



青岛港国际股份有限公司

QINGDAO PORT INTERNATIONAL CO.,LTD.

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

股份代號：06198.HK 601298.SH



2023

中期報告

目錄

2	釋義
7	公司資料
9	公司概覽
10	管理層討論與分析
27	其他信息
33	合併資產負債表(未經審計)
35	公司資產負債表(未經審計)
37	合併利潤表(未經審計)
39	公司利潤表(未經審計)
40	合併現金流量表(未經審計)
42	公司現金流量表(未經審計)
44	合併股東權益變動表(未經審計)
46	公司股東權益變動表(未經審計)
48	財務報表附註(未經審計)
252	財務報表補充資料



釋義

除文義另有所指外，下列詞彙具有下文所載的涵義：

「A股」	本公司發行的每股面值人民幣1.00元的股份，有關股份於上海證券交易所主板上市（股份代號：601298）且以人民幣交易
「A股發行」	本公司公開發行454,376,000股A股，並已在上海證券交易所主板上市
「資產購買協議I」	本公司與日照港集團訂立的日期為2023年6月30日的資產購買協議，內容有關本公司擬通過發行對價股份及支付現金購買標的資產I
「資產購買協議II」	本公司與煙台港集團訂立的日期為2023年6月30日的資產購買協議，內容有關本公司擬通過發行對價股份及支付現金購買標的資產II
「董事會」	本公司董事會
「場站」	集裝箱貨運站，其中位於裝運港口的集裝箱貨運站是指由承運人用作收取貨物以便承運人將貨物裝載到集裝箱的指定地點，位於卸貨或目的地港口的集裝箱貨運站是指承運人用作為集裝箱貨物拆箱的指定地點
「中海碼頭發展」	中海碼頭發展有限公司，一家於2001年3月在中國成立的有限責任公司，為中遠海運港口發展有限公司之全資附屬公司
「本公司」、「公司」、「青島港」	青島港國際股份有限公司，一家於2013年11月在中國成立的股份有限公司
「對價股份」	本公司將根據資產購買協議I及資產購買協議II向日照港集團及煙台港集團（視情形而定）發行的新A股，作為購買標的資產的部分對價
「控股公司」	納入本公司合併財務報表範圍的本公司附屬公司（包括本公司的分公司）
「企業管治守則」	香港上市規則附錄十四所載的《企業管治守則》
「中遠海運集團」	中國遠洋海運集團有限公司，一家於2016年2月5日在中國成立的有限責任公司，為中遠海運港口及上海中海碼頭之最終控股股東，於2023年6月30日間接持有本公司約21%的股權

「中遠海運港口」	中遠海運港口有限公司，一家於百慕達成立的股份有限公司，其股份於香港聯交所主板上市(股份代號：01199)，於2023年6月30日間接持有本公司約20%的股權
「董事」	本公司董事
「董家口油品」	青島港海業董家口油品有限公司(原名為青島海業摩科瑞倉儲有限公司)，一家於2011年5月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股70%之附屬公司，主要經營液體散貨的碼頭裝卸及倉儲服務業務
「本集團」	本公司及其分公司和附屬公司；每當提及吞吐量等營運資料時，還包括本公司的合營及聯營公司
「H股」	本公司股本中每股面值人民幣1.00元之境外上市外資股，有關股份於香港聯交所主板上市(股份代號：06198)且以港幣交易
「H股配售」	本公司以配售方式發行2.43億股H股，並已於香港聯交所主板上市
「海灣液體化工」	青島海灣液體化工港務有限公司，一家於2011年8月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股50%之合營公司，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
「港幣」	港幣，香港法定貨幣
「香港」	中國香港特別行政區
「香港上市規則」	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
「香港聯交所」	香港聯合交易所有限公司
「標準守則」	香港上市規則附錄十《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》
「一帶一路」	「絲綢之路經濟帶」和「21世紀海上絲綢之路」
「中國」	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、澳門及台灣

釋義

「建議重組」	資產購買協議I及資產購買協議II項下本公司擬通過發行對價股份及支付現金購買標的資產
「QDOT」	青島港董家口礦石碼頭有限公司，一家於2014年1月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股30%之合營公司，主要經營礦石、煤炭及其他貨物處理業務及配套服務業務
「青島港工」	青島港(集團)港務工程有限公司，一家於1992年5月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股49%之聯營公司，主要經營建設工程、建築裝飾及工程設計等業務
「青港裝備」	青島港口裝備製造有限公司，一家於2020年11月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股49%之聯營公司，主要經營港口裝備製造、工程建設、維修維保及其他業務
「青島港集團」	山東港口青島港集團有限公司，一家於1988年8月在中國成立的有限責任公司，本公司的控股股東，於2023年6月30日，持有本公司約55.77%股權
「青島市國資委」	青島市人民政府國有資產監督管理委員會
「青島實華」	青島實華原油碼頭有限公司，一家於2006年2月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股50%之合營公司，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
「QQCT」	青島前灣集裝箱碼頭有限責任公司，一家於2000年5月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股51%之合營公司，主要經營集裝箱處理及配套服務業務
「RCEP」	《區域全面經濟夥伴關係協定》
「日照港集團」	山東港口日照港集團有限公司，一家於2004年2月在中國成立的有限責任公司，為山東港口集團之全資附屬公司

「人民幣」	人民幣，中國的法定貨幣
「《證券及期貨條例》」	香港法例第571章《證券及期貨條例》
「山東自貿區」	中國(山東)自由貿易試驗區
「山東港口財務公司」	山東港口集團財務有限責任公司(原名稱為青島港財務有限責任公司)，一家於2014年7月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股34.63%之聯營公司
「山東港口集團」	山東省港口集團有限公司，一家於2019年8月在中國成立的有限責任公司，持有青島港集團100%股權，其實際控制人為山東省國資委
「山東港聯化」	山東港聯化管道石油輸送有限公司，一家於2015年12月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股51%之附屬公司，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
「山東省國資委」	山東省人民政府國有資產監督管理委員會
「上海中海碼頭」	上海中海碼頭發展有限公司，一家於2008年2月在中國成立的有限責任公司，為中海碼頭發展之全資附屬公司
「上合示範區」	中國－上海合作組織地方經貿合作示範區
「監事」	本公司監事
「監事會」	本公司監事會
「標的資產」	標的資產I及標的資產II
「標的資產I」	日照港集團持有的日照港油品碼頭有限公司100%股權、日照實華原油碼頭有限公司50.00%股權及日照港融港口服務有限公司100%股權

