延收益

	2017年12月31日	2016年12月31日
政府补助(a)	139,299,471	145,259,921

(a) 政府补助

	2016年 12月31日	本年增加	本年计入 其他收益	本年计入 营业外收入	2017年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
外航道专项 资金(i)	139,190,364	-	(3,914,444)	-	135,275,920	与资产相关
科学技术专 项资金	4,330,861	-	-	(1,039,194)	3,291,667	与收益相关
其他项目	1,738,696	300,000	-	(1,306,812)	731,884	与资产相关
	145,259,921	300,000	(3,914,444)	(2,346,006)	139,299,471	

(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。

(28) 长期应付职工薪酬

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付内退福利(a)	87,330,000	108,330,000
应付统筹外福利(b)	2,269,960,000	2,623,120,000
	2,357,290,000	2,731,450,000

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付职工薪酬(续)

(a) 本集团内退福利负债：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
内退福利负债	109,490,000	134,540,000
减：将于一年内支付的部分	(22,160,000)	(26,210,000)
	<u>87,330,000</u>	<u>108,330,000</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(b) 本集团统筹外福利负债：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
统筹外福利负债	2,380,610,000	2,734,210,000
减：将于一年内支付的部分	(110,650,000)	(111,090,000)
	<u>2,269,960,000</u>	<u>2,623,120,000</u>

将于一年内支付的应付统筹外福利在应付职工薪酬列示。

(c) 本集团内退福利及统筹外福利变动情况如下：

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付职工薪酬(续)

(c) 本集团内退福利及统筹外福利变动情况如下(续):

	内退福利	统筹外福利
2016年1月1日	132,520,000	2,840,710,000
确认在当期损益中的金额		
服务成本	41,090,000	150,320,000
净负债的利息净额	3,710,000	90,550,000
重新计量的金额		
— 当期精算利得	(16,070,000)	(238,570,000)
福利的支付	(26,710,000)	(108,800,000)
2016年12月31日	<u>134,540,000</u>	<u>2,734,210,000</u>

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
内退福利折现率	4.00%	3.00%
统筹外福利折现率	4.25%	3.50%
内退福利工资增长率	10%	10%
敬老补贴年增长率	5%	5%
福寿补贴年增长率	3%	3%

2017年度，有关未来死亡率的假设为参考中国人身保险业经验生命表(2010-2013)公布的统计数据向后平移3年而作出。2016年度，有关未来死亡率的假设为参考中国人寿保险业年金生命表(2000-2003)公布的统计数据而作出。相关精算假设如下:

	2017年度	2016年度
内退福利		
平均年龄	53.6	53.8
直至法定退休的预期未来平均时间	4.0	4.2
统筹外福利 —		
平均年龄	52.0	52.4
预期未来平均剩余寿命	31.0	30.6

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(28) 长期应付职工薪酬(续)

(e) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对设定受益义务现值的影响	
		假设增加	假设减少
内退福利折现率	25个基点	下降 1.18%	上升 1.21%
统筹外福利折现率	25个基点	下降 3.08%	上升 3.24%
内退福利工资增长率	100个基点	上升 4.15%	下降 3.80%
敬老补贴年增长率	100个基点	上升 5.30%	下降 4.50%
福寿补贴年增长率	100个基点	上升 4.12%	下降 3.37%

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采用预期累计福利单位法。

(f) 于2017年12月31日，未折现的设定受益义务到期日分析：

	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
内退福利	22,150,000	17,450,000	37,990,000	58,580,000	136,170,000
统筹外福利	110,570,000	113,780,000	366,680,000	4,151,920,000	4,742,950,000
	<u>132,720,000</u>	<u>131,230,000</u>	<u>404,670,000</u>	<u>4,210,500,000</u>	<u>4,879,120,000</u>

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

(h) 计入当期损益的内退福利及统筹外福利为：

	2017年度	2016年度
管理费用	12,890,000	175,340,000
财务费用	92,600,000	94,260,000

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(29) 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收租赁款	3,285,600,109	3,491,821,128
减：一年内到期的租赁款	(203,370,676)	(206,221,020)
	<u>3,082,229,433</u>	<u>3,285,600,108</u>

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积(续)

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价-				
青岛港集团投入资本溢价(a)	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价(a)	783,586,608	-	-	783,586,608
发行股份(b)	1,547,306,924	-	-	1,547,306,924
发行费用(b)	(113,422,026)	-	-	(113,422,026)
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	179,912,210	-	(198,015,888)	(18,103,678)
其他资本公积 -				
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配	2,744,874	9,468,906	-	12,213,780
以外的其他权益变动	5,510,182,348	9,468,906	(198,015,888)	5,321,635,366

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(30) 资本公积(续)

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(31) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目的调节情况

	归属于母公司股东权益 重新计量设定受益计划 净负债的变动	少数股东权益	合计
2016年1月1日	(301,159,600)	628,800	(300,530,800)
本年变动	238,134,800	435,200	238,570,000
2016年12月31日	<u>(63,024,800)</u>	<u>1,064,000</u>	<u>(61,960,800)</u>
2017年1月1日	(63,024,800)	1,064,000	(61,960,800)
本年变动	346,890,300	519,700	347,410,000
2017年12月31日	<u>283,865,500</u>	<u>1,583,700</u>	<u>285,449,200</u>

(b) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2017年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动	<u>347,410,000</u>	<u>-</u>	<u>347,410,000</u>
	2016年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划净负债的变动	<u>238,570,000</u>	<u>-</u>	<u>238,570,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(32) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	429,859,457	244,130,853	-	673,990,310
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	287,004,088	142,855,369	-	429,859,457

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。

(33) 一般风险准备

	2016 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2017 年 12 月 31 日
一般风险准备	134,121,910	92,237,961	-	226,359,871
	2015 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2016 年 12 月 31 日
一般风险准备	77,670,166	56,451,744	-	134,121,910

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 2017 年 12 月 31 日一般风险准备计提比例已达到年末风险资产(包括存放同业款项、发放贷款和垫款、应收利息及其他应收款)余额的 1.5%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(34) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	3,631,936,223	2,309,642,411
加：归属于母公司股东的净利润	3,042,959,443	2,186,153,537
减：提取法定盈余公积	(244,130,853)	(142,855,369)
提取一般风险准备	(92,237,961)	(56,451,744)
对股东的分配	(787,551,013)	(664,552,612)
年末未分配利润	<u>5,550,975,839</u>	<u>3,631,936,223</u>

根据 2017 年 6 月 28 日股东大会决议，本公司向全体股东分配 2016 年度股息每千股人民币 130.46 元(含税)，总股息 787,551,013 元。上述股息已于 2017 年 8 月全部发放。

本公司正积极推进首次公开发行 A 股股票并上市工作，并已进入审核阶段，2017 年度末期股息派发有可能包含 A 股上市后的 A 股股东。因此，董事会就截至 2017 年 12 月 31 日止年度股息的具体建议将于稍后作出适当的公布，并须待即将举行之 2017 年度股东周年大会上获股东批准后作实。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(35) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	9,131,214,240	7,753,246,540
其他业务收入	1,015,010,802	930,943,126
	<u>10,146,225,042</u>	<u>8,684,189,666</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	(6,208,034,253)	(5,513,491,350)
其他业务成本	(608,069,050)	(539,272,805)
	<u>(6,816,103,303)</u>	<u>(6,052,764,155)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 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	234,824,683	(69,523,369)	192,631,867	(65,817,305)
金属矿石、煤炭及其他货物处理及配套服务	3,045,091,693	(2,380,031,445)	2,838,490,967	(2,158,171,925)
液体散货处理及配套服务	551,692,265	(152,527,397)	127,832,701	(29,613,781)
物流及港口增值服务	4,155,865,756	(2,627,558,791)	3,385,348,533	(2,178,748,756)
港口配套服务-工程、劳务及港机建造	1,143,739,843	(978,393,251)	1,208,942,472	(1,081,139,583)
	<u>9,131,214,240</u>	<u>(6,208,034,253)</u>	<u>7,753,246,540</u>	<u>(5,513,491,350)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
港口配套服务-销售油、电及其他	994,534,793	(608,351,293)	911,019,071	(538,407,881)
金融服务	20,476,009	(1,717,757)	19,924,055	(864,924)
	<u>1,015,010,802</u>	<u>(608,069,050)</u>	<u>930,943,126</u>	<u>(539,272,805)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(36) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
土地使用税	45,698,524	34,819,063
城市维护建设税	18,392,673	18,755,598
教育费附加	13,191,383	13,422,180
营业税(i)	10,360,427	27,943,788
印花税	9,717,880	4,137,161
房产税	5,825,671	4,591,137
其他	2,883,384	6,753,268
	<u>106,069,942</u>	<u>110,422,195</u>

(i) 如附注六(14)所述，本集团向 QQCT 等关联方出租前湾港区的港口设施，租赁期 30 年。于 2010 年底前，本集团已全额收取租赁款。本集团于收到港口设施租赁款之日计提营业税等相关税费，并将已缴纳的港口设施租赁款相关的营业税等税费计入其他非流动资产，每期按照应确认的租赁收入对应已缴纳的营业税等税费金额将其摊销至税金及附加。

(37) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息支出	217,957,122	164,705,381
减：资本化利息	<u>(1,474,905)</u>	<u>(6,535,934)</u>
利息费用	216,482,217	158,169,447
减：利息收入	<u>(509,295,112)</u>	<u>(369,008,145)</u>
福利精算的影响	92,600,000	94,260,000
汇兑损益	50,754,364	(9,281,778)
其他	427,633	865,885
	<u>(149,030,898)</u>	<u>(124,994,591)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(38) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
分包成本	1,950,633,252	1,512,518,033
职工薪酬	1,732,890,952	1,828,681,442
外付运费	1,238,425,915	1,154,910,930
固定资产折旧	588,299,254	484,219,229
建造合同耗用原材料	354,835,937	508,237,507
电力及燃油的外购成本	316,512,072	267,451,161
燃料费及水电费	242,065,786	219,442,158
其他原材料耗用	225,707,996	219,546,950
租赁费	178,400,708	186,875,186
修理费	137,316,758	105,650,956
贸易商品的外购成本	131,093,213	-
无形资产的摊销	26,835,157	19,464,427
长期待摊费用的摊销	24,469,901	26,627,191
咨询费	24,132,255	7,129,599
审计费	10,211,611	5,819,837
- 审计服务	10,181,648	5,735,591
- 非审计服务	29,963	84,246
投资性房地产的折旧	4,850,516	8,162,646
税金	-	20,635,471
其他	151,626,712	128,505,858
	<u>7,338,307,995</u>	<u>6,703,878,581</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(39) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账准备计提	139,282,045	44,230,685
无形资产减值损失计提	-	929,277
	<u>139,282,045</u>	<u>45,159,962</u>

(40) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,116,550,382	793,115,582
处置可供出售金融资产取得的投资收益	51,695,472	10,623,633
分步实现的企业合并原持有的长期股权投资按公允价值重新计量产生的投资收益	6,339,652	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	146,731
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	58,500	58,500
处置子公司产生的投资损失(附注七(2))	(3,154,559)	-
	<u>1,171,489,447</u>	<u>803,944,446</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(41) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	32,919,663	9,175,119
无形资产处置损失	(3,160,943)	-
	<u>29,758,720</u>	<u>9,175,119</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(42) 其他收益

	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
与日常活动相关的			
发展扶持基金	38,593,000	—	与收益相关
外航道专项资金	3,914,444	—	与资产相关
稳岗补贴	5,567,163	—	与收益相关
	<u>48,074,607</u>	<u>—</u>	

(43) 营业外收入

	2017年度	2016年度
政府补助(i)	11,452,858	42,282,747
代征港建费手续费收入(ii)	14,878,230	13,855,421
投资性房地产处置利得	-	32,965,958
其他	4,857,482	13,993,041
	<u>31,188,570</u>	<u>103,097,167</u>

(i) 政府补助明细

	2017年度	2016年度	与资产相关/ 与收益相关
财政局发展扶持资金	5,015,400	23,182,100	与收益相关
招商引资奖金	3,200,000	3,200,000	与收益相关
科学技术奖励	1,061,194	6,732,759	与收益相关
外航道专项资金	-	3,914,444	与资产相关
稳岗补贴	-	2,779,283	与收益相关
其他政府补助	2,176,264	2,474,161	与资产/收益相关
	<u>11,452,858</u>	<u>42,282,747</u>	

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(44) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所 得税	775,097,997	580,328,550
递延所得税	(24,670,763)	(14,806,483)
	<u>750,427,234</u>	<u>565,522,067</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：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>3,990,789,820</u>	<u>2,864,814,263</u>
按适用税率计算的所得税费用	997,697,455	716,153,566
优惠税率的影响	(1,797,762)	(368,027)
非应纳税投资收益	(279,137,596)	(198,278,896)
残疾人工资加计扣除	(1,732,136)	(2,140,332)
不得扣除的成本、费用和损失	25,411,235	47,634,955
转回期间税率为零的可抵扣亏 损的递延所得税影响	9,986,038	2,520,801
所得税费用	<u>750,427,234</u>	<u>565,522,067</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(45) 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：

	2017 年度	2016 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,042,959,443	2,186,153,537
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,539,616,800	4,778,204,000
基本每股收益	0.55	0.46

其中：

— 持续经营基本每股收益：	0.55	0.46
— 终止经营基本每股收益：	不适用	不适用

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。2017 年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股(2016 年度：无)，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	3,240,362,586	2,299,092,196
加：资产减值损失计提	139,282,045	45,159,962
固定资产及投资性房地产折旧	593,149,770	492,381,875
无形资产摊销	26,835,157	19,464,427
长期待摊费用的摊销	24,469,901	26,627,191
递延收益的摊销	(6,260,450)	(6,281,575)
处置非流动资产收益	(29,758,720)	(42,141,077)
非同一控制企业合并利得	-	(10,028,698)
投资收益	(1,171,489,447)	(803,944,446)
递延所得税资产的增加	(28,870,668)	(14,806,483)
财务费用	(128,497,893)	(119,416,374)
存货的增加	(43,198,224)	(134,076,442)
经营性应收项目的增加	(1,177,182,592)	(560,758,993)
经营性应付项目的增加/(减少)	485,447,132	(232,470,522)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,924,288,597</u>	<u>958,801,041</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营活动

应收票据背书

	2017 年度	2016 年度
应收票据背书购买商品及劳务	<u>1,940,744,531</u>	<u>2,064,862,313</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注(续)

(c) 不涉及现金收支的重大投资活动

(i) 应收票据背书

	2017 年度	2016 年度
应收票据背书取得长期资产	75,815,130	146,754,219
应收票据背书代为支付工程款	32,086,850	154,440,601
	<u>107,901,980</u>	<u>301,194,820</u>

(ii) 融资租赁

	2017 年度	2016 年度
融资租入资产	<u>53,122,127</u>	<u>-</u>

(d) 不涉及现金收支的重大筹资活动

(i) 应收票据贴现

	2017 年度	2016 年度
已贴现票据到期抵减短期借款	<u>241,430,715</u>	<u>559,750,728</u>

(ii) 本公司向上海中海码头定向增发内资股，上海中海码头以其持有的 QQCT 的 20% 的股权作价人民币 3,198,650,840 元作为部分对价支付(附注六(9)(a))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注(续)

(e) 现金净变动情况

	2017年度	2016年度
现金的年末余额	6,362,939,502	2,747,487,988
减：现金的年初余额	(2,747,487,988)	(4,762,467,699)
现金净增加/(减少)额	<u>3,615,451,514</u>	<u>(2,014,979,711)</u>

(f) 现金

	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金(附注六(1))	11,705,176,363	8,100,294,431
减：存期超过三个月的定期存款	(4,211,953,530)	(4,601,482,254)
受到限制的其他货币资金	(1,130,283,331)	(751,324,189)
现金年末余额	<u>6,362,939,502</u>	<u>2,747,487,988</u>

(g) 收到其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
港口设施租赁款	193,218,032	130,164,433
政府补助	53,267,015	36,001,172
押金及保证金	38,411,705	7,384,804
银行存款利息	19,389,795	7,086,482
港建费手续费	14,878,230	13,855,421
代收代付港务管理费	4,378,904	47,189,296
代收港建费	-	50,200,656
收回预付土地使用税	-	11,863,811
其他	5,125,700	13,077,646
	<u>328,669,381</u>	<u>316,823,721</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注(续)

(h) 支付其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
垫付采购货款	142,043,483	6,993,312
中介机构服务费	35,013,428	17,033,834
办公费及招待费用	32,275,632	26,541,481
代付港建费	6,836,526	-
支付代收的青岛港集团票据款	-	67,988,440
支付代收报关费用	-	61,775,988
其他	33,856,780	27,534,733
	<u>250,025,849</u>	<u>207,867,788</u>

(i) 收到其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
收回为关联方及第三方提供的贷款	1,551,496,621	850,020,142
收回代建工程款净额	34,801,328	9,732,408
购买子公司获得的净现金(附注六(46)(j))	-	24,609,267
	<u>1,586,297,949</u>	<u>884,361,817</u>

(j) 取得或处置子公司

(i) 取得子公司

	2017 年度	2016 年度
于本年支付的现金	152,027,521	25,251,996
减：未付款金额	-	(12,134,086)
减：子公司持有的现金	(13,175,391)	(37,727,177)
加：前期发生的企业合并于本年支付的现金	12,134,086	-
取得子公司支付的现金净额	<u>150,986,216</u>	<u>(24,609,267)</u>

本公司 2016 年取得了子公司体现为获得净现金，现金流中计入收到其他与投资活动有关的现金(附注六(46)(i))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表项目附注(续)