釋義

「標的資產II」	煙台港集團持有的煙台港股份有限公司67.56%股權、煙台港集團萊州港有限公司60.00%股權、山東聯合能源管道輸送有限公司53.88%股權、煙台港航投資發展有限公司64.91%股權及煙台港運營保障有限公司100%股權
「TEU」	Twenty-Foot Equivalent Unit的縮寫，是以長20英尺×寬8英尺×高8.6英尺的集裝箱為標準的國際計量單位，也稱國際標準箱單位
「威海港」	山東港口威海港有限公司，一家於1997年11月在中國成立的有限責任公司，青島港集團之全資附屬公司
「威海港發展公司」	山東威海港發展有限公司，一家於2001年12月在中國成立的有限責任公司，本公司及威海港分別持有其51%及49%的股權
「西聯」	青島前灣西港聯合碼頭有限責任公司，一家於2010年6月在中國成立的有限責任公司，為本公司持股51%之合營公司，主要經營乾散貨、件雜貨處理業務及配套服務業務
「煙台港集團」	山東港口煙台港集團有限公司，一家於1984年11月在中國成立的有限責任公司，為山東港口集團之全資附屬公司
*	於本報告中，中國實體的中文名稱被譯為英文僅供識別。在中國實體的中文名稱與其各自的英文翻譯存在不一致的情況下，以中文版本為準。
*	本報告所載的若干金額及百分比數字已作出四捨五入。

公司中文名稱

青島港國際股份有限公司

公司英文名稱

Qingdao Port International Co., Ltd.

法定代表人

蘇建光先生

註冊辦事處及香港主要營業地點

- (1) 中國總部：
中國山東省
青島市黃島區
經八路12號
- (2) 香港主要營業地點：
香港銅鑼灣勿地臣街1號
時代廣場二座31樓

上市日期

二零一四年六月六日 (H股)
二零一九年一月二十一日 (A股)

上市地點

香港聯交所主板 (H股)
上海證券交易所主板 (A股)

股票中文簡稱

青島港 (適用於H股和A股)

股票英文簡稱

Qingdao Port (僅適用於H股)

股份代號

06198 (H股)
601298 (A股)

電話

86-532-82983083

傳真

86-532-82822878

電子信箱

qggj@qdport.com

公司網址

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

董事會

(1) 執行董事

蘇建光先生 (董事長)
張保華先生 (總經理)

(2) 非執行董事

李武成先生 (副董事長)
朱濤先生
王芙玲女士
薛寶龍先生

(3) 獨立非執行董事

李燕女士
蔣敏先生
黎國浩先生

公司資料

監事會

謝春虎先生 (主席)
王亞平先生
楊秋林先生
劉水國先生
李正旭先生
姚雋雋女士

聯席公司秘書

孫洪梅女士
伍秀薇女士

授權代表

蘇建光先生
孫洪梅女士

董事會專門委員會

(1) 戰略發展委員會

蘇建光先生 (主席)
李武成先生
朱濤先生
張保華先生
王芙玲女士
薛寶龍先生
蔣敏先生

(2) 審計委員會

李燕女士 (主席)
王芙玲女士
黎國浩先生

(3) 提名委員會

蔣敏先生 (主席)
蘇建光先生
黎國浩先生

(4) 薪酬委員會

黎國浩先生 (主席)
李武成先生
李燕女士

H股證券登記處

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

法律顧問

(1) 香港法律

中倫律師事務所
香港中環康樂廣場1號怡和大廈4樓

(2) 中國法律

北京市通商律師事務所
中國北京市朝陽區
建國門外大街1號國貿寫字樓2座12-14層

主要往來銀行

青島銀行股份有限公司
交通銀行股份有限公司
工商銀行股份有限公司

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

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

本集團是青島港口的**主要經營者**，運營管理五大港區，包括青島前灣港區、黃島油港區、董家口港區、大港港區和威海港區，主要提供集裝箱、鐵礦石、煤炭、原油及其他貨物裝卸及配套服務、物流及港口增值服務、港口配套服務及其他服務。

截至2023年6月30日，本集團運營**108**個泊位，包括**68**個處理單一類型貨物的專用泊位、**40**個可處理金屬礦石、煤炭及其他一般貨物的通用泊位。

憑藉天然水深優勢和業內領先的設施與設備、服務與管理，本集團能夠停泊世界最大的集裝箱船、鐵礦石船及油輪。本集團裝卸效率一直全球領先，全自動化集裝箱碼頭繼續保持單機平均作業效率**60.18**自然箱／小時的世界紀錄。

管理層討論與分析

一、國際國內形勢

1、總體形勢

2023年上半年，世界政治經濟形勢依舊錯綜複雜，國內經濟社會全面恢復常態化運行，宏觀政策顯效發力，國民經濟回升向好，高品質發展穩步推進，國內生產總值(GDP)同比增長5.5%。2023年上半年，貨物貿易進出口總額同比增長2.1%，一般貿易進出口總額同比增長4%，佔進出口總額的比重為65.5%，比上年同期提高1.2個百分點(來源：國家統計局)。

2、港口行業運行情況

2023年上半年，中國沿海港口貨物吞吐量同比增長7.3%，其中集裝箱吞吐量同比增長4.2%，保持穩定增長(來源：中國交通運輸部)。2023年上半年，青島港口貨物吞吐量位居中國沿海港口第四位，集裝箱吞吐量位居中國沿海港口第三位，外貿吞吐量繼續保持中國沿海港口第二位、中國北方港口第一位(來源：中國交通運輸部)。