(46) 现金流量表附注(续)

(j) 取得或处置子公司(续)

(ii) 处置子公司

	2017 年度	2016 年度
本年处置子公司于本年收到的现金	457,621,651	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金	(174,719,908)	-
处置子公司收到的现金净额	<u>282,901,743</u>	<u>-</u>

处置子公司的价格及净资产请参见附注七(2)。

(k) 支付其他与投资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
为关联方及第三方提供贷款	2,549,667,390	2,716,894,620
支付融资租赁资产采购款	81,992,405	39,206,561
青港财务公司存入法定存款准备金	3,643,417	351,486,082
	<u>2,635,303,212</u>	<u>3,107,587,263</u>

(l) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
青港财务公司吸收存款	<u>1,260,030,741</u>	<u>691,018,370</u>

(m) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
支付青岛港集团款项	417,577,939	104,719,124
偿还青港租赁公司款项	17,345,639	-
支付发行股票费用	13,009,480	-
发行债券相关费用	-	18,424,528
	<u>447,933,058</u>	<u>123,143,652</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更

(1) 非同一控制下的企业合并

(a) 本年度发生的非同一控制下的企业合并

被购买方	取得时点	购买成本	取得的权 益比例	取得 方式	购买日	购买日至年 末被购买方 的收入	购买日至年 末被购买方 的净利润	购买日至年 末被购买方 的现金流量	购买日至年 末被购买方 的现金流量净额	
孚宝港务	2017年5月5日	152,027,521	50%	现金 购买	2017年5月5日	取得控制权	-	(121,123)	(49,316)	(287,816)

于2012年6月15日，青岛港集团与Vopak Terminal DJK B.V.共同出资设立孚宝港务，青岛港集团的持股比例为50%。如附注一所述，青岛港集团作为发起人联合其他战略投资者于2013年11月共同发起设立了本公司，并将持有的孚宝港务股权作为出资投入至本公司，因此孚宝港务投资方之一由青岛港集团变更为本公司。

于2017年5月5日，本公司购买Vopak Terminal DJK B.V.持有的孚宝港务50%的股权，孚宝港务成为本公司之全资子公司。

孚宝港务自购买日至2017年12月31日止，未实际运营。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(b) 合并成本以及商誉的确认情况如下：

	孚宝港务
合并成本	
- 现金成本	152,027,521
- 购买日之前原持有的 50% 股权于购买日的公允价值	150,177,036
减：取得的可辨认净资产公允价值	(300,354,072)
商誉	<u>1,850,485</u>
购买日之前原持有的 50% 股权于购买日的公允价值	150,177,036
减：原持有的 50% 股权的账面价值	(143,837,384)
投资收益	<u>6,339,652</u>

本集团采用估值技术确定所转移非现金资产的公允价值以及所发生负债的公允价值。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更(续)

(1) 非同一控制下的企业合并(续)

(c) 被购买方于购买日的资产和负债情况列示如下：

(i) 孚宝港务

	购买日 公允价值	购买日 账面价值	2016年 12月31日 账面价值
货币资金	13,175,391	13,175,391	13,291,448
应收利息	-	-	264
其他应收款	1,000	1,000	1,000
固定资产	255,912	135,312	171,212
在建工程	301,102,467	284,423,448	284,315,872
减：应交税费	1,195,140	1,195,140	1,194,567
其他应付款	(11,175,933)	(11,175,933)	(11,175,933)
递延所得税负债	(4,199,905)	-	-
净资产	300,354,072	287,754,358	287,798,430
减：少数股东权益	-	-	-
取得的净资产	<u>300,354,072</u>		

本集团采用估值技术来确定孚宝港务的资产负债于购买日的公允价值。主要资产在建工程的评估方法为重置成本法，其关键假设为工程项目按既定的设计方案和使用用途继续建设并投入运行。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司

(a) 本年度处置子公司的相关信息汇总如下:

子公司名称	处置价款	处置比例	处置方式	丧失控制权时点	被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	与联营公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
青岛港基金管理有限公司 (“基金管理”)(i)	2,918,423	100%	股权转让	2017年4月17日	变更工商登记	-	-
青岛港资产管理有限公司 (“资产管理公司”)(ii)	177,088,324	100%	股权转让	2017年8月10日	变更工商登记	139,522	-
青岛租赁公司(iii)	277,614,904	100%	股权转让	2017年9月19日	变更工商登记	(3,294,081)	-

(i) 于2017年4月17日，本公司向青岛港集团处置了所持有的基金管理100%的股权，未形成处置损益。于2017年1月1日至处置日，基金管理未运营，无利润。

(ii) 于2017年8月10日，本公司向青岛港金融控股有限公司(“青港金控”)处置了所持有的资产管理公司100%的股权，处置收益为139,522元。于2017年1月1日至处置日，资产管理公司取得净利润2,512,267元。

(iii) 于2017年9月19日，本公司及本公司的子公司国际发展处置了所持有的青港租赁公司合计100%的股权。青港国际将其持有的75%股权处置给青港金控，处置价款247,882,348元；国际发展将其持有的25%股权处置给青港金控。子公司青岛港资产管理(香港)有限公司，处置价款29,732,556元。上述青港租赁公司100%的股权处置价款合计277,614,904元，处置损失为3,294,081元。于2017年1月1日至处置日，青港租赁公司取得净利润11,428,575元。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更(续)

(2) 处置子公司(续)

(b) 处置损益信息如下：

(i) 基金管理

	金额
处置价格	2,918,423
减：合并财务报表层面享有的基金管理净资产份额	(2,918,423)
处置产生的投资收益	-

(ii) 资产管理公司

	金额
处置价格	177,088,324
减：合并财务报表层面享有的资产管理公司净资产份额	(176,948,802)
处置产生的投资收益	139,522

(iii) 青港租赁公司

	金额
处置价格	277,614,904
减：合并财务报表层面享有的青港租赁公司净资产份额	(280,908,985)
处置产生的投资损失	(3,294,081)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并范围的变更(续)

(3) 其他原因的合并范围变动

于 2017 年 4 月 25 日，本公司之子公司联化管道成立非全资子公司东营港联化，截至 2017 年 12 月 31 日尚未出资。

于 2017 年 8 月 4 日，本公司之子公司青港物流以 12,000,000 元出资成立非全资子公司青岛港联华国际物流有限公司(“港联华物流”)。

于 2017 年 11 月 28 日，本公司之子公司青港物流及青岛港联顺船务有限公司(“港联顺船务”)共同成立子公司青岛联兴理货有限公司(“联兴理货”)，截至 2017 年 12 月 31 日尚未出资。

上述子公司的具体情况请参见附注八(1)(a)。上述公司已纳入合并范围。

八 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
					直接	间接		
青岛永利保险代理有限公司 (“永利保险”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	保险代理	90%	10%	100%	设立或投资
青港物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	综合物流	100%	-	100%	设立或投资
青岛宏宇货运代理有限公司 (“宏宇货代”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	100%	-	100%	设立或投资
港联顺船务	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	船务代理	100%	-	100%	设立或投资
青岛外轮维修有限公司 (“外轮维修”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	修理修配	100%	-	100%	设立或投资
青岛港(集团)港务工程有限公司 (“港务工程”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	建筑施工	100%	-	100%	设立或投资
港工设计院	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	工程设计	-	100%	100%	设立或投资
青岛外轮理货有限公司 (“青岛外理”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	外轮理货	84%	-	84%	设立或投资
青岛港佳物流有限公司 (“港佳物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	51%	-	51%	设立或投资
青岛保税区港荣仓储中心有限公司 (“港荣仓储”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	100%	-	100%	设立或投资
青港旅行社	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	旅游服务	94.29%	-	94.29%	设立或投资
青岛港客运站免税品销售有限公司 (“免税商店”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	商品销售	100%	-	100%	设立或投资

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

	法人类别	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例		取得方式
					直接	间接			
大研港务	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	51%	-	51%	非同	控制下企业合并
高科瑞物流(0)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	58%	-	60%	非同	控制下企业合并
厚利裕仓储(0)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	仓储服务	71%	-	80%	非同	控制下企业合并
青岛港易通国际物流有限公司 (“港易通物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	65%	65%		设立或投资
青岛港国际贸易物流有限公司 (“国贸物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	-	80%	80%		设立或投资
青岛港怡之航冷链物流有限公司 (“怡之航冷链”)(0)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物流运输	70%	-	60%		设立或投资
青港财务公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	资金运作	70%	-	70%		设立或投资
青岛港普实口散货物流中心有限公司 (“散货物流中心”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理 装卸	-	51%	51%		设立或投资
科技公司	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	软件开发	100%	-	100%		设立或投资
青岛港物业管理有限公司 (“物业公司”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	物业管理	100%	-	100%		设立或投资
青岛港文化传媒有限公司 (“文化传媒”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	宣传设计	100%	-	100%		设立或投资
青岛港捷运通物流有限公司 (“捷运通物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	51%	51%		设立或投资
青岛港捷丰国际物流有限公司 (“港捷丰物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	51%	51%		设立或投资
青岛港联捷国际物流有限公司 (“港联捷物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	-	58%	58%		设立或投资
青岛港联宇国际物流有限公司 (“港联宇物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	60%	60%		设立或投资
青岛港纸浆物流有限公司 (“纸浆物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	55%	55%		设立或投资
青岛市青岛港大宗商品交易中心 有限公司(“大宗商品”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	贸易代理	-	100%	100%	同	控制下企业合并
国际发展	有限责任公司	中国香港	中国香港	投资管理	100%	-	100%	同	控制下企业合并
青岛港通宝航运有限公司 (“通宝航运”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物运输	100%	-	100%		设立或投资
青岛港通泽商贸有限公司 (“通泽商贸”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	商品销售	100%	-	100%		设立或投资
通用码头公司(0)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	80%	-	87%		设立或投资
青岛港瀚华集装箱有限公司 (“瀚华集装箱”)(0)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	集装箱服务	55%	-	60%		设立或投资
联化管道	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	燃油储存	75%	-	75%		设立或投资
青岛港联成国际物流有限公司 (“港联成物流”)	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	场站业务	-	58%	58%		设立或投资
潍坊港联化	有限责任公司	中国潍坊	中国潍坊	燃油储存	-	100%	100%		设立或投资
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	63%	37%	100%	非同	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	-	70%	70%		设立或投资
李宝港务	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货物装卸	100%	-	100%	非同	控制下企业合并
港联坤物流	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	货运代理	-	60%	60%		设立或投资
联兴理货	有限责任公司	中国青岛	中国青岛	外轮理货	-	100%	100%		设立或投资

八 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

- (i) 于 2014 年 5 月 23 日，本公司通过增资扩股方式取得摩科瑞物流 51% 的股权，从而将摩科瑞物流作为子公司纳入合并范围。截至 2017 年 12 月 31 日，少数股东未完成对摩科瑞物流的出资，本公司按照实际出资比例 58% 享有权益。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 2017 年 12 月 31 日，本公司及少数股东均未完成对摩科瑞仓储的出资，本公司按照实际出资比例 71% 享有权益。摩科瑞仓储相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，摩科瑞仓储董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

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

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

本公司对施维策拖轮的持股比例为 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%。

2017 年度，本公司之子公司未发行股本或债券。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 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

子公司名称	少数股东 持股比例	2017 年度 归属于少数股东的损益	2017 年度 向少数股东分派股利	2017 年 12 月 31 日 少数股东权益
百港财务公司	30%	80,141,777	-	479,689,477
摩科瑞物流(i)	42%	6,816,950	-	200,820,095
大唐港务	49%	(12,072,210)	-	146,707,144
联化管道(ii)	25%	5,245,233	-	152,112,982

(i) 根据合资合同规定，摩科瑞物流的少数股东持股比例为 49%，截至 2017 年 12 月 31 日，少数股东未完成对摩科瑞物流的出资，其实际出资比例为 42%。

(ii) 根据合资合同规定，联化管道的少数股东持股比例为 49%，截至 2017 年 12 月 31 日，少数股东未完成对联化管道的出资，其实际出资比例为 25%。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 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：

	2017 年 12 月 31 日				2016 年 12 月 31 日			
	青港财务公司	摩科瑞物流	大港港务	联化管道	青港财务公司	摩科瑞物流	大港港务	通用码头公司
流动资产	12,274,477,669	17,766,330	22,751,839	501,834,740	9,510,123,697	28,734,055	16,409,468	47,736,397
非流动资产	3,578,961,205	944,442,824	841,745,463	2,101,058,250	2,533,857,811	1,021,934,734	784,317,312	1,016,619,759
资产合计	15,853,438,874	982,209,154	864,497,302	2,602,892,990	12,043,981,508	1,050,668,789	800,726,780	1,064,356,156
流动负债	(14,251,102,282)	(189,008,501)	(197,599,377)	(542,543,941)	(10,707,824,980)	(264,139,471)	(232,596,595)	(326,854,852)
非流动负债	(3,371,667)	(348,064,422)	(370,444,509)	(1,450,954,634)	(4,330,861)	(320,604,792)	(244,090,687)	(137,500,000)
负债合计	(14,254,473,949)	(537,072,923)	(568,043,886)	(1,993,498,575)	(10,712,155,841)	(584,744,263)	(476,687,282)	(464,354,852)
	2017 年度				2016 年度			
营业收入	468,314,809	86,833,957	20,635,327	96,677,218	339,603,040	76,739,918	9,416,219	-
净利润	267,139,258	17,533,008	(24,572,882)	21,004,483	180,539,677	10,527,657	(10,083,204)	-
综合收益总额	267,139,258	17,523,008	(24,572,882)	20,574,483	180,539,677	10,527,657	(10,083,204)	-
经营活动现金流量	3,549,083,276	35,163,835	224,707	43,969,012	(1,846,496,798)	10,673,118	(1,003,676)	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业的基础信息

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

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

于2017年12月31日，上述重要合营企业无已发行股本或债券

(b) 重要合营企业的主要财务信息：

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
流动资产	475,158,513	1,961,343,528	262,842,582	2,468,308,273
其中：现金	382,959,371	1,705,548,451	236,976,525	1,457,789,038
非流动资产	2,683,118,280	10,395,613,650	2,773,082,558	8,732,819,037
资产合计	3,158,276,793	12,356,957,178	3,035,925,120	11,201,127,310
流动负债	(330,257,712)	(1,328,476,560)	(271,036,901)	(2,468,163,295)
非流动负债	-	(3,169,254,375)	-	(1,982,793,470)
负债合计	(330,257,712)	(4,497,730,935)	(271,036,901)	(4,450,956,765)
少数股东权益	-	453,282,764	-	419,839,733
归属于母公司的股东权益	2,828,019,081	7,405,943,479	2,764,888,219	6,330,330,812
按持股比例计算的净资产份额	1,414,009,541	3,583,823,050	1,382,444,110	1,962,402,552
调整事项				
—商誉	-	1,672,785,426	-	-
—内部交易未实现利润	(75,292,129)	(10,426,521)	(81,050,195)	-
对合营企业投资的账面价值	1,338,717,412	5,246,181,955	1,301,393,915	1,962,402,552
	2017年度		2016年度	
	青岛实华	QQCT	青岛实华	QQCT
营业收入	1,543,368,660	3,396,345,280	1,021,996,481	3,227,269,504
财务费用	3,934,500	(95,002,403)	(1,133,066)	(108,152,662)
所得税费用	(169,466,943)	(514,254,501)	(136,061,619)	(526,949,119)
净利润	543,130,862	1,692,166,972	410,189,014	1,584,633,331
归属于母公司的净利润	543,130,862	1,670,962,935	410,189,014	1,577,475,984
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	543,130,862	1,670,962,935	410,189,014	1,577,475,984
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	340,000,000	617,988,773	-	295,718,494
本年度合营企业宣告分派的股利	240,000,000	617,988,773	100,000,000	295,718,494

八 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)：

如附注六(9)所述，本公司于2017年5月22日取得QQCT 20%的股权，购买价款为3,198,650,840元。上述股权于交割日的公允价值是依据收益法计算，其关键假设列示如下：

折现率	10.96%
毛利率	64.00%

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。于2017年12月31日，QQCT的财务信息按照2017年取得QQCT新增20%股权时其可辨认资产和负债的公允价值持续计量的结果列示。

本集团采用估值技术确定QQCT资产负债于购买日的公允价值。主要资产的评估方法及其关键假设列示如下：

固定资产采用的评估方法为重置成本法，关键假设为房屋建筑物类资产按现有用途继续使用，机器设备类资产按现有用途在原地继续使用。

土地使用权采用的评估方法为市场比较法和基准地价系数修正法，关键假设为土地不改变使用用途。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(c) 联营公司对本集团而言不属重大。

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	1,781,390,386	1,779,217,626
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	138,097,214	100,018,589
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>138,097,214</u>	<u>100,018,589</u>
联营企业:		
投资账面价值合计	171,951,976	96,025,707
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	2,058,373	1,437,074
其他综合收益(i)	-	-
综合收益总额	<u>2,058,373</u>	<u>1,437,074</u>

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

(e) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团管理层认为长期股权投资不存在减值迹象，无需计提减值准备(2016 年 12 月 31 日：无)。

(f) 与合营企业及联营企业投资相关的未确认承诺见附注十一(3)。

九 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、融资租赁、保证担保、保险代理等业务。

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(a) 2017年度及2017年12月31日分部信息列示如下：