二、本集團業務及財務狀況回顧

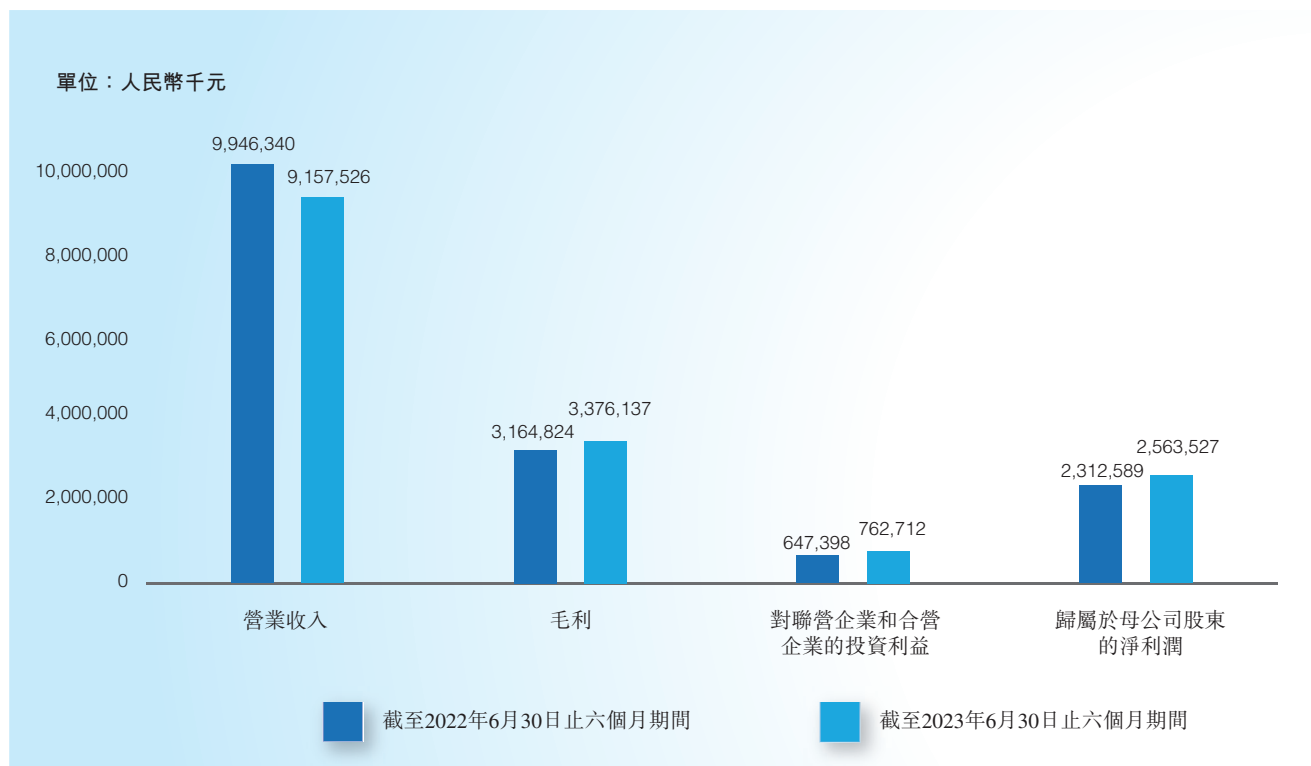
1、整體回顧

2023年以來，面對嚴峻複雜的國際形勢，本集團聚焦港口主業，統籌港口資源，充分發揮山東港口一體化發展優勢，搶抓山東自貿區、上合示範區和RCEP先行示範區等政策賦能機遇，持續海向增航線、擴艙容、拓中轉，陸向開班列、建陸港、拓貨源，加快構建「以國內大循環為主體、國內國際雙循環相互促進」的新發展格局，經營業績保持穩健增長，港口輻射能力進一步增強，沿黃流域「出海口」和對外開放「橋頭堡」地位更加穩固，樞紐港地位進一步提升。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團(不計及本公司持有的相關合營及聯營公司的權益比例)實現貨物吞吐量33,229萬噸，同比增長5.4%；實現集裝箱吞吐量1,452萬TEU，同比增長11.6%。

具體情況如下：

主要經營業績指標對比



截至2023年6月30日止六個月期間，本集團實現營業收入人民幣91.58億元，較去年同期減少人民幣7.89億元，降幅為7.9%，主要為物流及港口增值服務板塊因海運費降低導致貨運代理業務收入減少。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團實現毛利人民幣33.76億元，較去年同期增加人民幣2.11億元，增幅為6.7%，主要為集裝箱處理及配套服務板塊和金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及配套服務板塊毛利增加。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團實現對合營和聯營公司投資收益人民幣7.63億元，較去年同期增加人民幣1.15億元，增幅為17.8%，主要為港口配套服務板塊和金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及配套服務板塊投資收益增加。

管理層討論與分析

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團產生財務費用人民幣0.53億元，較去年同期增加人民幣1.77億元，增幅為142.5%，主要為山東港口財務公司2022年下半年變更為聯營公司，利息淨收益減少；因報告期間持有的美元減少，匯兌收益減少。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團實現歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣25.64億元，較去年同期增加人民幣2.51億元，增幅為10.9%，主要為集裝箱處理及配套服務板塊和金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及配套服務板塊利潤增加。