	集装箱处理及 配套服务	集装箱、煤炭及 其他货物装卸及 配套服务	液体散货处理 及配套服务	物流及海上 清舱服务	港口配套设施	金融服务	未分配金额	分部间抵消	合计
对外交易收入	234,824,663	3,045,091,693	561,632,266	4,155,865,758	2,138,274,636	421,285,478	-	-	10,547,034,509
分部间交易收入	-	118,358,641	-	217,715,422	886,709,385	58,913,415	-	(1,081,698,863)	-
营业成本	(69,523,369)	(2,380,031,445)	(152,627,397)	(2,627,558,791)	(1,584,744,544)	(84,784,949)	-	-	(6,895,170,485)
利息收入	-	3,174,544	1,922,547	12,858,275	3,004,756	189,740	195,909,275	(103,573,462)	108,486,648
利息费用	-	(40,980,544)	(63,891,066)	(5,660,253)	(13,824,168)	-	(113,553,283)	104,494,291	(133,415,025)
对联合和合营企业的投资收益	728,343,956	24,106,954	266,948,781	96,534,473	-	816,208	-	-	1,116,550,382
金融资产公允价值变动	(233,080)	13,608,654	(1,826,879)	(5,502,321)	(61,365,524)	(34,087,895)	(49,875,000)	-	(139,282,045)
折旧费和摊销费	(8,546,934)	(269,337,842)	(93,350,902)	(99,817,256)	(166,686,346)	(2,102,525)	(11,996,892)	-	(661,838,699)
利润总额	892,037,379	442,807,253	596,587,189	1,513,356,405	384,033,134	366,053,862	(158,568,107)	(45,497,295)	3,990,789,820
所得税费用	-	(3,594,130)	(41,010,350)	(291,349,710)	(34,151,289)	(90,226,822)	(290,855,791)	764,888	(750,427,234)
净利润	892,037,379	439,213,123	555,556,839	1,222,006,695	349,881,845	275,827,040	(449,427,898)	(44,732,437)	3,240,362,586
资产总额	5,916,835,538	9,084,807,012	7,108,467,912	3,947,755,988	5,839,274,450	15,802,179,085	10,363,378,202	(10,009,045,787)	46,053,652,412
负债总额	574,10,000	3,415,927,723	3,689,138,679	1,319,071,962	8,654,159,423	14,244,348,801	3,842,764,708	(10,231,865,274)	22,990,996,022
所有者权益(除少数股东权益外)其他	-	41,030,000	2,340,000	5,770,000	29,830,000	-	-	-	78,670,000
少数股东权益(除少数股东权益外)其他	5,468,698,805	1,177,306,963	1,481,246,210	322,371,543	-	90,616,208	-	-	8,538,241,729
非流动资产增加额(i)	24,007,320	337,308,380	1,593,803,327	226,636,470	45,111,250	(39,440,000)	40,359,958	(18,163,696)	1,208,623,107

(i) 非流动资产增加额不包括金融资产、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

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 分部信息(续)

(b) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	集装箱堆场及 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	192,631,867	2,836,490,967	127,832,701	3,385,348,533	2,119,861,543	326,347,137	-	-	8,990,612,748
分部间交易收入	-	78,957,798	-	162,644,900	727,314,268	27,891,239	-	(966,808,205)	-
营业成本	(66,817,305)	(2,158,171,929)	(29,613,781)	(2,176,748,756)	(1,619,547,464)	(54,203,520)	-	-	(6,105,102,751)
利息收入	-	2,689,352	659,783	10,577,703	2,996,218	265,846	120,239,489	(74,813,027)	62,585,063
利息费用	-	(18,020,157)	(4,158,695)	(3,327,216)	(4,283,808)	-	(95,325,680)	20,284,703	(104,830,851)
新联营和合营企业投资收益	506,562,834	20,070,775	198,334,059	66,147,914	-	-	-	-	793,115,582
资产减值损失计提	-	(26,009,224)	-	(651,442)	(7,540,726)	(10,958,570)	-	-	(45,159,962)
折旧费及摊销费	(11,706,355)	(243,320,039)	(22,602,077)	(63,749,120)	(166,028,860)	(2,096,182)	(8,970,860)	-	(538,473,493)
其他总额	626,914,127	365,279,803	287,486,752	1,149,686,057	328,250,299	268,985,267	(107,115,115)	(54,884,917)	2,864,614,263
所得税费用	-	(4,034,541)	(128,231)	(236,675,019)	(49,232,448)	(63,663,627)	(251,630,953)	9,847,784	(565,522,067)
净利润	626,914,127	361,245,262	287,358,521	943,011,047	279,017,850	205,326,630	(358,744,108)	(45,037,133)	2,269,092,196
资产总额	2,655,796,140	9,007,589,448	5,683,007,892	3,783,253,375	5,268,388,794	11,740,323,910	5,974,601,883	(5,830,388,236)	36,282,574,205
负债总额	65,930,000	3,372,943,094	2,857,693,074	1,227,202,045	5,865,117,764	10,695,724,344	4,616,521,673	(6,801,116,411)	22,800,015,563
初出费用和摊销费用以外的其他 非现金费用	-	50,030,000	50,000	1,350,000	26,740,000	20,000	-	-	78,190,000
对联营企业和合营企业增长期 股权投资	2,086,528,844	970,862,239	1,560,261,514	401,387,203	-	90,000,000	-	-	5,139,039,800
非流动资产增加(减)	-	815,390,397	1,946,610,807	118,910,462	34,563,207	40,348,611	7,118,058	(47,371,558)	2,915,469,884

(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

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 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：

	2017年度	2016年度
营业收入 -		
分部信息中对外交易收入	10,547,034,509	8,990,612,748
青港财务公司对外利息收入重分类 (i)	<u>(400,809,467)</u>	<u>(306,423,082)</u>
合并营业收入(附注六(35))	<u>10,146,225,042</u>	<u>8,684,189,666</u>
利息收入 -		
分部信息中利息收入	108,485,645	62,585,063
青港财务公司对外利息收入重分类 (i)	<u>400,809,467</u>	<u>306,423,082</u>
合并利息收入(附注六(37))	<u>509,295,112</u>	<u>369,008,145</u>
营业成本 -		
分部信息中的营业成本	6,899,170,495	6,106,102,751
青港财务公司对外利息支出重分类 (ii)	<u>(83,067,192)</u>	<u>(53,338,596)</u>
合并营业成本(附注六(35))	<u>6,816,103,303</u>	<u>6,052,764,155</u>
利息支出 -		
分部信息中利息支出	133,415,025	104,830,851
青港财务公司对外利息支出重分类 (ii)	<u>83,067,192</u>	<u>53,338,596</u>
合并利息支出(附注六(37))	<u>216,482,217</u>	<u>158,169,447</u>

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

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

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
青岛港集团	中国青岛	港口经营管理

本公司的最终控制方为青岛市国资委。

(b) 母公司注册资本及其变化

	2016年12月31日	本年增加	本年减少	2017年12月31日
青岛港集团	<u>1,860,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,860,000,000</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2017年12月31日		2016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	<u>58.45%</u>	<u>58.45%</u>	<u>73.84%</u>	<u>73.84%</u>

(2) 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注八。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(3) 合营企业和联营企业情况

除附注八中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的合营企业和联营企业的情况如下：

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

(i) 保税物流中心于2016年11月19日由合营公司变更为本公司之子公司。自2016年1月1日至合并日止期间，本集团与保税物流中心之间的交易仍属于关联方交易。

(ii) 孚宝港务于2017年5月5日由合营公司变更为本公司之子公司。自2016年1月1日至合并日止期间，本集团与孚宝港务之间的交易仍属于关联方交易。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况

公司名称	与本集团的关系
青岛港口医院投资管理有限公司(“港口医院”)	同受母公司控制
青岛港(集团)通达实业公司(“通达实业”)	同受母公司控制
青岛港湾职业技术学院(“港湾职业学院”)	同受母公司控制
青岛阜外心血管病医院有限公司(“阜外医院”)	同受母公司控制
青岛宏宇大酒店(“宏宇大酒店”)	同受母公司控制
青岛崂山风景区樱珠渡假村	同受母公司控制
青岛港投船务有限公司(“港投船务”)	同受母公司控制
基金管理(i)	同受母公司控制
青港租赁公司(i)	同受母公司控制
资产管理公司(i)	同受母公司控制
青岛国际邮轮有限公司(“国际邮轮”)	同受母公司控制
青岛盛港投资有限公司(“盛港投资”)	原同受母公司控制
青岛港小额贷款有限公司	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
青港金控	同受母公司控制
青岛港公安局	同受母公司控制
青岛董家口铁路有限公司(“董家口铁路”)	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
青岛前湾建设发展集团有限公司 (“前湾建设发展”)	同受母公司控制
青港(深圳)商业保理有限公司 (“青港商业保理”)	同受母公司控制

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 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
上海市海码头	本公司之少数股东
青岛邮轮母港中免免税品有限公司 (“邮轮母港免税品”)	母公司之联营公司
青岛港盛国际物流冷藏有限公司 (“港盛物流”)	母公司之联营公司
青岛邮轮母港开发建设有限公司	母公司之联营公司
QQCTN	QQCT 之子公司, 且与本公司存在相同关键管理人员
QQCTU	QQCTN 之合营企业, 且与本公司存在相同关键管理人员
青岛前湾新联合集装箱码头有限公司 (“QQCTUA”)	QQCTU 之合营企业, 且与本公司存在相同关键管理人员
青岛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
青岛西岸鑫通物流有限公司 (“西岸鑫通”)	西联之合营企业, 且与本公司存在相同关键管理人员
青岛董家口矿石检验有限公司 (“董家口矿石检验”)	QDOT 之合营企业, 且与本公司存在相同关键管理人员
中国船舶燃料青岛有限公司 (“中船燃青岛”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
中国青岛外轮代理有限公司 (“青岛外轮代理”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛远洋大亚物流有限公司 (“远洋大亚”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
上海泛亚航运有限公司 (“上海泛亚航运”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
中远海运集装箱运输有限公司 (“中远海运集装箱”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中远海运报关有限公司 (“中远海运报关”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中燃实业有限公司(“中燃实业”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 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
河南中远海运国际货运有限公司	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中远海运集装箱运输有限公司 (“青岛中远海运集装箱”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中远集装箱船务代理有限公司 (“中远集装箱船代”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
中远海运船务代理有限公司 (“中远船务代理”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
中海集装箱运输青岛有限公司 (“中海集装箱”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中远海运集运国际物流有限公司 (“中远海运集运”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中远海运物流有限公司 (“中远海运物流”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛远洋大亚保税物流有限公司 (“远洋大亚保税物流”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛新东方集装箱储运有限公司 (“新东方集装箱”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛外代报关有限公司(“外代报关”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
新鑫海航运有限公司(“新鑫海航运”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
中远海运国际货运有限公司	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛中燃银达油品有限公司	对本集团有重大影响之股东控制的企业
青岛港湾国际物流有限公司(“港湾物流”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业
上海中远威治罐箱物流有限公司 (“上海中远威治”)	对本集团有重大影响之股东控制的企业

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(4) 其他关联方情况(续)

(i) 2017 年度，本公司处置了所持有的基金管理、资产管理公司及青港租赁公司 100%的股权，处置日后，上述公司变更为青岛港集团之子公司(附注七(3))。自处置日至 2017 年 12 月 31 日止期间，本集团与上述公司之间的交易属于关联方交易。

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

(5) 关联交易

(a) 定价政策

本集团与关联方的交易为根据一般业务过程中与对方协定的定价及结算条款进行。向关联方收取和支付的租金由双方协商后确定。本公司之子公司青港财务公司向关联方提供的贷款及从关联方吸收存款的利率系在参照中国人民银行同期基准利率的基础上由双方确定。

(b) 采购商品、接受劳务等

	2017 年度	2016 年度
QDOT	575,610,772	495,572,215
中船燃青岛	143,885,202	97,603,870
西联	110,230,411	77,784,550
华能青岛	27,899,696	36,233,496
青岛实华	24,872,340	8,788,590
宏宇大酒店	9,501,111	4,533,236
阜外医院	8,174,948	5,980,314
QQCTU	7,360,266	18,775,460
上海泛亚航运	6,860,704	-
港投集团	4,975,094	1,620,295
青岛中远海运集装箱	1,857,604	-
QQCT	1,759,366	8,093,902
西岸鑫通	820,513	20,678
青岛外轮代理	787,952	-
董家口矿石检验	748,271	652,757
保税物流中心	-	5,340,579
其他	3,243,959	5,521,988
	<u>928,588,209</u>	<u>766,521,930</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 提供运输、装卸、维修等劳务

	2017 年度	2016 年度
QQCT	251,723,089	210,940,985
青岛外轮代理	115,568,357	105,009,832
青岛实华	112,220,440	76,333,937
QQCTU	79,843,016	71,674,435
QDOT	78,800,124	98,260,121
董家口万邦物流	77,542,329	849,266
远洋夫业	45,187,251	32,967,531
QQCTN	35,130,626	11,850,891
神州行货代	35,012,848	13,319,986
QQCTUA	33,631,629	26,833,225
青岛中远海运集装箱	31,664,629	7,652,823
港投集团	24,761,259	11,589,961
青岛港集团	23,127,289	33,880,366
长荣集装箱	21,790,730	15,702,061
中远海运集装箱	17,244,463	288,118
上海泛亚航运	10,810,143	7,216
港联荣物流	10,388,648	4,390,151
东港集装箱	10,327,850	6,732,097
滨州港青港国际码头	10,297,654	9,318,433
西联	8,511,308	9,738,040
港运泰物流	6,061,578	2,905,988
港华物流	5,204,069	20,541,750
新鑫海航运	3,506,730	-
港海物流	3,036,121	2,271,604
国际邮轮港开发建设	2,321,068	8,241,309
海湾液体化工	2,076,381	794,679
西岸鑫通	1,803,441	-
阜外医院	1,222,900	982,935
中远船务代理	1,162,612	-
董家口矿石检验	1,053,196	32,998
青威集装箱	1,021,364	149,057
中远海运物流	972,202	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(c) 提供运输、装卸、维修等劳务(续)

	2017 年度	2016 年度
中远海运集运	918,556	1,837,165
华能青岛	822,392	910,111
中远集装箱船代	262,915	10,891,543
联合船代	226,870	253,003
QQCTI	6,127	2,449,962
保税物流中心	-	4,778,734
其他	7,064,207	3,999,603
	<u>1,072,326,411</u>	<u>808,379,916</u>

(d) 提供建筑劳务

	2017 年度	2016 年度
QDOT	241,367,974	199,207,458
QQCTN	225,506,506	346,833,999
港投集团	90,482,596	143,661,660
西联	38,870,754	29,833,225
青岛港集团	36,748,867	47,682,147
海湾职业学院	35,289,781	34,057,384
QQCTU	33,862,629	16,051,170
海湾液体化工	23,331,379	9,957,886
QQCT	21,820,341	11,114,588
阜外医院	20,776,776	13,381,643
港投地产	18,443,087	-
青岛实华	13,495,305	20,066,519
东港集装箱	1,072,998	-
滨州港青港国际码头	-	1,459,459
其他	2,750,458	732,120
	<u>803,819,451</u>	<u>874,039,258</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(e) 销售港口机械及其他设备

	2017 年度	2016 年度
QDOT	106,152,230	4,707,447
QQCT	78,244,461	17,672,608
QQCTN	62,685,459	169,924,342
QQCTU	788,079	1,039,316
青岛实华	512,821	683,761
西联	-	5,018,803
港湾职业学院	-	1,931,624
其他	407,162	839,316
	<u>248,790,212</u>	<u>201,817,217</u>

(f) 销售水、电、蒸汽、油等

	2017 年度	2016 年度
QQCT	131,829,484	127,119,419
QDOT	118,105,052	111,604,735
QQCTUA	14,379,311	675,192
西联	12,909,422	15,311,836
青岛实华	9,380,839	12,519,653
QQCTN	9,346,478	11,960,284
QQCTU	6,641,548	5,345,365
长荣集装箱	3,801,631	3,483,927
青岛港集团	3,280,879	681,341
神州行货代	3,281,456	1,387,259
国际邮轮港开发建设	2,992,680	2,878,436
东港集装箱	2,363,789	1,986,120
港投集团	2,237,912	1,947,820
国际邮轮	2,093,990	-
华能青岛	1,892,742	1,935,784
海湾液体化工	1,416,493	1,718,075
青岛港公安局	1,150,193	1,297,129
滨州港青港国际码头	15,479	4,257,150
其他	4,853,106	5,153,247
	<u>331,981,484</u>	<u>311,262,772</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(g) 租出资产收益

	2017 年度	2016 年度
青岛实华	354,013,351	31,507,424
QQCT	229,062,846	201,342,254
QDOT	31,805,018	11,922,344
神州行货代	16,447,716	5,622,499
QQCTU	9,362,741	1,210,360
长荣集装箱	9,221,091	6,870,679
东港集装箱	6,131,729	6,085,400
远洋大亚	5,774,381	5,898,064
滨州港古港国际码头	5,522,709	-
西联	5,418,947	491,429
港湾物流	5,317,211	-
新东方集装箱	3,879,063	-
港联荣物流	3,306,695	-
QQCTN	2,642,017	2,575,350
QQCTUA	2,438,095	-
保税物流中心	-	7,892,063
其他	742,844	416,608
	<u>691,086,454</u>	<u>281,834,474</u>

(h) 租入资产费用

	2017 年度	2016 年度
青岛港集团	74,555,593	70,552,058
QQCTU	5,384,713	-
港投集团	4,155,903	4,974,897
西联	3,301,887	-
QQCT	1,256,915	-
远洋大亚	380,000	-
	<u>89,035,011</u>	<u>75,526,955</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(i) 关联方代为收取的港务管理收入