2、 分部業務及業績回顧

本集團各業務分部業績(利潤總額)列示如下：

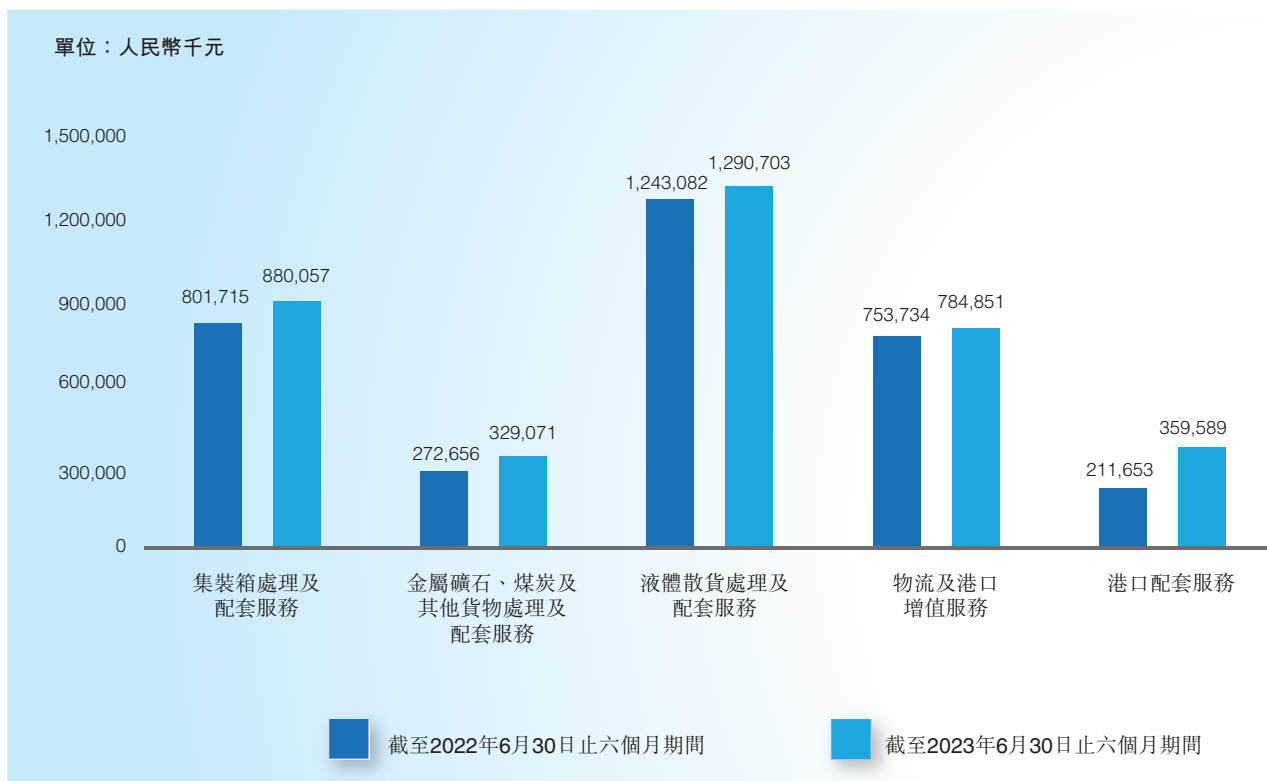
各業務分部業績佔比表

單位：人民幣千元

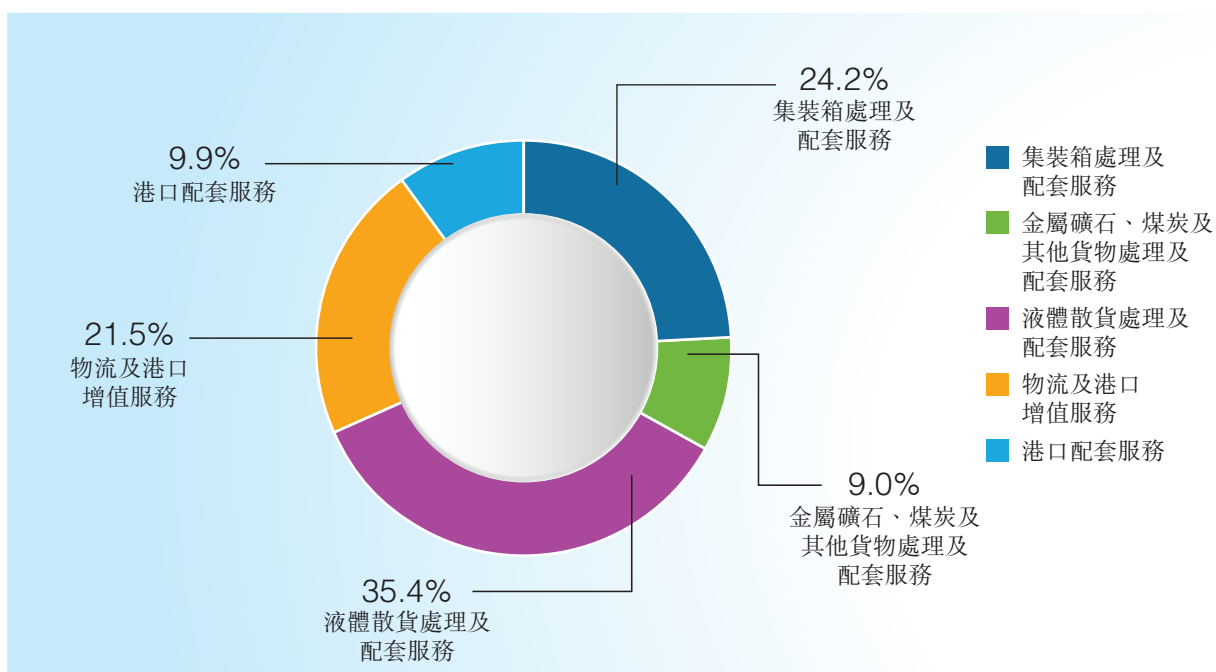
業務分部	截至6月30日止六個月期間 2023年		2022年		變動比例
	金額	分部佔比	金額	分部佔比	
集裝箱處理及配套服務	880,057	24.2%	801,715	22.9%	9.8%
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及 配套服務	329,071	9.0%	272,656	7.8%	20.7%
液體散貨處理及配套服務	1,290,703	35.4%	1,243,082	35.4%	3.8%
物流及港口增值服務	784,851	21.5%	753,734	21.5%	4.1%
港口配套服務	359,589	9.9%	211,653	6.0%	69.9%
金融服務	-	-	226,201	6.4%	-100.0%
抵銷前業績合計	<u>3,644,271</u>	<u>100.0%</u>	<u>3,509,041</u>	<u>100.0%</u>	3.9%