	2017年度	2016年度
青岛实华	102,273,578	68,902,867
QQCT	84,692,918	79,325,215
QQCTU	27,717,728	28,911,870
QDOT	8,268,161	9,359,640
西联	6,388,217	6,063,884
QQCTUA	5,684,166	5,900,844
QQCTN	3,559,200	-
	<u>238,583,968</u>	<u>198,464,320</u>

(j) 提供贷款

	2017年度	2016年度
QQCT	930,362,342	-
QDOT	288,065,035	968,778,162
QQCTN	255,000,000	638,138,644
阜外医院	203,000,000	47,206,828
青港租赁公司	159,000,000	-
QQCTU	110,000,000	675,000,000
海湾液体化工	68,339,820	64,927,814
华能青岛	60,000,000	60,000,000
港运泰物流	60,000,000	10,000,000
西联	46,000,000	140,000,000
青威集装箱	-	160,000,000
	<u>2,179,767,197</u>	<u>2,764,051,448</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(k) 借出资金利息收入

	2017 年度	2016 年度
QQCTU	68,015,638	70,756,167
QQCTN	41,229,711	29,764,395
QDOT	41,134,620	35,157,037
QQCT	18,283,559	-
西联	8,289,344	12,843,294
阜外医院	6,331,143	656,678
青威集装箱	5,709,802	1,336,249
海湾液体化工	4,791,651	1,023,197
青港租赁公司	4,081,449	-
港运泰物流	2,858,302	1,642,103
华能青岛	889,651	2,605,125
青岛实华	-	2,527,167
	<u>201,614,870</u>	<u>158,311,412</u>

(l) 吸收存款及借入资金利息支出

	2017 年度	2016 年度
青岛港集团	46,978,555	31,237,899
QQCT	12,177,411	9,146,881
青港租赁公司	8,467,533	-
青岛实华	3,838,714	1,065,547
QQCTN	3,643,042	575,745
董家口万邦物流	2,722,951	239,147
QQCTI	2,392,429	1,159,503
青港金控	1,893,799	-
港投集团	1,455,389	1,191,767
阜外医院	1,128,445	1,219,707
国际邮轮港开发建设	998,058	1,032,723
QQCTU	866,262	2,159,566
QQCTUA	582,734	458,903
港华物流	450,582	495,454
其他	3,122,645	3,193,539
	<u>90,718,547</u>	<u>53,176,381</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(m) 购买资产^(a)

	2017 年度	2016 年度
青岛港集团	305,289,966	-
港投集团	216,750,903	61,003,058
QQCT	18,080,920	-
	<u>540,121,789</u>	<u>61,003,058</u>

(n) 接受贷款

	2017 年度	2016 年度
青港租赁公司	54,872,888	-
青港商业保理	7,980,000	-
	<u>62,852,888</u>	<u>-</u>

(o) 资产转让

	2017 年度	2016 年度
QDOT	385,742,778	5,370,945
阜外医院	-	150,303
青岛实华	-	144,935
	<u>385,742,778</u>	<u>5,666,183</u>

(p) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,071,770</u>	<u>4,743,083</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(q) 关联方委托管理工程项目

	2017 年度	2016 年度
受关联方委托对外支付工程款 —		
青岛港集团	27,876,295	138,490,913
青岛实华	13,430,471	5,908,710
QQCTN	9,757,126	8,185,750
QQCTU	-	1,878,488
	<u>51,063,892</u>	<u>154,461,861</u>
自关联方收取工程款 —		
青岛港集团	32,248,023	157,327,521
QQCTN	26,638,182	11,620,194
青岛实华	17,683,500	1,366,430
QQCTU	-	4,536,219
	<u>76,569,705</u>	<u>174,850,364</u>

(r) 为关联方代收代付港建费、港务费和港口设施保安费等

	2017 年度	2016 年度
受关联方委托收取资金 —		
QQCT	598,087,327	559,036,038
QQCTU	222,502,879	217,023,640
QQCTUA	40,728,837	45,908,108
QQCTN	14,056,663	-
	<u>875,375,706</u>	<u>821,967,786</u>
向关联方支付资金 —		
QQCT	597,891,017	557,609,056
QQCTU	220,762,446	220,385,464
QQCTUA	41,071,147	44,918,750
QQCTN	13,021,505	-
	<u>872,746,115</u>	<u>822,913,270</u>

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联交易(续)

(s) 为关联方代付内退及统筹外福利

2017 年度，本集团代青岛港集团向内退及离退休员工支付费用 2,624,347 元，同时，青岛港集团新增划转已计提的员工内退及统筹外福利负债 1,066,314 元至本集团，以继续抵减本集团对青岛港集团的欠款(2016 年度：4,392,860 元)。

本集团将于以后年度代青岛港集团管理并向该些内退及离退休员工支付费用。其中一年内将支付的部分列示在其他应付款，其余部分列示在长期应付款(附注六(26))。

(t) 购买QQCT的20%股权及处置基金管理、资产管理公司和青港租赁公司

于2017年5月22日，本集团从上海中海码头购买其持有的QQCT的20%股权，购买价款为人民币3,198,650,840元，相关披露请参见附注六(9)。

于2017年4月17日，本集团将基金管理处置给青岛港集团，处置价款为2,918,423元，相关披露请参见附注七(2)。

于2017年8月10日，本集团将资产管理公司处置给青港金控，处置价款为177,088,324元，相关披露请参见附注七(2)。

于2017年9月19日，本集团将青港租赁公司处置给青港金控及其子公司青岛港资产管理(香港)有限公司，处置总价款为277,614,904元，相关披露请参见附注七(2)。

(u) 其他代收代付款项

本公司之子公司青港财务公司代关联方开具票据，参见附注十一(4)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	467,883,993	(23,394,200)	2,122,293	-
QDOT	164,635,761	(8,494,253)	38,684,920	-
青岛港集团	125,094,761	(6,323,428)	16,919,513	-
西联	42,053,928	(2,127,696)	53,492,159	-
港投集团	41,359,511	(2,067,976)	62,946,849	-
QQCTU	40,293,409	(2,132,610)	26,077,947	-
QQCT	35,396,802	(1,778,878)	18,685,778	-
阜外医院	18,288,627	(914,431)	7,696,575	-
海湾液体化工	14,233,498	(711,675)	4,353,033	-
港投地产	11,387,186	(1,052,908)	-	-
青岛实华	11,188,777	(559,439)	10,417,290	-
董家口万邦物流	8,122,909	(406,145)	975,513	-
神州行货代	7,045,519	(352,276)	1,739,076	-
远洋大亚	5,009,010	(250,451)	2,531,560	-
QQCTUA	3,993,738	(202,312)	1,072,766	-
长荣集装箱	3,200,000	(160,000)	2,600,273	-
东磊集装箱	2,883,559	(144,178)	1,011,725	-
上海泛亚航运	2,045,001	(102,250)	442,604	-
国际邮轮	1,934,070	(96,703)	-	-
中远海运集装箱	1,485,195	(74,260)	-	-
港联荣物流	1,460,489	(73,024)	585,644	-
青岛中远海运集装箱	992,497	(49,625)	476,936	-
滨州港青港国际码头	350,000	(17,500)	2,283,800	-
中远集装箱船代	-	-	1,794,894	-
其他	2,155,881	(107,793)	3,202,132	-
	<u>1,012,494,121</u>	<u>(51,594,011)</u>	<u>260,113,280</u>	-

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(b) 预付款项

	2017年12月31日	2016年12月31日
上海泛亚航运	5,088,091	-
QQCTU	3,131,429	-
西联	2,000,000	-
QQCT	969,635	-
青岛中远海运集装箱	756,055	-
宏宇大酒店	286,000	308,000
青岛外轮代理	261,087	214,113
远洋大亚	4,630	-
联合船代	1,340	-
	<u>12,498,267</u>	<u>522,113</u>

(c) 应收股利

	2017年12月31日	2016年12月31日
青岛实华	-	100,000,000

(d) 应收利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
QQCTU	2,262,597	2,166,198
QQCTN	1,360,604	1,303,648
QQCT	1,306,250	-
QDOT	1,079,388	993,014
青港租赁公司	339,088	-
阜外医院	284,845	-
其他	625,419	655,090
	<u>7,258,191</u>	<u>5,117,950</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(e) 其他应收款

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
提供贷款				
QDOT	147,472,878	(2,380,732)	151,451,402	(800,000)
QQCTU	110,000,000	(2,250,000)	-	-
阜外医院	69,000,000	(1,725,000)	-	-
华能青岛	60,000,000	(1,500,000)	60,000,000	-
港运泰物流	60,000,000	(1,500,000)	10,000,000	(200,000)
西联	46,000,000	(1,150,000)	40,000,000	(800,000)
QQCTN	-	-	39,858,274	(996,457)
海湾液体化工	-	-	902,400	(18,048)
	<u>492,472,878</u>	<u>(10,505,732)</u>	<u>302,212,076</u>	<u>(2,814,505)</u>
其他				
QDOT	226,003,198	(11,300,160)	14,579,322	-
西联	8,242,308	(412,115)	4,107,478	-
QQCTU	7,000,243	(355,825)	9,745,323	-
新东方集装箱	3,097,126	(154,856)	-	-
董家口万邦物流	2,606,329	(130,316)	-	-
青岛实华	2,010,923	(100,546)	13,878,327	-
滨州港青港国际码头	1,971,652	(98,583)	3,480,866	-
港湾职业学院	1,345,350	(67,268)	1,021,821	-
阜外医院	728,438	(36,422)	1,208,887	-
港投集团	689,679	(37,976)	951,309	-
QQCTN	468,416	(23,421)	180,473,154	-
神州行货代	399,241	(19,962)	1,354,819	-
QQCT	260,980	(13,049)	12,276,762	-
其他	3,161,697	(158,086)	3,187,575	-
	<u>257,985,580</u>	<u>(12,908,585)</u>	<u>246,265,643</u>	<u>-</u>
	<u>750,458,458</u>	<u>(23,414,317)</u>	<u>548,477,719</u>	<u>(2,814,505)</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 一年内到期的非流动资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	204,450,000	(5,111,250)	199,940,000	(4,998,500)
QQCTU	50,000,000	(1,250,000)	35,000,000	(700,000)
青港租赁公司	24,718,620	(617,966)	-	-
青威集装箱	20,000,000	(400,000)	32,000,000	(400,000)
港运泰物流	16,500,000	(412,500)	7,200,000	(144,000)
海湾液体化工	5,744,208	(143,605)	863,711	(15,400)
QDOT	3,000,000	(75,000)	22,881,331	(30,000)
西联	2,000,000	(50,000)	6,500,000	(130,000)
阜外医院	500,000	(12,500)	4,048,618	-
	<u>326,912,828</u>	<u>(8,072,821)</u>	<u>308,433,660</u>	<u>(6,417,900)</u>

(g) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTU	1,415,000,000	(35,375,000)	1,525,000,000	(17,000,000)
QQCT	900,000,000	(9,000,000)	-	-
QDOT	715,000,000	(17,875,000)	892,522,064	(3,960,000)
QQCTN	693,000,000	(17,325,000)	661,530,000	(5,538,250)
青港租赁公司	358,411,356	(8,960,284)	-	-
阜外医院	133,400,000	(3,335,000)	35,157,943	-
海湾液体化工	124,090,000	(3,102,250)	63,010,000	(1,262,074)
青威集装箱	85,000,000	(1,700,000)	130,000,000	(2,600,000)
西联	67,000,000	(1,675,000)	190,500,000	(2,450,000)
港运泰物流	-	-	16,500,000	(330,000)
	<u>4,490,901,356</u>	<u>(98,347,534)</u>	<u>3,514,220,007</u>	<u>(33,140,324)</u>

(h) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
青港商业保理	<u>7,980,000</u>	<u>-</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(l) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QDOT	13,000,000	-
青岛港集团	-	42,677,298
	<u>13,000,000</u>	<u>42,677,298</u>

(j) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QDOT	155,727,086	146,188,371
华能青岛	5,607,864	12,692,154
中船燃青岛	2,677,500	-
西联	2,546,408	979,547
QQCTU	1,737,619	58,958
港投集团	1,161,323	59,327
西岸鑫通	960,000	24,194
其他	1,999,385	1,252,852
	<u>172,417,185</u>	<u>161,255,403</u>

(k) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QQCT	197,421,375	197,421,375
QQCTN	3,767,260	2,518,940
港华物流	3,747,711	35
青岛实华	2,758,994	2,220,000
青岛港集团	2,345,044	-
QQCTU	1,315,360	1,210,360
东港集装箱	721,067	348,857
其他	1,722,609	860,643
	<u>213,799,420</u>	<u>204,580,210</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
吸收存款一		
百岛港集团	4,490,188,308	4,576,904,990
QQCT	860,227,540	1,097,910,462
青港金控	766,558,934	-
QQCTN	608,560,417	126,762,922
青岛实华	382,959,371	236,976,525
QQCTI	176,365,357	173,406,171
QQCTU	147,983,955	123,366,873
阜外医院	83,122,218	81,536,416
港投集团	77,795,529	119,900,476
董家口万邦物流	71,181,977	34,411,418
国际邮轮港开发建设	59,639,793	73,130,534
青港租赁公司	58,617,263	-
港海物流	54,878,212	29,336,470
港湾职业学院	48,865,706	78,184,162
西联	47,862,018	26,657,970
资产管理公司	41,911,082	-
港投地产	32,415,334	-
港华物流	26,988,951	27,963,101
QQCTUA	26,501,479	36,321,405
QDOT	22,502,834	3,111,243
前湾建设发展	20,731,148	-
港联荣物流	18,969,324	9,062,602
港运泰物流	18,231,092	21,768,900
尔港集装箱	17,097,029	17,000,000
港盛物流	15,525,615	15,346,707
长荣集装箱	12,897,195	12,368,276
青港商业保理	10,745,202	-
国际邮轮	10,014,705	-
港口医院	3,596,085	3,611,199
海湾液体化工	2,388,238	3,001,962
董家口矿石检验	1,879,691	71,995

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(i) 其他应付款(续)

	2017年12月31日	2016年12月31日
宏宁大酒店	1,727,608	1,634,269
基金管理	1,606,722	-
通达实业	1,572,912	2,194,453
董家口中外运物流	724,118	28,202,253
孚宝港务	-	2,453,127
其他	2,751,301	2,995,673
	<u>8,225,584,263</u>	<u>6,965,592,554</u>
其他一		
港投集团	104,707,542	105,572,895
QQCTN	31,601,434	-
QQCT	24,086,715	12,607,844
QQCTU	5,973,114	5,115,517
远洋大亚	2,319,512	-
港投地产	1,112,948	177,935
QQCTUA	562,528	959,358
联合船代	500,000	500,000
中海船代	500,000	500,000
长荣集装箱	289,617	92,511
青岛实华	178,968	7,961,383
青岛港集团	-	481,294,157
其他	1,290,009	1,196,409
	<u>173,122,387</u>	<u>615,978,009</u>
	<u>8,398,706,650</u>	<u>7,581,570,563</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(m) 应付利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
青岛港集团	12,702,683	21,672,937
QQCT	7,655,009	5,181,543
QQCTI	2,783,716	455,430
QQCTN	2,169,661	56,321
青岛实华	2,059,749	77,273
青港金控	720,637	-
卓外医院	343,133	351,213
国际邮轮港开发建设	333,382	643,856
港华物流	178,680	127,192
东港集装箱	166,603	11,787
港口医院	96,929	49,737
港联荣物流	80,032	1,368
国际邮轮	71,778	-
港海物流	63,113	90,409
其他	302,922	354,781
	<u>29,728,027</u>	<u>29,073,847</u>

(n) 其他非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
QQCT	3,013,193,560	3,210,614,935
QQCTN	52,897,740	55,416,680
QQCTU	16,138,133	17,348,493
青岛实华	-	2,220,000
	<u>3,082,229,433</u>	<u>3,285,600,108</u>

(o) 一年内到期的非流动负债

	2017年12月31日	2016年12月31日
青港租赁公司	<u>11,262,064</u>	<u>-</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(6) 关联方应收、应付款项余额(续)

(p) 长期应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
青港租赁公司	528,982,387	-

(7) 关联方承诺

本集团于资产负债表日，除附注六(29)所述向 QQCT 出租前湾港区港口设施及向 QQCTN 及 QQCTU 出租港池外，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁 - 租入

	2017年12月31日	2016年12月31日
QQCT	3,600,000	-

租赁 - 租出

	2017年12月31日	2016年12月31日
QQCT	415,445,000	429,150,000
滨州港青港国际码头	6,498,000	-
长荣集装箱	36,000	-
神州行货代	-	4,267,680
	421,979,000	433,417,680

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(8) 董事利益及权益

(a) 董事及执行总裁薪酬

2017 年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下：

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

(i) 于 2017 年 6 月 28 日辞任董事职位。

(ii) 于 2017 年 6 月 28 日任命董事职位。

于 2017 年度，董事焦广军及姜春风为本集团提供了管理服务，本集团未就上述人员作为董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提供服务的薪酬中。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(8) 董事利益及权益(续)

(a) 董事及执行总裁薪酬(续)

2016年度每位董事、监事及执行总裁的薪酬如下:

姓名	作为董事提供服务的薪酬				就管理本公司或子公司而提供的其他服务的薪酬	合计
	薪金	工资及补贴	社会保险费	奖金		
执行董事:						
郑明辉	-	-	-	-	-	-
焦广军(执行总裁)	-	139,811	48,502	-	-	188,313
姜春风	-	270,503	48,502	654,200	-	973,205
非执行董事:						
成新农	-	-	-	-	-	-
孙亚非(i)	-	-	-	-	-	-
张庆财(ii)	-	-	-	-	-	-
马宝亮	-	140,261	48,502	-	-	188,763
独立非执行董事:						
王亚平	228,776	-	-	-	-	228,776
邹雨强	278,649	-	-	-	-	278,649
杨秋林	259,838	-	-	-	-	259,838
监事:						
付新民	-	-	-	-	-	-
迟殿谋	-	-	-	-	-	-
薛清霞	-	287,370	48,502	270,600	-	606,472
刘玉萍	-	319,956	48,502	33,600	-	402,058
李旭修	130,613	-	-	-	-	130,613
刘登清	130,613	-	-	-	-	130,613
	1,028,489	1,157,901	242,510	958,400	-	3,387,300

(i) 于2016年6月6日辞任董事职位。

(ii) 于2016年6月6日任命董事职位。

于2016年度,董事焦广军及姜春风为本集团提供了管理服务,本集团未就上述人员作为董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提供服务的薪酬中。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(8) 董事利益及权益(续)

(b) 2017年度，本集团不存在董事而终止福利(2016年度：无)。

(c) 2017年度，本公司没有就获得董事服务而向第三方支付的对价(2016年度：无)。

(d) 2017年度，本公司未向董事、受董事控制的法人及董事的关联人士提供贷款、准贷款，或就董事、受董事控制的法人及董事的关联人士的贷款提供担保(2016年度：无)。

(e) 2017年度，本公司没有签订任何与本集团之业务相关而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(2016年度：无)。

(9) 薪酬最高的前五位

2017 年度本集团薪酬最高的前五位中包括 3 位董事(2016 年度：3 位董事)，其薪酬已反映在上表中；其他 2 位(2016 年度：2 位)的薪酬合计金额列示如下：

	2017 年度	2016 年度
工资及补贴	504,294	478,936
社会保险费	134,691	76,795
奖金	1,584,349	800,050
	<u>2,223,334</u>	<u>1,355,781</u>
	人数	
	2017 年度	2016 年度
薪酬范围：		
港币 0 元 - 1,000,000 元 (折合人民币约 0 元 - 900,000 元)	-	1
港币 1,000,000 元 - 1,500,000 元 (折合人民币约 900,000 元 - 1,350,000 元)	2	1
	<u>2</u>	<u>2</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 关联方关系及其交易(续)

(10) 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，2017 年度，青港财务公司新增委托贷款业务本金 178,000,000 元(2016 年度新增委托贷款业务本金：295,000,000 元)。截至 2017 年 12 月 31 日，委托贷款余额为 1,509,343,470 元(2016 年 12 月 31 日：1,677,343,470 元)，上述委托贷款的期限从一年到十年不等。因委托贷款本息不能收回的风险责任由提供贷款方承担，青港财务公司不承担任何风险责任，上述委托贷款被视为资产负债表外项目，因此，相应的应收和应付余额未在本合并财务报表中予以确认。管理层认为上述委托贷款安排不会使本集团面临任何重大信用风险。

与信用承诺相关的表外事项参见附注十一(4)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项

(1) 资本性支出承诺事项

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

	2017年12月31日	2016年12月31日
港务设施等	448,531,524	215,627,269

(2) 经营租赁承诺事项

(a) 经营租入承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	8,202,452	10,351,152
一至二年	7,944,802	7,998,802
二至三年	7,936,402	7,998,802
三年以上	7,245,469	11,266,770
	<u>31,329,125</u>	<u>37,615,526</u>

(b) 经营租出承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，除附注六(29)所述经营租出承诺事项外，本集团未来应收取租金汇总如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	35,831,571	47,497,564
一至二年	31,552,000	30,919,496
二至三年	29,699,000	29,567,267
三年以上	329,015,000	353,393,322
	<u>426,097,571</u>	<u>461,377,649</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 承诺事项(续)

(3) 对外投资承诺事项

根据与滨州港务集团有限公司于2014年12月签订的协议，本集团承诺以25,000,000元向滨州港青港国际码头出资，截至2017年12月31日，本集团已出资4,000,000元，尚未支付的金额为21,000,000元。

根据与马士基码头、瓦多投资公司于2016年10月签订的协议，本集团承诺以1,745,370欧元购买马士基码头持有的瓦多投资公司16.5%股权，以及按该持股比例向瓦多投资公司增资14,077,800欧元，合计承诺支付15,823,170欧元。截至2017年12月31日，尚未支付的增资款金额为5,692,870欧元。

根据与青岛中远海运物流有限公司于2017年12月签订的协议，本集团承诺以15,000,000元向青岛港联海国际物流有限公司出资，截至2017年12月31日，本集团尚未支付的金额为15,000,000元。

(4) 信用承诺

截至2017年12月31日，青岛港集团及其子公司、其他关联方为从第三方购买原材料及设备而从本公司之子公司青港财务公司开具承兑汇票余额为51,069,519元(2016年12月31日：101,093,780元)。青港财务公司向开具票据申请人收取与所开票据一定金额的保证金，并将在汇票到期后直接向第三方供货商支付货款。

此外，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2017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12,538,000元(2016年12月31日：15,804,000元)。

十二 租赁

本集团通过融资租赁租入固定资产(附注六(11))，未来应支付租金汇总如下：

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
一年以内	39,200,878	—
一到二年	82,948,243	—
二到三年	123,857,878	—
三年以上	386,507,280	—
	<u>632,514,279</u>	<u>—</u>

于2017年12月31日，未确认的融资费用余额为88,062,144元(2016年12月31日：本集团无融资租赁租入的固定资产)。

十三 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动性风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(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)存在外汇风险。本集团总部财务部门负责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，本集团可能会以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2017年度，本集团安排于未来卖出约4.44亿元港币并以约定汇率买入美元的远期外汇交易，以抵减港币兑美元汇率波动的影响(2016年度，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约)。

于2017年12月31日及2016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：

	2017年12月31日			合计
	美元项目	港币项目	其他项目	
外币金融资产 -				
货币资金	530,674,994	438,760,373	1,154,689	970,590,056
应收款项	41,460,558	-	174,037	41,634,595
	<u>572,135,552</u>	<u>438,760,373</u>	<u>1,328,726</u>	<u>1,012,224,651</u>
外币金融负债 -				
应付款项	(19,905,011)	-	(49,939)	(19,954,950)
短期借款	-	-	(7,540,000)	(7,540,000)
长期借款	-	-	(80,063,060)	(80,063,060)
	<u>(19,905,011)</u>	<u>-</u>	<u>(87,652,999)</u>	<u>(107,558,010)</u>
	2016年12月31日			
	美元项目	港币项目	其他项目	合计
外币金融资产 -				
货币资金	138,865,879	43,807,591	-	182,673,470
应收款项	22,022,610	-	12,592	22,035,202
	<u>160,888,489</u>	<u>43,807,591</u>	<u>12,592</u>	<u>204,708,672</u>
外币金融负债 -				
应付款项	(15,521,224)	-	(8,000)	(15,529,224)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(a) 外汇风险(续)

于2017年12月31日，对于本集团各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约16,567,000元(2016年12月31日：约4,361,000元)，对其他综合收益无影响。

于2017年12月31日，对于本集团各类港币金融资产，如果人民币对港币升值或贬值4%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约13,163,000元(2016年12月31日：约1,314,000元)，对其他综合收益无影响。

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于货币资金、向关联方及第三方提供的贷款、青港财务公司吸收存款、银行借款及应付债券，除部分货币资金、部分青港财务公司吸收存款、部分银行借款及向关联方及第三方提供的按固定利率计息的贷款及应付债券外，均按浮动利率计息。浮动利率的金融资产和金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融资产和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2017年12月31日，本集团带息负债包括青港财务公司吸收存款8,225,623,295元(附注六(23))，其中7,986,022,524元按浮动利率计息，其余部分按固定利率计息；应付债券3,500,000,000元(附注六(25))，均按固定利率计息；以及银行借款269,708,433元(附注六(17)、(24))，其中132,540,687元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

于2017年12月31日，本集团带息资产包括货币资金11,705,176,363元(附注六(1))，其中2,725,381,994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5,310,414,864元(附注六(3)、(8))，其中3,195,941,986元为浮动利率合同，其余部分为固定利率合同。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息资产的收入以及本集团尚未收回的以浮动利率计算的带息资产的利息收入，同时会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的影响，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。2017年度及2016年度本集团并无利率互换安排。

十三 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险(续)

于2017年12月31日，如果以浮动利率计算的银行借款及向关联方提供的贷款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约663,000元(2016年12月31日：约603,000元)。

于2017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2017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7,345,000元(2016年12月31日：7,543,000元)。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收利息、应收票据和长期应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、除发放贷款外的其他应收款及长期应收款和应收票据，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、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债务人的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

(3) 流动性风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门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，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：

	2017年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	一到五年	五年以上	
短期借款	57,035,157	-	-	-	57,035,157
应付票据	882,183,561	-	-	-	882,183,561
应付账款	1,517,605,961	-	-	-	1,517,605,961
其他应付款	9,824,122,352	-	-	-	9,824,122,352
应付利息	99,576,003	-	-	-	99,576,003
一年内到期的长期负债	38,938,626	-	-	-	38,938,626
长期借款	6,834,433	34,337,001	162,483,358	10,107,397	213,762,189
长期应付款	-	68,338,868	477,531,053	52,872,704	598,742,625
应付债券	105,300,000	105,300,000	3,710,600,000	-	3,921,200,000
	<u>12,531,596,093</u>	<u>207,975,869</u>	<u>4,350,614,411</u>	<u>62,980,101</u>	<u>17,153,166,474</u>

	2016年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	一到五年	五年以上	
短期借款	263,931,939	-	-	-	263,931,939
应付票据	817,619,173	-	-	-	817,619,173
应付账款	1,125,837,022	-	-	-	1,125,837,022
其他应付款	9,932,590,088	-	-	-	9,932,590,088
应付利息	99,129,006	-	-	-	99,129,006
一年内到期的长期负债	24,861,949	-	-	-	24,861,949
长期借款	6,732,144	31,117,557	96,574,695	27,840,916	162,265,312
长期应付款	-	3,380,935	9,982,109	44,738,865	58,101,909
应付债券	105,300,000	105,300,000	3,815,900,000	-	4,026,500,000
	<u>12,376,001,321</u>	<u>139,798,492</u>	<u>3,922,456,804</u>	<u>72,579,781</u>	<u>16,510,836,398</u>

银行借款及应付债券偿还期分析如下：

	2017年12月31日		2016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	81,535,445	-	286,277,290	-
一至两年	27,380,000	-	24,850,000	-
两年至五年	150,792,988	3,500,000,000	85,720,000	3,500,000,000
超过五年	10,000,000	-	26,820,687	-
	<u>269,708,433</u>	<u>3,500,000,000</u>	<u>423,667,977</u>	<u>3,500,000,000</u>

十四 公允价值估计

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，可供出售金融资产 750,357,788 元(2016 年 12 月 31 日：890,000,000 元)(附注六(7))为基于不可观察的输入值确认，属于第三层次。

上述第三层次金融资产变动如下：

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

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

	可供出售 金融资产	以公允价值计量 且其变动计入 当期损益的 金融资产	合计
2016年1月1日	-	200,000,000	200,000,000
购买	3,250,000,000	-	3,250,000,000
出售	(2,360,000,000)	(200,000,000)	(2,560,000,000)
当期利得总额	10,623,633	146,731	10,770,364
计入损益的利得	(10,623,633)	(146,731)	(10,770,364)
2016年12月31日	890,000,000	-	890,000,000

计入损益的利得为计入利润表中的投资收益。

上述第二层次金融资产的不可观察输入值为其预期收益率，管理层依据预期收益率对其公允价值进行评估。

(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：应收款项、长期应收款、短期借款、应付款项、应付债券、长期借款、长期应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十五 资本管理

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

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

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

于2017年12月31日及2016年12月31日，本集团的资本负债比率列示如下：

	2017年 12月31日	2016年 12月31日
银行借款(附注六(17)、(24))	269,708,433	423,667,977
青港财务公司吸收存款(附注六(23))	8,225,623,295	6,965,592,554
应付债券(附注六(25))	3,500,000,000	3,500,000,000
减：现金(附注六(46)(e))	<u>(6,362,939,502)</u>	<u>(2,747,487,988)</u>
净负债	5,632,392,226	8,141,772,543
股东权益	<u>25,062,656,390</u>	<u>15,482,558,623</u>
总资本	<u>30,695,048,616</u>	<u>23,624,331,166</u>
资本负债比率	<u>18%</u>	<u>34%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 其他事项

2014 年 8 月 15 日，青岛海事法院向青岛港集团和本公司(“青岛港相关方”)出具应诉通知书等文书，原告理资堂(上海)物流有限公司(“理资堂物流”)请求法院判令青岛鸿途物流有限公司(第三方货运代理公司)及青岛港相关方向理资堂物流交付存放在青岛港相关方的铝锭(“诉讼事项 I”)及氧化铝(“诉讼事项 II”)，或者赔偿相应货物价值，其中铝锭约合人民币 120,065,056 元，氧化铝约合美元 38,892,195 元，并由青岛鸿途物流有限公司和青岛港相关方承担法律诉讼的全部财产保全费和诉讼费。

2014 年 7 月 28 日，青岛海事法院向青岛港相关方出具应诉通知书等文书，原告中信澳大利亚资源贸易有限公司(“中信”)请求法院判令青岛港相关方向中信交付存放在青岛港相关方的货物(“诉讼事项 III”)，或者赔偿相应货物价值约合 108,078,797 美元(折合人民币约 864,987,225 元)，并由青岛港相关方承担法律诉讼的全部财产保全费和诉讼费。

上述涉案货物均系以青岛鸿途物流有限公司的名义储存于青岛港相关方，因青岛鸿途物流有限公司涉嫌刑事活动，上述货物已被有关公安机关扣留，公安机关已向青岛鸿途物流有限公司进行欺诈调查。青岛港相关方于 2016 年 10 月 27 日收到民事裁定书，上述诉讼事项 I 因涉及犯罪嫌疑，法院裁定中止诉讼；诉讼事项 II 及诉讼事项 III 经法院裁定移交公安机关处理。

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

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

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	83,581	3,697
银行存款	4,310,698,160	2,225,151,861
其他货币资金	389,095,706	28,718,001
	<u>4,699,877,447</u>	<u>2,253,873,559</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司其他货币资金包括本公司向银行或本公司之子公司青港财务公司申请开具承兑汇票所存入的保证金 21,254,867 元(2016 年 12 月 31 日：28,718,001 元)及本公司存出的外汇交易保证金 367,840,839 元(2016 年 12 月 31 日：无)。

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	182,824,549	246,559,265
商业承兑汇票	24,610,000	138,221,256
	<u>207,434,549</u>	<u>384,780,521</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司将人民币 13,000,000 元的商业承兑汇票质押给银行作为本公司开立同等金额银行承兑汇票的担保，将人民币 3,000,000 元的银行承兑汇票质押给银行，正在办理开具银行承兑汇票手续。(2016 年 12 月 31 日：银行承兑汇票 66,244,274 元质押给银行作为本公司开立同等金额银行承兑汇票的担保)(附注十七(17))。

于 2017 年 12 月 31 日，应收票据中无已贴现未到期的附带追索权的商业承兑汇票(2016 年 12 月 31 日：已贴现未到期的附带追索权的商业承兑汇票 103,760,938 元，收到的贴现款确认为短期借款)(附注十七(16))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款

	2017年12月31日	2016年12月31日
应收账款	1,008,195,015	761,623,552
减：坏账准备	(51,289,353)	(75,953,527)
	<u>956,905,662</u>	<u>685,670,025</u>

本公司部分销售或提供服务以收取现金、预收款、银行承兑汇票或商业承兑汇票的方式进行，其余销售则附有30-90天的信用期。

应收账款按其入账日期的账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	981,733,843	97.38%	(43,962,694)	717,192,977	94.16%	(63,670,000)
一到二年	9,921,546	0.98%	(962,877)	27,693,592	3.64%	(2,261,027)
二到三年	9,187,126	0.91%	(2,526,282)	16,414,483	2.16%	(9,764,500)
三到四年	7,030,000	0.70%	(3,515,000)	-	-	-
四到五年	-	-	-	322,500	0.04%	(258,000)
五年以上	322,500	0.03%	(322,500)	-	-	-
	<u>1,008,195,015</u>	<u>100.00%</u>	<u>(51,289,353)</u>	<u>761,623,552</u>	<u>100.00%</u>	<u>(75,953,527)</u>

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

于2017年12月31日，应收账款127,526,799元(2016年12月31日：219,865,893元)已逾期，但基于对客户的财务状况及其信用记录的分析，本公司认为这部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。这部分应收账款的逾期账龄分析如下：

	2017年12月31日	2016年12月31日
一年以内	102,261,298	184,140,989
一到二年	9,921,546	26,497,921
二到三年	7,991,455	8,904,483
三到四年	7,030,000	-
四到五年	-	322,500
五年以上	322,500	-
	<u>127,526,799</u>	<u>219,865,893</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(a) 应收账款(续)

应收账款按客户类别分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
关联方	614,895,437	60.99%	(25,749,868)	116,872,515	15.35%	-
第三方	393,299,578	39.01%	(25,539,485)	644,751,037	84.65%	(75,953,527)
	<u>1,008,195,015</u>	<u>100.00%</u>	<u>(51,289,353)</u>	<u>761,623,552</u>	<u>100.00%</u>	<u>(75,953,527)</u>