註：於2022年度，山東港口財務公司由本公司之附屬公司變更為聯營公司，自本報告期起本集團不再列示金融分部，對山東港口財務公司的投資收益併入港口配套服務分部。

各業務分部業績對比表



截至2023年6月30日止六個月期間各業務分部佔比圖



管理層討論與分析

各分部業績具體情況如下：

(1) 集裝箱處理及配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止六個月期間		變動金額	變動比例
	2023年	2022年		
控股公司				
營業收入	601,136	534,367	66,769	12.5%
營業成本	125,772	162,541	-36,769	-22.6%
毛利	475,364	371,826	103,538	27.8%
控股公司利潤	401,223	337,925	63,298	18.7%
合營及聯營公司				
營業收入	2,642,999	2,494,164	148,835	6.0%
營業成本	1,026,294	1,000,551	25,743	2.6%
對合營及聯營公司的投資收益	478,834	463,790	15,044	3.2%
分部業績	<u>880,057</u>	<u>801,715</u>	<u>78,342</u>	<u>9.8%</u>

註：合營及聯營公司的營業收入、營業成本為QQCT、威海海聯集裝箱有限公司財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司及其附屬公司於該等合營及聯營公司的相關持股比例。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團堅持加強與船公司合作，優化航線佈局，深化海關與港口協同，強化陸港聯動，重點在以下方面取得新的業績：

- 本集團繼續攜手船公司拓展航線網絡，2023年上半年新增集裝箱航線15條，重點打造「一帶一路」及RCEP航線、歐美遠洋直達航線兩大精品航線組群，中轉箱量同比增長10.1%，空箱作業量同比增長17%，加速建設國際樞紐港；
- 本集團發揮陸海聯動優勢，持續拓展陸向通道，新增4個內陸港，開通2條海鐵聯運班列，海鐵聯運箱量完成115萬TEU，同比增長18.6%；及
- 本集團持續優化作業流程，提高生產效率，2023年上半年集裝箱泊位效率同比提升15.3%。

截至2023年6月30日止六個月期間，集裝箱處理及配套服務實現營業收入人民幣6.01億元，較去年同期增加人民幣0.67億元，增幅為12.5%；實現分部業績人民幣8.80億元，較去年同期增加人民幣0.78億元，增幅為9.8%，主要為業務量增加實現增收增效。對合營及聯營公司的投資收益為人民幣4.79億元，較去年同期增加人民幣0.15億元，增幅為3.2%。

本業務分部主要合營公司QQCT財務信息概要如下：

單位：人民幣千元

項目	QQCT 截至6月30日 止六個月期間		變動金額	變動比例
	2023年	2022年		
營業收入	2,611,102	2,456,004	155,098	6.3%
營業成本	1,000,224	968,353	31,871	3.3%
投資收益	60,181	51,407	8,774	17.1%
利潤總額	1,255,039	1,197,546	57,493	4.8%
所得稅費用	292,619	256,859	35,760	13.9%
歸屬於合營公司股東的淨利潤	947,561	926,593	20,968	2.3%
本公司持股比例	51%	51%	-	-
本集團投資收益	<u>481,553</u>	<u>465,455</u>	<u>16,098</u>	<u>3.5%</u>

(2) 金屬礦石、煤炭及其他貨物處理及配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止六個月期間		變動金額	變動比例
	2023年	2022年		
控股公司				
營業收入	2,137,402	2,048,236	89,166	4.4%
營業成本	1,624,189	1,600,207	23,982	1.5%
毛利	513,213	448,029	65,184	14.5%
控股公司利潤	314,529	277,721	36,808	13.3%
合營及聯營公司				
營業收入	1,059,854	1,087,988	-28,134	-2.6%
營業成本	883,667	976,865	-93,198	-9.5%
對合營及聯營公司的投資收益	14,542	-5,065	19,607	387.1%
分部業績	329,071	272,656	56,415	20.7%

註：合營及聯營公司的營業收入、營業成本為QDOT、西聯等本公司合營公司財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營及聯營公司的相關持股比例。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團強化市場營銷，加強與重點客戶的戰略合作，積極拓展腹地新市場，開展增值服務，重點在以下方面實現了新發展：

- a. 本集團通過聯合營銷，做大乾散貨客戶群，2023年上半年累計開發新客戶19家，貨源增量超180萬噸；
- b. 本集團發揮董家口港區大堆場優勢，2023年上半年，煤炭裝卸量完成超1,500萬噸，同比增長11.3%；及
- c. 本集團強化與貿易商和鋼廠合作，新增印度礦超150萬噸，同比增長55.4%。

截至2023年6月30日止六個月期間，金屬礦石、煤炭及其他貨物處理以及配套服務實現營業收入人民幣21.37億元，較去年同期增加人民幣0.89億元，增幅為4.4%；對合營及聯營公司的投資收益人民幣0.15億元，較去年同期增加人民幣0.20億元，增幅為387.1%，主要為合營公司優化作業流程，減少搬搗費等，實現降本增效。實現分部業績人民幣3.29億元，較去年同期增加人民幣0.56億元，增幅為20.7%，主要為董家口港區去年新投產的四個泊位增加產能，骨幹貨種作業量增加，同時於報告期間優化作業流程節支降耗所致。

(3) 液體散貨處理及配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止六個月期間		變動金額	變動比例
	2023年	2022年		
控股公司				
營業收入	2,031,383	1,832,636	198,747	10.8%
營業成本	767,003	643,260	123,743	19.2%
毛利	1,264,380	1,189,376	75,004	6.3%
控股公司利潤	1,151,323	1,091,969	59,354	5.4%
合營公司				
營業收入	819,647	838,057	-18,410	-2.2%
營業成本	391,664	386,445	5,219	1.4%
對合營公司的投資收益	139,380	151,113	-11,733	-7.8%
分部業績	1,290,703	1,243,082	47,621	3.8%

註：合營公司的營業收入、營業成本為青島實華、海灣液體化工等本公司合營公司財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營公司的相關持股比例。

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團持續釋放碼頭、儲罐、輸油管道等資源效能，發揮服務優勢，重點在以下方面實現新突破：

- a. 2022年底，董家口港區原油商業儲備庫二期項目投產，新增油品倉儲能力240萬立方米，碼頭能力持續釋放；
- b. 本集團聯合貿易商爭攬韓國轉水貨源，提高貨物轉運效率，實現增量300萬噸；及
- c. 藉助山東自貿區、上合示範區等國家政策賦能優勢，船供油市場服務能力進一步提升，本集團2023年上半年完成船供油240萬噸，同比增長12.5%。

管理層討論與分析

截至2023年6月30日止六個月期間，液體散貨處理及配套服務實現營業收入人民幣20.31億元，較去年同期增加人民幣1.99億元，增幅為10.8%；實現分部業績人民幣12.91億元，較去年同期增加人民幣0.48億元，增幅為3.8%，主要為董家口港區近年投產的原油碼頭及配套的原油商業儲備庫釋放產能，裝卸、倉儲、油品供應鏈管理業務收入和利潤增加。

本業務分部主要下屬公司財務信息概要如下：

單位：人民幣千元

項目	青島實華			董家口油品			山東港聯化		
	截至6月30日止 六個月期間			截至6月30日止 六個月期間			截至6月30日止 六個月期間		
	2023年	2022年	變動比例	2023年	2022年	變動比例	2023年	2022年	變動比例
營業收入	738,140	752,891	-1.96%	461,775	379,350	21.73%	749,350	878,060	-14.66%
營業成本	347,501	340,800	1.97%	158,106	133,357	18.56%	295,534	281,056	5.15%
淨利潤	258,990	282,299	-8.26%	239,478	158,032	51.54%	314,899	431,584	-27.04%
本公司持股比例	50%	50%	-	70%	71%	-1.00%	51%	51%	-
本集團投資收益	<u>131,723</u>	<u>143,554</u>	<u>-8.24%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(4) 物流及港口增值服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止的六個月期間		變動金額	變動比例
	2023年	2022年		
控股公司				
營業收入	3,599,820	4,275,870	-676,050	-15.8%
營業成本	2,735,697	3,416,775	-681,078	-19.9%
毛利	864,123	859,095	5,028	0.6%
控股公司利潤	741,239	716,792	24,447	3.4%
合營及聯營公司				
營業收入	397,713	359,738	37,975	10.6%
營業成本	280,740	275,686	5,054	1.8%
對合營及聯營公司的投資收益	43,612	36,942	6,670	18.1%
分部業績	784,851	753,734	31,117	4.1%

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

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團大力發展現代物流業務，克服進出口貿易低迷等不利因素，在市場開拓、項目攻堅、業態創新等方面均實現突破性發展，重點在以下方面實現新的發展：

- a. 本集團加強市場開發，大力發展紙漿、橡膠等倉儲業務，2023年上半年，庫存總量實現新突破，同比增長18.3%；
- b. 本集團積極拓展班輪船代業務，2023年上半年，班輪操作量同比增長14.6%；及
- c. 本集團持續強化與各大船公司合作，統籌市場資源，穩固市場份額，2023年上半年，場站業務操作量同比增長4.5%。

管理層討論與分析

截至2023年6月30日止六個月期間，物流及港口增值服務實現營業收入人民幣36.00億元，較去年同期減少人民幣6.76億元，降幅為15.8%，主要為因海運費降低導致貨運代理業務收入減少；實現分部業績人民幣7.85億元，較去年同期增加人民幣0.31億元，增幅為4.1%，主要為場站作業箱量增加及商務政策調整所致。

(5) 港口配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止六個月期間		變動金額	變動比例
	2023年	2022年		
控股公司				
營業收入	787,785	1,255,230	-467,445	-37.2%
營業成本	528,729	958,733	-430,004	-44.9%
毛利	259,056	296,497	-37,441	-12.6%
控股公司利潤	264,323	197,554	66,769	33.8%
合營及聯營公司				
營業收入	2,395,341	953,016	1,442,325	151.3%
營業成本	1,668,592	833,961	834,631	100.1%
對合營及聯營公司的投資收益	95,266	14,099	81,167	575.7%
分部業績	359,589	211,653	147,936	69.9%

註：合營及聯營公司的營業收入、營業成本為青港裝備、青島港工、山東港口財務公司、青島青銀金融租賃有限公司等本公司合營及聯營公司財務信息中之營業收入、營業成本的加總，但並無計及本公司於該等合營及聯營公司的相關持股比例。

截至2023年6月30日止六個月期間，港口配套服務實現營業收入人民幣7.88億元，較去年同期減少人民幣4.67億元，降幅為37.2%，主要為青港裝備2022年末由本公司附屬公司變更為聯營公司導致港機建造業務收入減少。合營及聯營公司的營業收入、營業成本以及對合營及聯營公司的投資收益較去年同期大幅增加，主要為青港裝備和山東港口財務公司由本公司附屬公司變更為聯營公司所致。實現分部業績人民幣3.60億元，較去年同期增加人民幣1.48億元，增幅為69.9%，主要為報告期間新增對山東港口財務公司及青港裝備的投資收益。

3、財務狀況分析

單位：人民幣千元

項目	於2023年 6月30日	於2022年 12月31日	變動金額	變動比例
交易性金融資產	604,898	999,865	-394,967	-39.5%
合同資產	56,733	123,966	-67,233	-54.2%
短期借款	530,119	269,088	261,031	97.0%
應付票據	705,382	1,034,898	-329,516	-31.8%
合同負債	362,279	273,592	88,687	32.4%
其他應付款	5,906,279	3,985,878	1,920,401	48.2%

於2023年6月30日，本集團交易性金融資產較年初減少人民幣3.95億元，降幅為39.5%，主要為結構性存款到期贖回所致。

於2023年6月30日，本集團合同資產較年初減少人民幣0.67億元，降幅為54.2%，主要為未達到收款條件的應收供電工程項目款項減少所致。

於2023年6月30日，本集團短期借款較年初增加人民幣2.61億元，增幅為97.0%，主要為威海港發展公司用於日常生產經營資金需求增加所致。

於2023年6月30日，本集團應付票據較年初減少人民幣3.30億元，降幅為31.8%，主要為票據到期支付所致。

於2023年6月30日，本集團合同負債較年初增加人民幣0.89億元，增幅為32.4%，主要為預收裝卸作業款項增加所致。

於2023年6月30日，本集團其他應付款較年初增加人民幣19.20億元，增幅為48.2%，主要為增加已宣告尚未支付的現金股利所致。

4、現金流量分析

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團現金淨流入為人民幣13.41億元。其中：

- (1) 經營活動現金淨流入為人民幣30.40億元，主要來自控股公司經營利潤；
- (2) 投資活動現金淨流出為人民幣13.78億元，主要為購買結構性存款淨流入人民幣2.90億元，取得理財投資等利息收入人民幣0.82億元，對外股權投資支付人民幣3.99億元，購建固定資產、在建工程等支付人民幣14.79億元，處置公司股權收回現金淨額人民幣1.06億元；及
- (3) 籌資活動現金淨流出為人民幣3.33億元，主要為吸收少數股東投資收到人民幣1.11億元，取得借款收到人民幣6.25億元，償還借款支付人民幣3.84億元，償還債務利息支付人民幣0.83億元，附屬公司分配股利支付人民幣5.87億元。