(b) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收资产转让款(i)	220,029,917	302,120,465
为子公司垫付工程款(ii)	118,941,534	118,903,331
应收港建费	56,115,044	62,592,722
向关联方提供贷款(iii)	50,000,000	60,000,000
应收代理采购货款	10,340,778	7,529,472
应收代建工程款	5,273,591	196,841,038
押金及保证金	3,405,881	31,958,501
其他	19,295,728	10,010,324
	<u>483,402,473</u>	<u>789,955,853</u>
减：坏账准备	<u>(26,526,128)</u>	<u>(10,369,147)</u>
	<u>456,876,345</u>	<u>779,586,706</u>

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

(ii) 为子公司垫付款主要系本公司为摩科瑞物流等子公司垫付的工程款。

(iii) 向关联方提供贷款系本公司提供的短期委托贷款。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(3) 应收账款及其他应收款(续)

(b) 其他应收款(续)

其他应收款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	353,782,553	73.19%	(15,729,710)	776,093,636	98.25%	-
一到二年	118,485,300	24.51%	(63,447)	1,281,543	0.16%	(21,407)
二到三年	328,458	0.07%	(98,537)	12,227,167	1.55%	(10,347,740)
三到四年	10,604,949	2.19%	(10,472,864)	330,507	0.04%	-
四到五年	198,213	0.04%	(158,570)	3,000	0.00%	-
五年以上	3,000	0.00%	(3,000)	20,000	0.00%	-
	<u>483,402,473</u>	<u>100.00%</u>	<u>(26,526,128)</u>	<u>789,955,853</u>	<u>100.00%</u>	<u>(10,369,147)</u>

于 2017 年 12 月 31 日，账龄为一年以上的其他应收款为 129,619,920 元(2016 年 12 月 31 日：13,862,217 元)。基于对客户财务状况及其信用记录的分析，本公司计提坏账准备 10,796,418 元(2016 年 12 月 31 日：10,369,147 元)，认为其余部分款项可以收回，没有发生减值，故未单独计提减值准备。

(4) 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	8,479,077	100.00%	2,928,930	45.95%
一到二年	-	-	1,668,000	26.16%
二到三年	-	-	-	-
三到四年	-	-	1,778,327	27.89%
	<u>8,479,077</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,375,257</u>	<u>100.00%</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(5) 存货

(a) 存货分类如下:

	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
已完工尚未结算款(i)	136,997,767	-	136,997,767	316,091,965	-	316,091,965
材料及库存商品	20,061,970	-	20,061,970	45,409,411	-	45,409,411
备品备件	2,483,202	-	2,483,202	3,975,216	-	3,975,216
燃料	4,876,866	-	4,876,866	4,051,352	-	4,051,352
其他	1,178,720	-	1,178,720	1,111,342	-	1,111,342
	<u>165,598,525</u>	<u>-</u>	<u>165,598,525</u>	<u>370,639,286</u>	<u>-</u>	<u>370,639,286</u>

(i) 已完工尚未结算款

	2017年12月31日	2016年12月31日
累计已发生成本	569,663,663	764,953,443
加: 累计已确认毛利	41,577,880	26,682,085
减: 累计已结算价款	(474,243,776)	(475,543,563)
	<u>136,997,767</u>	<u>316,091,965</u>

(b) 存货账面余额本年变动分析如下:

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
已完工尚未结算款	316,091,965	387,595,054	(566,689,252)	136,997,767
材料及库存商品	45,409,411	398,485,402	(423,832,843)	20,061,970
备品备件	3,975,216	17,011,187	(18,503,201)	2,483,202
燃料	4,051,352	295,344,678	(294,519,164)	4,876,866
其他	1,111,342	28,791,009	(28,723,631)	1,178,720
	<u>370,639,286</u>	<u>1,127,227,330</u>	<u>(1,332,268,091)</u>	<u>165,598,525</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(6) 其他流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可供出售金融资产	300,000,000	-
待抵扣进项税额	21,590,281	48,134,431
待认证进项税额	-	3,380,829
预交增值税	-	2,817
	<u>321,590,281</u>	<u>51,518,077</u>

(7) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
向子公司提供贷款	1,795,000,000	1,360,000,000
向其他关联方提供贷款	<u>2,535,000,000</u>	<u>1,635,000,000</u>
减：坏账准备	(49,875,000)	-
	<u>4,280,125,000</u>	<u>2,995,000,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 长期股权投资

	2017年12月31日	2016年12月31日
子公司(a)	3,614,565,893	3,363,062,011
合营企业(b)	9,055,405,486	5,749,803,217
联营企业(c)	98,829,206	97,896,134
	<u>12,768,800,585</u>	<u>9,210,761,362</u>

(a) 子公司

	核算方法	2016年12月31日	本年增加投资	本年减少投资	2017年12月31日	本年宣告分派的利润
永利保险	成本法	7,866,558	-	-	7,866,558	3,034,288
青港物流	成本法	244,793,957	12,580,968	-	257,374,925	400,000,000
宏宇货代	成本法	12,811,516	-	-	12,811,516	-
港联顺船务	成本法	2,580,830	-	-	2,580,830	-
外轮航修	成本法	3,666,959	-	-	3,666,959	773,578
港务工程	成本法	114,455,552	-	-	114,455,552	-
青岛外理	成本法	389,296,880	-	-	389,296,880	117,607,144
港仕物流	成本法	7,299,874	-	-	7,299,874	5,100,000
港荣仓储	成本法	7,952,229	-	-	7,952,229	-
青港旅行社	成本法	3,052,737	-	-	3,052,737	-
免税商店	成本法	2,931,373	-	-	2,931,373	-
大唐港务	成本法	179,109,502	-	-	179,109,502	-
青港财务公司	成本法	700,000,000	-	-	700,000,000	-
摩科瑞物流	成本法	273,278,376	-	-	273,278,376	-
摩科瑞仓储	成本法	182,079,200	-	-	182,079,200	-
怡之航冷链	成本法	14,000,000	-	-	14,000,000	-
物业公司	成本法	5,000,000	-	-	5,000,000	6,000,000
文化传媒	成本法	3,000,000	-	-	3,000,000	1,475,156
青港租赁公司	成本法	183,748,000	63,629,000	(247,377,000)	-	11,862,432
国际发展	成本法	31,179,600	9,127,442	-	40,307,042	-
通宝航运	成本法	20,000,000	-	-	20,000,000	1,243,987
通发保安	成本法	1,000,000	-	(1,000,000)	-	-
通用码头公司	成本法	480,000,000	-	-	480,000,000	-
联化管道	成本法	153,000,000	288,660,000	-	441,660,000	-
资产管理公司	成本法	170,000,000	3,000,000	(173,000,000)	-	-
科技公司	成本法	20,000,000	-	-	20,000,000	-
施维策推轮	成本法	115,500,000	-	-	115,500,000	3,847,076
通泽商贸	成本法	10,000,000	-	-	10,000,000	4,623,027
保税物流中心	成本法	25,458,868	-	-	25,458,868	-
资金管理	成本法	-	3,000,000	(3,000,000)	-	-
字库港务	成本法	-	295,883,472	-	295,883,472	-
		<u>3,363,062,011</u>	<u>675,880,882</u>	<u>(424,377,000)</u>	<u>3,614,565,893</u>	<u>555,566,688</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(8) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

核算方法	2016 年 12 月 31 日		本年增减变动					2017 年 12 月 31 日
	增加或 减少投资	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	本期内内部 交易损益			
权益法	2,170,600,622	3,198,650,840	709,469,791	(617,988,773)	(9,962,303)		5,446,940,918	
权益法	1,559,310,678	-	268,302,363	(240,000,000)	(146,407)		1,587,464,634	
权益法	441,724,704	-	20,865,606	-	-		462,590,310	
权益法	146,590,738	-	21,397,381	-	-		167,988,099	
权益法	143,877,987	(143,855,951)	(22,036)	-	-		-	
权益法	67,223,496	-	20,413,562	(18,688,022)	306,157		69,254,193	
权益法	45,429,585	-	7,670,278	(7,463,017)	-		45,636,846	
权益法	145,008,179	-	(2,477,381)	-	-		142,530,798	
权益法	72,977,406	-	9,171,640	-	-		82,149,046	
权益法	37,398,556	-	12,985,177	(11,624,344)	-		38,769,391	
权益法	13,054,589	-	1,388,153	-	-		14,442,742	
权益法	66,391,582	-	11,574,737	(11,851,212)	-		66,115,107	
权益法	172,974,921	-	(17,261,979)	-	-		155,712,942	
权益法	151,547,531	(117,129,660)	30,158,569	(7,973,732)	-		56,602,808	
权益法	462,022,888	180,000,000	27,191,318	-	2,118	(10,491,527)	658,724,797	
权益法	2,489,520	-	(37,232)	-	-		2,452,288	
权益法	48,830,226	-	321,906	-	-		49,152,134	
权益法	2,349,905	-	6,084,599	-	443,929		8,878,433	
	5,749,803,217	3,117,665,229	1,127,206,432	(915,588,100)	(3,078,055)	(20,602,237)	9,055,405,486	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(b) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

核算方法	2016 年 12 月 31 日	本年增减变动		2017 年 12 月 31 日
		按权益法调整 的净损益	宣告发放 现金股利或利润	
港华物流	7,896,134	1,442,165	(1,125,301)	8,212,998
青银租賃	90,000,000	616,208	-	90,616,208
	97,896,134	2,058,373	(1,125,301)	98,829,206

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照国有资产管理部门批准的评估值为基础，计入本公司的资产负债表。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(9) 投资性房地产

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
2016 年 12 月 31 日	259,610,110	370,659,697	630,269,807
本年购建	1,462,600	-	1,462,600
无形资产转入	-	127,071,943	127,071,943
2017 年 12 月 31 日	<u>261,072,710</u>	<u>497,731,640</u>	<u>758,804,350</u>
累计折旧			
2016 年 12 月 31 日	(31,177,153)	(25,623,790)	(56,800,943)
本年计提	(10,382,895)	(11,202,814)	(21,585,709)
无形资产转入	-	(8,918,219)	(8,918,219)
2017 年 12 月 31 日	<u>(41,560,048)</u>	<u>(45,744,823)</u>	<u>(87,304,871)</u>
净值			
2017 年 12 月 31 日	<u>219,512,662</u>	<u>451,986,817</u>	<u>671,499,479</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>228,432,957</u>	<u>345,035,907</u>	<u>573,468,864</u>

于 2017 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(2016 年 12 月 31 日：无)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(10) 固定资产

原价	房屋及建筑物	港务设施	岸场设施	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
2016 年 12 月 31 日	241,848,016	5,997,344,645	1,985,997,801	938,646,416	197,634,506	751,962,845	48,971,177	74,289,640	17,667,654	10,254,562,700
在建工程转入	5,926,400	1,181,641	96,315,512	5,470,040	13,195,540	-	-	88,686	-	122,377,819
本年购入	24,260,116	7,590,569	98,339	635,897	6,753,230	79,475,103	1,547,187	9,172,503	9,042,570	132,575,514
本年减少	(726,982)	(325,826,000)	(19,482,355)	(8,352,201)	(4,572,216)	-	(608,673)	(3,532,909)	(360,668)	(363,462,004)
2017 年 12 月 31 日	271,307,550	5,660,290,855	2,063,129,297	836,400,152	213,311,060	831,437,948	49,909,691	80,017,920	20,369,556	10,146,174,029
累计折旧										
2016 年 12 月 31 日	(32,801,130)	(468,145,039)	(167,331,117)	(516,192,008)	(78,575,929)	(171,961,995)	(24,798,417)	(26,054,614)	(10,742,956)	(1,497,001,206)
本年计提	(12,063,665)	(169,143,231)	(61,399,435)	(101,629,660)	(21,014,311)	(48,043,705)	(6,025,079)	(11,383,944)	(3,632,359)	(434,525,369)
本年减少	2,041	13,249,805	1,903,786	5,695,436	4,341,679	-	582,968	3,389,197	342,385	29,508,297
2017 年 12 月 31 日	(44,852,754)	(624,038,465)	(226,826,766)	(612,325,232)	(95,846,561)	(220,005,700)	(30,240,528)	(34,049,361)	(14,032,930)	(1,902,016,297)
净值										
2017 年 12 月 31 日	226,454,796	5,036,252,390	1,836,302,531	324,074,920	117,664,499	611,432,248	19,669,163	45,968,559	6,336,626	8,244,155,732
2016 年 12 月 31 日	209,046,886	5,529,199,606	1,818,666,684	422,454,408	118,660,577	580,000,850	24,172,760	48,236,026	6,944,699	8,757,681,495

2017 年度计入营业成本及管理费用的折旧费用分别为：415,914,100 元及 18,611,289 元(2016 年度：449,390,085 元及 16,712,542 元)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(11) 在建工程

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	2017 年 12 月 31 日
董家口液体散货装卸储运工程	397,124,739	3,884,986	-	-	401,009,725
董家口散杂货泊位工程	483,763,982	13,107,436	(113,583,566)	-	383,287,852
董家口堆场工程	116,538,736	116,519,727	(567,853)	-	232,490,610
董家口其他工程	26,848,313	-	-	-	26,848,313
其他工程	14,243,454	25,697,099	(8,226,400)	(1,188,679)	30,525,474
	<u>1,038,519,224</u>	<u>159,209,248</u>	<u>(122,377,819)</u>	<u>(1,188,679)</u>	<u>1,074,161,974</u>

本公司无资本化的借款费用。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(12) 无形资产

	土地使用权	软件	商誉使用权	其他	合计
原价					
2016 年 12 月 31 日	2,448,949,870	22,978,875	1,362,580	32,269,286	2,503,560,511
本年增加					
购置	71,167,239	7,062,142	-	-	78,229,381
在建工程转入	-	1,188,679	-	-	1,188,679
本年减少					
转出至投资性房地产 ^(a)	(127,071,943)	-	-	-	(127,071,943)
其他减少	(9,055,897)	-	-	-	(9,055,897)
2017 年 12 月 31 日	2,381,989,069	31,229,796	1,362,580	32,269,286	2,446,850,731
累计摊销					
2016 年 12 月 31 日	(169,493,875)	(9,132,810)	(81,758)	(11,241,334)	(189,949,777)
本年增加					
计提	(52,995,638)	(4,996,258)	(27,252)	(3,112,848)	(61,131,996)
本年减少					
转出至投资性房地产	8,918,219	-	-	-	8,918,219
其他减少	811,110	-	-	-	811,110
2017 年 12 月 31 日	(212,760,184)	(14,129,068)	(109,010)	(14,354,182)	(241,352,444)
账面价值					
2017 年 12 月 31 日	2,169,228,885	17,100,728	1,253,570	17,915,104	2,205,498,287
2016 年 12 月 31 日	2,277,455,795	13,846,165	1,280,822	21,027,952	2,313,610,734

(13) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收港口设施租赁款相关税费(附注六(14)(i))	187,965,580	198,276,587
减：一年内到期部分	(11,806,865)	(11,613,049)
预付工程设备款	63,772,954	29,780,567
	<u>239,931,669</u>	<u>216,444,105</u>

(14) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	86,322,674	112,547,807	(71,180,000)	-	127,690,481
其中：应收账款坏账准备	75,953,527	46,515,826	(71,180,000)	-	51,289,353
其他应收款坏账准备	10,369,147	16,156,981	-	-	26,526,128
长期应收款坏账准备	-	49,875,000	-	-	49,875,000
	<u>86,322,674</u>	<u>112,547,807</u>	<u>(71,180,000)</u>	<u>-</u>	<u>127,690,481</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(15) 递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	128,518,209	31,621,795	86,322,674	21,580,669
内退福利	89,900,000	22,475,000	117,240,000	29,310,000
评估增值	38,933,568	9,733,392	39,203,088	9,800,772
抵销内部未实现利润	10,899,112	2,724,778	11,309,320	2,827,330
计提费用	2,024,113	506,028	2,283,097	570,774
	<u>270,275,002</u>	<u>67,060,993</u>	<u>256,358,179</u>	<u>64,089,545</u>

其中：

预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	5,483,409	6,416,751
预计于 1 年后转回的金额	<u>61,577,584</u>	<u>57,672,794</u>
	<u>67,060,993</u>	<u>64,089,545</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本公司无递延所得税负债(2016 年 12 月 31 日：无)。

(16) 短期借款

	币种	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	315,000,000	305,000,000
担保借款(a)	人民币	-	103,760,938
		<u>315,000,000</u>	<u>408,760,938</u>

(a) 于 2017 年 12 月 31 日，本公司无银行质押借款(2016 年 12 月 31 日：103,760,938 元系以商业承兑汇票贴现取得的短期借款)(附注十七(2))。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 4.35%(2016 年 12 月 31 日：3.92%至 4.35%)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(17) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	220,348,647	241,109,720
商业承兑汇票	5,469,417	29,136,503
	<u>225,818,064</u>	<u>270,246,223</u>

于 2017 年 12 月 31 日，应付银行承兑汇票 13,000,000 元系以同等金额的应收商业承兑汇票质押开具(2016 年 12 月 31 日：应付银行承兑汇票 66,244,274 元系以同等金额的应收银行承兑汇票质押开具) (附注十七(2))。

(18) 应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	60,996,867	51,855,282
应付设定提存计划(b)	1,825,653	19,273,870
应付辞退福利(c)	19,640,000	23,380,000
应付设定受益计划(d)	101,400,000	102,540,000
	<u>183,862,520</u>	<u>197,049,152</u>