5、流動資金及財務資源

於2023年6月30日，本集團的貨幣資金為人民幣106.31億元，結構性存款為人民幣6.01億元。本集團的有息負債總額為人民幣30.29億元，其中以浮動利率計息的負債為人民幣13.39億元。

6、資本結構

於2023年6月30日，本集團股東權益為人民幣420.37億元，較年初增加人民幣7.60億元，其中歸屬於母公司股東權益增加人民幣7.52億元，少數股東權益增加人民幣0.08億元。歸屬於母公司股東權益增加主要為報告期間經營利潤增加人民幣25.64億元，宣告分配2022年度股利減少人民幣17.48億元，重新計量設定受益計劃導致其他綜合收益減少人民幣0.87億元。

於2023年6月30日，本公司已發行股份6,491,100,000股，其中A股和H股分別為5,392,075,000股和1,099,025,000股，分別佔本公司總股本的83.07%和16.93%。本公司A股和H股市值分別為人民幣375.83億元和港幣47.26億元（根據2023年6月30日本公司於上海證券交易所收盤價每股人民幣6.97元、於香港聯交所收盤價每股港幣4.30元計算）。

7、資本負債比率

於2023年6月30日，本集團的貨幣資金超過有息負債。

8、利率及匯率風險

於2023年6月30日，本集團不存在以浮動利率計息的貨幣資金、應收款項，以浮動利率計息的應付款項金額為人民幣13.39億元。本集團已對利率風險進行評估，利率變動對本集團不存在重大影響。

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

本集團持續對利率及匯率風險進行密切監察，截至2023年6月30日止六個月期間，並沒有就利率及匯率風險訂立任何對沖安排。

9、財務指標

指標	截至6月30日止六個月期間		
	2023年	2022年	增減變動(增加/減少)
總資產收益率	4.87%	4.31%	增加0.56個百分點
加權平均淨資產收益率	6.63%	6.33%	增加0.30個百分點
利息保障倍數	44.84	44.43	增加0.41倍
流動比率	1.42	1.16	增加0.26

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團總資產收益率為4.87%，較去年同期增加0.56個百分點；加權平均淨資產收益率為6.63%，較去年同期增加0.30個百分點，主要為新投產的碼頭、倉儲等資產釋放產能，資產使用效率提高。本集團利息保障倍數為44.84倍，較去年同期增加0.41倍，主要為息稅前利潤增加所致。本集團流動比率為1.42，較去年同期增加0.26，主要為本報告期末其他應付款等流動負債低於上年同期末所致。

管理層討論與分析

三、資本投資

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團重大資本投資為人民幣11.32億元，主要投資項目為董家口港區液體散貨裝卸儲運工程、散雜貨泊位及堆場工程、原油商業儲備庫工程等。

四、重大委託理財

截至2023年6月30日，本集團重大委託理財的詳情載列如下：

單位：人民幣千元

受託人	產品類型	餘額	起息日	到期日	預期年化	
					收益率	資金來源
中國銀行股份有限公司青島市分行	結構性存款	204,000	2023/6/9	2023/9/12	2.50%	募集資金

註：上述列示的為單項投資金額達到及超過人民幣2億元的委託理財投資。

五、有關附屬公司及合營、聯營公司的重大收購及出售

於2023年6月30日，本公司(i)與日照港集團訂立資產購買協議I，據此，本公司有條件地同意收購日照港集團持有的日照港油品碼頭有限公司100%股權、日照實華原油碼頭有限公司50.00%股權及日照港融港口服務有限公司100%股權；及(ii)與煙台港集團訂立資產購買協議II，據此，本公司有條件地同意收購煙台港集團持有的煙台港股份有限公司67.56%股權、煙台港集團萊州港有限公司60.00%股權、山東聯合能源管道輸送有限公司53.88%股權、煙台港航投資發展有限公司64.91%股權及煙台港運營保障有限公司100%股權。詳細情況請參見本公司日期為2023年6月27日及2023年6月30日之公告。於本報告日期，該交易尚未完成。

六、資產抵押、質押情況

於2023年6月30日，本集團不存在資產抵押、質押情況。

七、或有負債

於2023年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

八、員工情況

於2023年6月30日，本公司聘用3,099名僱員，本公司的主要附屬公司聘用6,783名僱員。本集團的僱員薪酬包括基本工資及績效獎勵。僱員薪酬的增長按照「兩個同步」（與公司經營績效增長同步，與勞動生產率提高同步）的原則，依據僱員工作表現、經濟環境以及人力資源市場供求狀況決定。同時，本集團的薪酬政策亦會定期檢討。本集團堅持以人為本，保障僱員合法權益，按照國家有關規定繳納各項社會保險、企業年金、補充醫療保險，為僱員提供附加福利計劃。本公司為員工提供定期培訓，包括內部培訓和由外部專業機構提供的進修課程，從而使員工對市場及行業的最新發展有所瞭解。

九、其他經營情況說明

本公司計劃轉型升級建設國際郵輪港，故大港港區業務將逐步搬遷至董家口港區及前灣港區。2020年3月，青島國際郵輪母港區已開工建設，並按計劃逐步推進。截至2023年6月30日，國際郵輪港建設並未對大港港區主營業務造成影響。