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	40,223,111	619,671,129	(610,624,569)	49,269,671
职工福利费	-	71,634,109	(71,634,109)	-
社会保险费	-	59,205,296	(59,205,296)	-
其中：医疗保险费	-	49,192,865	(49,192,865)	-
工伤保险费	-	4,555,813	(4,555,813)	-
生育保险费	-	5,456,618	(5,456,618)	-
住房公积金	-	64,314,607	(64,313,987)	620
工会经费和职工教育经费	4,903,376	13,032,348	(13,465,984)	4,469,740
外付劳务费	6,728,795	270,062,299	(269,534,258)	7,256,836
其他	-	6,868,916	(6,868,916)	-
	<u>51,855,282</u>	<u>1,104,788,704</u>	<u>(1,095,647,119)</u>	<u>60,996,867</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(18) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2016年 12月31日	本年增加	本年减少	2017年 12月31日
基本养老保险	-	98,141,635	(98,141,635)	-
失业保险费	-	3,818,357	(3,818,357)	-
企业年金	19,273,870	26,824,776	(44,272,993)	1,825,653
	<u>19,273,870</u>	<u>128,784,768</u>	<u>(146,232,985)</u>	<u>1,825,653</u>

(c) 应付辞退福利

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付内退福利	<u>19,640,000</u>	<u>23,380,000</u>

本公司承担的应付内退福利确认为长期应付职工薪酬(附注十七(21)), 其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

(d) 应付设定受益计划

	2017年12月31日	2016年12月31日
应付统筹外福利	<u>101,400,000</u>	<u>102,540,000</u>

本公司承担的应付统筹外福利确认为长期应付职工薪酬(附注十七(21)), 其中一年内到期的部分列示为应付职工薪酬。

(19) 应交税费

	2017年12月31日	2016年12月31日
未交增值税	47,697,288	3,818,815
应交土地使用税	10,693,094	12,080,414
应交企业所得税	10,211,289	5,031,924
应交城市维护建设税	3,632,156	473,500
应交个人所得税	2,953,754	2,101,816
应交房产税	1,945,344	2,063,517
应交印花税	445,353	2,108,064
其他	2,847,361	383,415
	<u>80,425,639</u>	<u>28,061,465</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(20) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付工程设备款	351,723,865	1,124,632,688
应付港建费	48,577,775	48,366,481
应付保证金及押金	16,736,961	27,295,779
应付青岛港集团款项	-	479,350,964
其他	26,152,539	43,053,275
	<u>443,191,140</u>	<u>1,722,699,187</u>

(21) 长期应付职工薪酬

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付内退福利(a)	70,260,000	93,860,000
应付统筹外福利(b)	2,085,300,000	2,430,760,000
	<u>2,155,560,000</u>	<u>2,524,620,000</u>

(a) 本公司内退福利负债:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
内退福利负债	89,900,000	117,240,000
减: 将于一年内支付的部分	(19,640,000)	(23,380,000)
	<u>70,260,000</u>	<u>93,860,000</u>

将于一年内支付的应付内退福利在应付职工薪酬列示。

(b) 本公司统筹外福利负债:

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
统筹外福利负债	2,186,700,000	2,533,300,000
减: 将于一年内支付的部分	(101,400,000)	(102,540,000)
	<u>2,085,300,000</u>	<u>2,430,760,000</u>

将于一年内支付的应付统筹外福利在应付职工薪酬列示。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(21) 长期应付职工薪酬(续)

(c) 本集团内退福利及统筹外福利变动情况如下:

	内退福利	统筹外福利
2017 年 1 月 1 日	117,240,000	2,533,300,000
确认在当期损益中的金额		
—服务成本	11,000,000	2,180,000
—净负债的利息净额	3,170,000	82,050,000
重新计量的金额		
—当年精算利得	(12,120,000)	(336,020,000)
福利的支付	(29,390,000)	(94,370,000)
人员转出	-	(440,000)
2017 年 12 月 31 日	89,900,000	2,186,700,000
	内退福利	统筹外福利
2016 年 1 月 1 日	127,210,000	2,646,170,000
确认在当年损益中的金额		
—服务成本	34,640,000	132,270,000
—净负债的利息净额	3,560,000	84,330,000
重新计量的金额		
—当年精算利得	(15,840,000)	(226,580,000)
福利的支付	(23,170,000)	(99,620,000)
人员转出	(9,160,000)	(3,270,000)
2016 年 12 月 31 日	117,240,000	2,533,300,000

(d) 计入当期损益的内退福利及统筹外福利为:

	2017 年度	2016 年度
管理费用	1,060,000	151,070,000
财务费用	85,220,000	87,890,000

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(22) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价(附注六(30))-				
青岛港集团投入资本溢价	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价	783,586,608	-	-	783,586,608
发行新股	1,547,306,924	5,455,252,688	-	7,012,559,612
发行费用	(113,422,026)	(13,009,480)	-	(126,431,506)
同一控制下企业合并	(31,531,719)	-	-	(31,531,719)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	12,213,780	(3,078,055)	-	9,135,725
	<u>9,250,433,041</u>	<u>5,449,165,153</u>	<u>-</u>	<u>14,899,598,194</u>

	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价(附注六(30))-				
青岛港集团投入资本溢价	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他发起人出资溢价	783,586,608	-	-	783,586,608
发行新股	1,547,306,924	-	-	1,547,306,924
发行费用	(113,422,026)	-	-	(113,422,026)
同一控制下企业合并	(31,531,719)	-	-	(31,531,719)
其他资本公积-				
权益法核算的被投资单位 除综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	2,744,874	9,468,906	-	12,213,780
	<u>9,240,964,135</u>	<u>9,468,906</u>	<u>-</u>	<u>9,250,433,041</u>

(23) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	2,257,979,547	1,636,833,839
加：本年净利润	2,441,308,526	1,428,553,689
减：提取法定盈余公积	(244,130,853)	(142,855,369)
对股东的分配(附注六(34))	(787,551,013)	(664,552,612)
年末未分配利润	<u>3,667,606,207</u>	<u>2,257,979,547</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(24) 营业收入和营业成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	4,588,785,539	4,245,650,496
其他业务收入	918,763,908	858,397,453
	<u>5,507,549,447</u>	<u>5,104,047,949</u>
	2017 年度	2016 年度
主营业务成本	(3,296,104,587)	(3,164,719,618)
其他业务成本	(679,119,541)	(534,976,235)
	<u>(3,975,224,128)</u>	<u>(3,699,695,853)</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度		2016 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	241,411,126	(69,523,369)	192,631,867	(65,817,305)
金属矿石、煤炭及其他货物处理及配套服务	3,103,082,346	(2,492,306,926)	2,841,596,353	(2,280,883,771)
液体散货处理及配套服务	174,571,650	(16,629,755)	116,172,323	(14,003,655)
物流及港口增值服务	586,117,783	(310,303,437)	672,202,770	(423,940,541)
港口配套服务 - 工程、劳务及港机建造	483,602,634	(407,341,100)	423,047,183	(380,074,339)
	<u>4,588,785,539</u>	<u>(3,296,104,587)</u>	<u>4,245,650,496</u>	<u>(3,164,719,618)</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度		2016 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
港口配套服务 - 销售油、电及其他	918,763,908	(679,119,541)	858,397,453	(534,976,235)

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(25) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度
土地使用税	44,098,854	33,473,965
城市维护建设税	11,868,620	10,536,627
营业税	10,328,601	16,657,233
教育费附加	8,477,586	7,551,874
印花税	6,880,493	2,728,737
房产税	4,382,173	4,419,979
其他	1,973,467	2,274,673
	<u>88,009,794</u>	<u>77,643,088</u>

(26) 财务费用

	2017 年度	2016 年度
利息支出	127,033,911	98,713,242
减：资本化利息	-	-
利息费用	<u>127,033,911</u>	<u>98,713,242</u>
减：利息收入	(202,425,216)	(125,132,667)
福利精算的影响	85,220,000	87,890,000
汇兑损益	43,406,254	(1,775,934)
其他	454,872	579,418
	<u>53,689,821</u>	<u>60,274,059</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(27) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,222,121,706	1,391,459,687
分包成本	950,156,019	788,607,822
固定资产折旧	434,525,389	466,102,627
外付运费	391,260,036	296,037,412
电力及燃油的外购成本	362,580,039	310,174,276
其他原材料耗用	218,279,612	200,394,638
燃料费及水电费	181,731,482	180,851,293
建造合同耗用原材料	171,527,174	176,712,093
租赁费	93,044,216	89,132,844
修理费	91,172,484	87,770,141
无形资产的摊销	61,131,996	62,238,144
咨询费	24,132,255	-
投资性房地产的折旧	21,585,709	18,677,708
长期待摊费用的摊销	10,949,936	14,331,144
市计费	8,630,150	4,537,020
- 审计服务	8,600,187	4,452,774
- 非审计服务	29,963	84,246
税金	-	18,853,818
其他	68,116,792	77,312,962
	<u>4,310,944,995</u>	<u>4,183,193,629</u>

(28) 资产减值损失

	2017 年度	2016 年度
坏账损失计提	<u>41,367,807</u>	<u>32,437,785</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(29) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,108,662,568	777,385,037
成本法核算的长期股权投资收益	555,566,688	113,808,946
处置子公司产生的投资收益	4,593,672	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,312,043	8,020,273
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	58,500	58,500
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	146,731
	<u>1,672,193,471</u>	<u>899,419,487</u>

(30) 资产处置收益

	2017 年度	2016 年度
固定资产处置利得	20,343,359	4,980,133
无形资产处置损失	(2,266,649)	-
	<u>18,076,710</u>	<u>4,980,133</u>

(31) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
外航道专项资金	3,914,444	—	与资产相关
稳岗补贴	4,046,905	—	与收益相关
	<u>7,961,349</u>	<u>—</u>	

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(32) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
代征港建费手续费收入	14,878,230	13,855,421
政府补助	4,406,000	10,070,775
其他	2,327,526	2,727,938
	<u>21,611,756</u>	<u>26,654,134</u>

(33) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的		
当期所得税	293,880,903	256,783,328
递延所得税	(2,971,448)	(3,901,450)
	<u>290,909,455</u>	<u>252,881,878</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：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>2,732,217,981</u>	<u>1,681,435,567</u>
按适用税率计算的所得税费用	683,054,495	420,358,892
非应纳税投资收益	(416,057,314)	(222,798,496)
残疾人工资加计扣除	(1,615,182)	(1,587,601)
不得扣除的成本、费用和损失	25,527,456	56,909,083
所得税费用	<u>290,909,455</u>	<u>252,881,878</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(34) 其他综合收益

(a) 其他综合收益各项目的调节情况

	重新计量设定受益计划 净负债的变动
2016年1月1日	(291,780,000)
本年变动	226,580,000
2016年12月31日	<u>(65,200,000)</u>
2017年1月1日	(65,200,000)
本年变动	336,020,000
2017年12月31日	<u>270,820,000</u>

(b) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

	2017年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	<u>336,020,000</u>	<u>-</u>	<u>336,020,000</u>
	2016年度		
	税前金额	所得税	税后净额
以后不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划净负债的变动	<u>226,580,000</u>	<u>-</u>	<u>226,580,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(35) 公司现金流量表附注

(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

	2017 年度	2016 年度
净利润	2,441,308,526	1,428,553,689
加：资产减值损失计提	41,367,807	32,437,785
固定资产及投资性房地产折旧	456,111,098	484,780,335
无形资产摊销	61,131,996	62,238,144
长期待摊费用的摊销	10,949,936	14,331,144
递延收益的摊销	(3,914,444)	(3,914,444)
处置非流动资产的收益	(18,076,710)	(6,062,793)
投资收益	(1,672,193,471)	(899,419,487)
递延所得税资产的增加	(2,971,448)	(3,901,450)
财务费用	77,870,666	73,624,231
存货的增加	205,040,761	(210,626,412)
经营性应收项目的增加	(551,995,085)	(96,893,898)
经营性应付项目的减少	(420,326,351)	(629,053,857)
经营活动产生的现金流量净额	<u>624,303,281</u>	<u>246,092,987</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营活动

应收票据背书

	2017 年度	2016 年度
应收票据背书购买商品及劳务	<u>1,905,416,787</u>	<u>1,494,059,657</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(35) 公司现金流量表附注(续)

(c) 不涉及现金收支的重大投资活动

(i) 应收票据背书

	2017年度	2016年度
应收票据背书取得长期资产	97,524,405	85,429,741
应收票据背书代为支付工程款	32,086,850	154,440,601
	<u>129,611,255</u>	<u>239,870,342</u>

(ii) 以资产向青港物流出资

	2017年度	2016年度
以资产向青港物流出资	8,244,787	84,162,967

(d) 不涉及现金收支的重大筹资活动

(i) 应收票据贴现

	2017年度	2016年度
已贴现应收票据到期抵减短期借款	241,430,715	528,740,728

(ii) 本公司向上海中海码头定向增发内资股，上海中海码头以其持有的 QQCT 的 20% 的股权作价人民币 3,198,650,840 元作为部分对价支付(附注六(9)(a))。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(35) 公司现金流量表附注(续)

(e) 现金净变动情况

	2017年度	2016年度
现金的年末余额	4,285,781,741	2,183,155,558
减：现金的年初余额	(2,183,155,558)	(1,374,435,149)
现金净增加额	<u>2,102,626,183</u>	<u>808,720,409</u>

(f) 现金

	2017年12月31日	2016年12月31日
货币资金(附注十七(1))	4,699,877,447	2,253,873,559
减：存期超过三个月的定期存款	(25,000,000)	(42,000,000)
受到限制的其他货币资金	(389,095,706)	(28,718,001)
现金年末余额	<u>4,285,781,741</u>	<u>2,183,155,558</u>

(g) 收到其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
港口设施租赁款等	207,414,871	130,164,433
银行存款利息	18,045,314	10,326,474
收押金及保证金	17,993,802	-
港建费手续费	14,878,230	13,855,421
收政府补助	8,452,905	6,156,331
代收港建费	6,688,972	44,254,582
垫付采购货款	-	29,818,160
收回预付土地使用税	-	11,863,811
代收铁路运费	-	2,939,204
其他	2,327,526	2,727,941
	<u>275,801,620</u>	<u>252,106,357</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(35) 公司现金流量表附注(续)

(h) 支付其他与经营活动有关的现金

	2017年度	2016年度
中介机构服务费	32,946,215	-
办公费及招待费用	15,402,402	-
代付铁路运费	7,276,401	-
垫付采购货款	2,811,306	-
宣传费用	1,025,591	-
偿还代收青岛港票据到期款	-	67,988,440
押金与保证金	-	41,733,013
代付港建费	-	14,445,979
中介机构服务费	-	9,616,036
其他	15,433,512	14,483,355
	<u>74,895,427</u>	<u>148,266,823</u>

(i) 收到其他与投资活动有关的现金

	2017年度	2016年度
收回为关联方提供的贷款	60,000,000	370,000,000
代建工程款净额	-	39,080,753
	<u>60,000,000</u>	<u>409,080,753</u>

(j) 支付其他与投资活动有关的现金

	2017年度	2016年度
代建工程款净额	22,574,570	-
为关联方提供贷款	1,385,000,000	3,055,000,000
	<u>1,407,574,570</u>	<u>3,055,000,000</u>

(k) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2017年度	2016年度
支付青岛港集团款项	417,577,939	104,719,124
支付中介机构上市服务费	13,009,480	-
偿还青港租赁公司款项	2,975,529	-
支付的发行费用	-	18,424,528
	<u>433,562,948</u>	<u>123,143,652</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易

(a) 母公司和子公司

母公司基本情况见附注十(1)，子公司的基本情况及相关信息见附注八。

(b) 合营企业和联营企业情况

合营企业和联营企业的基本情况及相关信息见附注十(3)，其他关联方的相关信息见附注十(4)。

(c) 关联交易

(i) 定价政策

本公司与关联方的交易为根据一般业务过程中与对方协定的定价及结算条款进行；向关联方收取和支付的租金由双方协商后确定；存入关联方款项利率参照中国人民银行同期基准利率的基础上双方确定。

(ii) 采购商品、接受劳务

	2017 年度	2016 年度
QDOT	574,434,108	491,247,292
港务工程	266,050,399	636,363,425
青港物流	199,491,986	146,696,932
中船燃青岛	143,208,920	97,603,870
通用码头公司	53,828,541	-
华能青岛	27,784,246	36,233,496
大唐港务	20,524,671	9,314,031
外轮航修	12,222,299	11,120,881
物业公司	6,783,019	-
宏宇大酒店	6,564,884	3,189,851
阜外医院	6,488,140	4,855,093
港荣仓储	5,815,725	8,313,415
通泽商贸	5,205,415	5,290,352
科技公司	2,627,457	13,877,694
施维策拖轮	2,453,746	1,752,544
摩科瑞物流	1,536,908	-
文化传媒	1,472,728	1,448,270
通宝航运	548,541	2,449,364
西联	230,044	1,116,604
港联捷物流	15,376	8,571,811
其他	3,595,826	4,766,003
	<u>1,340,882,979</u>	<u>1,484,210,928</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(iii) 提供运输、装卸、维修等劳务

	2017年度	2016年度
青港物流	160,433,819	64,677,333
董家口万邦物流	68,785,196	849,057
青岛外轮代理	50,733,556	50,492,079
QQCT	44,737,333	41,981,820
青岛实华	26,052,587	24,554,633
施维策拖轮	23,739,245	19,731,604
QDOT	22,914,347	15,215,127
通用码头公司	22,750,009	6,295,083
青岛中远海运集装箱	19,391,254	4,599,307
QQCTN	14,062,043	3,108,774
QQCTU	11,379,092	8,903,010
大唐港务	10,310,096	5,453,100
滨州港青港国际码头	9,825,956	9,305,320
港荣仓储	9,016,298	15,430,158
摩科瑞仓储	7,284,353	936,815
西联	6,640,612	5,894,759
青岛港集团	5,524,554	163,929
QQCTUA	4,741,847	1,650,194
港华物流	4,421,147	19,108,896
洪运泰物流	4,258,867	766,850
远洋大亚	2,830,003	2,767,478
摩科瑞物流	2,162,946	1,896,038
港务工程	1,894,371	1,283,393
国际邮轮港开发建设	1,849,905	8,099,837
物业公司	1,731,849	-
港投集团	1,644,086	25,098
潍坊港联化	1,547,141	-
港联欣物流	1,407,405	22,154
港联捷物流	1,335,208	2,469,146
外轮航修	1,294,997	52,502
联化管道	1,221,263	-
上海泛亚航运	1,099,625	7,216
长荣集装箱	1,001,595	1,790,857

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(iii) 提供运输、装卸、维修等劳务(续)

	2017 年度	2016 年度
中远海运物流	934,606	-
怡之航冷链	858,238	2,105,166
国际邮轮	831,063	-
中船燃青岛	829,573	544,463
青威集装箱	777,778	-
港易通物流	735,295	23,703
青岛外理	721,289	189,138
科技公司	693,687	12,910
神州行货代	605,609	75,761
中远海运集运	186,952	1,837,165
其他	5,674,014	6,600,414
	<u>560,870,709</u>	<u>328,920,287</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(iv) 提供建筑劳务

	2017 年度	2016 年度
摩科瑞仓储	21,708,247	24,621,261
潍坊港联化	16,319,189	-
QQCTN	16,141,068	-
青岛实华	13,495,305	2,098,556
QDOT	14,887,747	120,682,650
联化管道	10,233,101	-
通用码头公司	8,576,298	29,075,675
港投集团	5,094,364	19,406,476
港务工程	4,107,757	3,699,649
QQCT	3,720,708	4,337,404
青港物流	1,642,434	911,058
港联捷物流	818,346	-
青岛港集团	531,600	881,616
青岛外理	513,333	1,234,890
西联	134,486	1,479,839
QQCTU	-	1,576,347
大店港务	-	3,121,869
其他	2,427,935	3,762,100
	<u>120,351,918</u>	<u>216,889,390</u>

(v) 销售港口机械及其他设备

	2017 年度	2016 年度
QDOT	106,152,230	4,707,447
QQCT	78,244,461	17,672,608
QQCTN	62,685,459	169,924,342
保税物流中心	9,871,795	64,237
摩科瑞仓储	9,540,621	-
通用码头公司	3,166,498	4,127,604
QQCTU	788,079	1,039,316
西联	-	5,018,803
港湾职业学院	-	1,931,624
其他	1,622,197	1,523,077
	<u>272,071,340</u>	<u>206,009,058</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(vi) 销售水、电、蒸汽、油等

	2017 年度	2016 年度
QQCT	131,829,484	127,119,419
QDOT	118,105,052	111,604,735
QQCTUA	14,379,311	675,192
青港物流	13,257,916	15,298,842
四联	12,909,422	15,311,836
QQCTN	9,346,478	11,960,284
青岛实华	9,336,035	12,519,653
通用码头公司	8,209,717	8,959,471
港联捷物流	8,110,298	5,986,140
通泽商贸	7,838,216	11,950,797
施维策拖轮	7,697,419	6,428,607
联化管道	7,351,029	32,698
QQCTU	6,641,548	5,345,365
港务工程	6,508,304	7,977,373
摩科瑞仓储	6,319,773	10,675,112
长荣集装箱	3,801,631	3,483,927
青岛港集团	3,289,879	681,341
神州行货代	3,281,456	1,387,259
怡之航冷链	3,209,785	3,580,604
摩科瑞物流	3,205,774	3,354,544
国际邮轮港开发建设	2,992,680	2,878,436
通宝航运	2,826,208	1,753,982
东港集装箱	2,363,789	1,986,120
港投集团	2,237,912	1,947,820
国际邮轮	2,093,990	-
华能青岛	1,892,742	1,935,784
物业公司	1,836,536	2,395,361
海湾液体化工	1,416,493	1,718,075
保税物流中心	1,196,809	1,432,841
青岛港公安局	1,121,555	1,297,129
大唐港务	981,919	651,094
科技公司	934,463	1,204,998
青岛外理	699,063	1,716,841
外轮航修	177,903	1,646,972
滨州港青港国际码头	15,479	4,257,150
其他	5,188,645	6,971,990
	<u>412,604,713</u>	<u>398,127,792</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(vii) 租出资产收益

	2017 年度	2016 年度
QQCT	229,062,846	201,342,254
青岛实华	40,315,238	31,507,424
神州行货代	16,232,860	5,622,499
港联欣物流	12,289,911	1,838,441
QDOT	11,816,446	11,922,344
QQCTU	9,362,741	1,210,360
长荣集装箱	9,221,091	6,870,679
港联捷物流	8,824,867	68,923
东港集装箱	6,131,729	6,085,400
远洋大亚	5,774,381	5,898,064
滨州港古港国际码头	5,522,709	-
四联	5,418,947	491,429
怡之航冷链	5,238,095	5,238,095
保税物流中心	4,152,381	8,609,524
新东方集装箱	3,879,063	-
港联荣物流	3,306,695	-
港捷丰物流	2,821,079	14,769
QQCTN	2,642,017	2,575,350
QQCTUA	2,438,095	-
外轮航修	1,500,000	-
其他	1,733,796	1,355,218
	<u>387,684,987</u>	<u>290,650,773</u>

(viii) 租入资产费用

	2017 年度	2016 年度
青岛港集团	73,440,369	67,026,297
港投集团	2,302,563	2,316,591
港务工程	451,497	1,107,013
	<u>76,194,429</u>	<u>70,449,901</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(ix) 关联方代为收取的港务管理收入

	2017 年度	2016 年度
青岛实华	102,273,578	68,902,867
QQCT	84,692,918	79,325,215
QQCTU	27,717,728	28,911,870
QDOT	8,268,161	9,359,640
四联	6,388,217	6,063,884
QQCTUA	5,684,166	5,900,844
QQCTN	3,559,200	-
	<u>238,583,968</u>	<u>198,464,320</u>

(x) 关联方委托管理工程项目

	2017 年度	2016 年度
受关联方委托对外支付工程款——		
青岛港集团	27,876,295	138,490,913
青岛实华	13,430,471	5,908,710
QQCTN	9,757,126	8,185,750
摩科瑞仓储	3,636,000	6,206,209
QQCTU	-	1,876,488
	<u>54,699,892</u>	<u>160,668,070</u>

自关联方收取工程款——

青岛港集团	32,248,023	157,327,521
QQCTN	26,638,182	11,620,194
青岛实华	17,683,500	1,366,430
摩科瑞仓储	2,545,200	12,822,203
摩科瑞物流	-	84,817,544
QQCTU	-	4,536,219
	<u>79,114,905</u>	<u>272,490,111</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(xi) 提供及接受贷款

	2017年度	2016年度
借入—		
青港财务公司	405,000,000	260,000,000
借出—		
QQCT	900,000,000	-
联化管道	365,000,000	500,000,000
摩科瑞物流	63,566,441	160,000,000
QQCTU	50,000,000	675,000,000
大府港务	30,000,000	-
摩科瑞仓储	-	700,000,000
QDOT	-	520,000,000
QQCTN	-	440,000,000
华能青岛	-	60,000,000
	<u>1,408,566,441</u>	<u>3,055,000,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(xii) 利息

	2017 年度	2016 年度
利息收入—		
联化管道	34,730,641	11,215,278
摩科瑞仓储	31,890,723	15,307,247
QQCTU	28,218,062	21,481,875
QDOT	21,321,226	16,363,750
QQCTN	20,045,598	11,640,535
青港财务公司	18,330,402	12,226,768
QQCT	17,812,500	-
摩科瑞物流	8,628,669	5,657,778
华能青岛	862,292	1,645,800
青岛实华	-	2,527,167
其他	405,966	-
	<u>182,246,079</u>	<u>98,066,198</u>
利息支出—		
青港财务公司	10,027,214	3,334,314
青港租赁公司	2,975,529	-
	<u>13,002,743</u>	<u>3,334,314</u>
(xiii) 购买资产		
	2017 年度	2016 年度
港投集团	121,587,047	-
科技公司	26,633,220	-
QQCT	18,080,920	-
怡之航冷链	5,421,751	-
通泽商贸	592,006	-
	<u>172,314,944</u>	<u>-</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(c) 关联交易(续)

(xiv) 资产转让

	2017 年度	2016 年度
QDOT	385,742,778	5,370,945
通用码头公司	-	880,083,851
吉港物流	-	1,114,817
阜外医院	-	150,303
青岛实华	-	144,935
	<u>385,742,778</u>	<u>886,864,851</u>

(xv) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>8,949,979</u>	<u>4,743,083</u>

(xvi) 代收代付款项

为关联方代付内退福利及统筹外福利参见附注十(5)(s)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(d) 关联方应收、应付款项余额

(i) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCTN	318,451,145	(15,922,557)	66,793	-
QDOT	122,271,935	(6,376,062)	25,509,231	-
通用码头公司	36,462,934	-	6,673,541	-
摩科瑞仓储	30,385,471	-	19,454,791	-
QQCT	17,017,753	(859,925)	9,057,799	-
西联	12,055,203	(627,760)	16,170,006	-
海湾液体化工	11,485,841	(574,292)	1,015,479	-
青港物流	9,688,238	-	3,334,739	-
港投集团	6,634,270	(331,713)	5,843,109	-
港务工程	5,960,100	-	4,886,116	-
保税物流中心	5,536,729	-	5,364	-
董家口万邦物流	5,513,568	(275,678)	-	-
潍坊港联化	5,434,300	-	-	-
青岛实华	4,718,777	(235,939)	2,206,948	-
QQCTU	4,589,623	(235,509)	5,461,269	-
摩科瑞物流	3,852,009	-	3,237,462	-
联化管道	3,407,642	-	-	-
青岛港集团	2,346,494	(117,325)	1,552,230	-
通泽商贸	1,952,170	-	2,338,950	-
QQCTUA	1,198,529	(62,551)	277,237	-
阜外医院	1,136,740	(56,837)	1,580,000	-
外轮航修	1,074,540	-	-	-
港联捷物流	959,731	-	-	-
大唐港务	836,525	-	3,215,525	-
滨州港青港国际码头	350,000	(17,500)	2,283,800	-
其他	1,575,170	(56,220)	2,702,126	-
	<u>614,895,437</u>	<u>(25,749,868)</u>	<u>116,872,515</u>	<u>-</u>

(ii) 预付款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
通泽商贸	1,150,000	1,863,133
科技公司	322,000	288,000
宏宇大酒店	286,000	308,000
青港物流	264,457	-
	<u>2,022,457</u>	<u>2,459,133</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(d) 关联方应收、应付款项余额(续)

(iii) 其他应收款

	2017年12月31日		2016年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
提供贷款一				
QQCTU	50,000,000	(750,000)	-	-
华能青岛	-	-	60,000,000	-
	<u>50,000,000</u>	<u>(750,000)</u>	<u>60,000,000</u>	<u>-</u>
其他一				
QDOT	221,715,115	(11,085,756)	6,609,218	-
摩科瑞物流	73,639,621	-	50,073,180	-
港务工程	43,579,654	-	68,814,111	-
西联	5,250,575	(262,529)	-	-
QQCTU	3,680,100	(934,005)	7,557,329	-
新东方集装箱	3,097,126	(154,856)	-	-
董家口万邦物流	2,606,329	(130,316)	-	-
滨州港青港国际码头	1,971,652	(98,583)	3,480,866	-
青港物流	1,600,800	-	1,058,291	-
摩科瑞仓储	1,090,800	-	-	-
通用码头公司	724,500	-	295,836,459	-
通泽而贸	602,152	-	42,728	-
青港财务公司	598,414	-	528,413	-
东港集装箱	472,000	(23,600)	-	-
青岛实华	194,613	(9,731)	11,835,147	-
QQCTN	-	-	179,909,867	-
QQCT	-	-	1,887,164	-
其他	524,958	(26,248)	1,997,488	-
	<u>361,348,409</u>	<u>(12,725,624)</u>	<u>629,630,261</u>	<u>-</u>
	<u>411,348,409</u>	<u>(13,475,624)</u>	<u>689,630,261</u>	<u>-</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(d) 关联方应收、应付款项余额(续)

(iv) 应收利息

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
青港财务公司	11,350,265	4,171,446
QQCT	1,306,250	-
摩科瑞仓储	1,079,889	987,528
QQCTU	1,028,333	881,719
联化管道	765,938	263,889
QDOT	741,000	679,250
QQCTN	696,667	638,611
摩科瑞物流	311,389	232,222
大唐港务	43,542	-
华能青岛	-	77,553
	<u>17,323,273</u>	<u>7,932,218</u>

(v) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
QQCT	900,000,000	(9,000,000)	-	-
联化管道	865,000,000	-	500,000,000	-
摩科瑞仓储	700,000,000	-	700,000,000	-
QQCTU	675,000,000	(16,875,000)	675,000,000	-
QDOT	520,000,000	(13,000,000)	520,000,000	-
QQCTN	440,000,000	(11,000,000)	440,000,000	-
摩科瑞物流	200,000,000	-	160,000,000	-
大唐港务	30,000,000	-	-	-
	<u>4,330,000,000</u>	<u>(49,875,000)</u>	<u>2,995,000,000</u>	<u>-</u>

(vi) 短期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
青港财务公司	<u>315,000,000</u>	<u>245,000,000</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(d) 关联方应收、应付款项余额(续)

(vii) 应付票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
通泽商贸	55,241,372	74,329,839
QDOT	13,000,000	-
青岛港集团	-	42,677,298
	<u>68,241,372</u>	<u>117,007,137</u>

(viii) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QDOT	152,943,878	143,909,670
通泽商贸	103,860,006	91,543,089
青港物流	52,534,275	157,202,411
港务工程	18,198,887	7,737,293
华能青岛	5,607,864	12,692,154
中船燃青岛	2,677,500	-
科技公司	698,637	428,470
怡之航冷链	693,635	614,113
其他	785,091	400,030
	<u>337,999,773</u>	<u>414,527,230</u>

(ix) 预收款项

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QQCT	197,421,375	197,421,375
港华物流	3,747,711	-
QQCTN	2,518,940	2,518,940
青岛港集团	2,345,044	-
青岛实华	2,220,000	2,220,000
QQCTU	1,210,360	1,210,360
怡之航冷链	-	4,125,000
其他	241,152	-
	<u>209,704,582</u>	<u>207,495,675</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(d) 关联方应收、应付款项余额(续)

(x) 其他应付款

	2017年12月31日	2016年12月31日
港务工程	116,522,696	634,762,990
科技公司	43,520,404	43,824,100
QQCTN	30,558,855	-
港投集团	29,258,654	1,205,508
通泽商贸	6,243,606	4,998,344
物业公司	1,491,000	-
青港物流	1,205,708	1,040,278
港投地产	932,906	600
港工设计院	889,800	376,600
保税物流中心	834,831	1,500
联合船代	500,000	500,000
青岛港集团	-	477,613,641
其他	1,880,029	1,963,378
	<u>233,838,489</u>	<u>1,166,286,939</u>

(xi) 应付利息

	2017年12月31日	2016年12月31日
青港财务公司	<u>409,021</u>	<u>325,646</u>

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(d) 关联方应收、应付款项余额(续)

(xii) 其他非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QQCT	3,013,193,560	3,210,614,935
QQCTN	52,897,740	55,416,680
QQCTU	16,138,133	17,348,493
青岛实华	-	2,220,000
	<u>3,082,229,433</u>	<u>3,285,600,108</u>

(xiii) 一年内到期的非流动负债

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
青港租赁公司	<u>1,500,480</u>	<u>-</u>

(xiv) 长期应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
青港租赁公司	<u>62,163,660</u>	<u>-</u>

(xv) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
青港财务公司	<u>4,225,670,769</u>	<u>2,127,988,549</u>

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(36) 关联方关系及其交易(续)

(e) 关联方承诺

本集团于资产负债表日，除附注六(29)所述向 QQCT 出租前湾港区港口设施及向 QQCTN 和 QQCTU 出租港池外，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

租赁 — 租入

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
施维策拖轮	9,750,000	11,050,000

租赁 — 租出

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
QQCT	415,445,000	429,150,000
怡之航冷链	12,375,000	-
港联欣物流	3,750,000	4,250,000
滨州港青港国际码头	6,498,000	-
外轮航修	1,125,000	-
长荣集装箱	36,000	-
神州行货代	-	4,267,680
	<u>439,229,000</u>	<u>437,667,680</u>

(f) 董事利益及权益

本公司董事利益及权益请参见附注十(8)。

(g) 薪酬最高的前五位

本公司薪酬最高的前五位请参见附注十(9)。

青岛港国际股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公司财务报表主要项目附注(续)

(37) 公司对外投资承诺

根据与青岛益佳海业贸易有限公司、摩科瑞能源亚洲投资私人有限公司于 2013 年 12 月签订的合资合同，一方计划采用增资扩股的方式对摩科瑞仓储进行合资。本公司承诺以 263,562,264 元向摩科瑞仓储出资，截至 2017 年 12 月 31 日本公司已累计出资分别为 182,079,200 元，尚未支付的金额为 81,483,064 元。

其他重要的投资项目事项说明参见附注十一(3)。