青島經濟技術開發區政府擬推行新的城市規劃方案，可能將黃島油港區的港口業務及部分客戶位於黃島油港區周邊地區的業務搬遷至董家口港區。於2023年6月30日，本集團並未獲得搬遷方案或相關通知，亦未獲知周邊客戶及業務搬遷至董家口港區的信息，黃島油港區的運營並未受到影響。

十、期後事項

於2023年7月17日，本公司與青島港工訂立資產轉讓協議，據此，本公司同意以總對價人民幣10,307.37萬元（不含增值稅，含增值稅價格為人民幣11,249.31萬元）向青島港工轉讓董家口港區綜合物流堆場一期工程資產。詳細情況請參見本公司日期為2023年7月17日之公告。截至本報告日期，該交易尚未完成。

除上文所披露者外，於2023年6月30日後，本集團並無任何重大期後事項。

十一、2023年下半年展望

2023年下半年，全球經濟增長將放緩、但也存在較強韌性，中國經濟增長預期良好，港口將穩定發展。同時，山東自貿區等政策紅利的持續釋放將為港口帶來更大的發展空間，隨著RCEP協定對15個成員國全部生效，全球最大的自貿區將進入全面實施新階段，為港口發展提供有利支撐。本集團將藉助山東港口一體化改革發展的機遇，聚焦山東省世界級港口群建設，致力於打造「依託港口的一流的供應鏈綜合服務體系」，提質增效，為本公司股東和社會創造更大價值。

一是堅持提升經營績效。最大限度發揮山東港口一體化改革優勢，完善「輻射日韓、連接東南亞，貫通印巴、中東，對接歐美遠洋幹線」的國際中轉通道佈局。持續加密海鐵聯運班列，不斷夯實海鐵聯運國內第一大港地位。

二是持續增強發展潛力。加快全自動化集裝箱碼頭三期投產運營，以國家級項目研發為抓手，不斷優化升級港口數智化平台。制定「零碳」港口建設方案，持續推進「風光儲氫」一體化用能示範區。推進泊位、堆場、油罐等重大項目審批建設，提升港口服務能力。

三是持續提升管理效能。大力實施「管理強港」戰略，把管理作為核心競爭力，優化管理流程，深入推進治理體系和治理能力現代化，不斷深化精益管理，持續提升品質效益和管理效能。

1、 企業管治常規

本公司致力於維持高標準企業管治以保障本公司股東權益及提升公司價值。

截至2023年6月30日止六個月期間，本公司已遵守香港上市規則附錄十四所載《企業管治守則》所載的所有守則條文。

2、 遵守有關董事及監事進行證券交易的標準守則

本公司就董事和監事的證券交易，已採納香港上市規則附錄十標準守則作為其自身標準守則。在向所有董事及監事作出特定查詢後，每位董事及監事均確認，於截至2023年6月30日止六個月期間已遵守標準守則。

3、 董事及監事購買股份或債權證的權利

除於本報告所披露者外，概無向任何董事或監事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女授出藉購買本公司股份或債權證而獲得利益的權利，彼等亦無行使任何該等權利；而本公司及其任何附屬公司亦無訂立任何安排，使得董事或監事或彼等各自的配偶或未滿18歲的子女，截至2023年6月30日止期間獲得於任何其他法人團體的該等權利。

4、 董事、監事及最高行政人員資料的變動

截至2023年6月30日止六個月期間，並無任何董事、監事及最高行政人員資料的變動須根據香港上市規則第13.51B(1)條於本報告中進行披露。

其他信息

5、 審計委員會審閱財務報表

董事會審計委員會已審閱本公司截至2023年6月30日止六個月的未經審計中期業績及中期報告。

6、 購回、出售或贖回上市證券

截至2023年6月30日止六個月期間，本公司或任何其附屬公司並無購回、出售或贖回任何本公司的上市證券。

7、 新A股發行

本公司擬向不超過35名(含35名)符合條件的特定投資者發行新A股，用於為建議重組募集配套資金。本公司將適時披露新A股每股發行價格、每股可得淨價、發行數目及面值總額等。

有關上述新A股發行之詳情及釋義請參考本公司日期為2023年6月27日及2023年6月30日之公告。

8、 所得款項用途

本公司2017年H股配售所得款項淨額約為港幣10.35億元，折合約為人民幣9.12億元。於2022年12月31日，結轉至本年約為港幣6.25億元(根據2022年12月31日匯率計算所得，包括累計利息收入)。截至2023年6月30日止六個月期間，已按本公司日期為2017年1月20日之公告披露方式投入募集資金投資項目約為港幣46,045萬元，主要用於支付中遠海運港口(阿布扎比)有限公司股權收購款。剩餘募集資金港幣6.25億元尚未使用。本公司將按照日期為2022年10月28日及2022年12月23日之公告以及日期為2022年11月18日之通函披露的方式，根據項目投資進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，預計將於2024年前使用完畢。

截至2023年6月30日，本公司H股配售所得款項使用情況載列如下：

單位：港幣萬元

	支付中遠海運港口 (阿布扎比) 有限公司股權 收購款	工程建設投資	其中，(a)董家 口港區碼頭 建設項目	(b)董家口港區 油品倉儲 建設項目
計劃投入金額	46,045.00	62,500.00	50,000.00	12,500.00
2017-2019年年度使用金額	-	-	-	-
2020年年度使用金額	46,045.00	-	-	-
2021年年度使用金額	-	-	-	-
截止2021年12月31日未使用金額	-	62,500.00	50,000.00	12,500.00
2022年年度使用金額	-	-	-	-
截止2022年12月31日未使用金額	-	62,500.00	50,000.00	12,500.00
2023年上半年使用金額	-	-	-	-
截止2023年6月30日未使用金額	-	62,500.00	50,000.00	12,500.00
預計所得款項使用完成時間	-	2024年	2024年	2024年

本公司首次公開發行A股所得款項淨額約為人民幣19.79億元，於2022年12月31日，結轉至本年約為人民幣5.18億元（包括累計利息收入）。截至2023年6月30日止六個月期間，已按本公司首次公開發行A股招股說明書及本公司日期為2020年3月26日、2020年6月10日、2021年5月24日及2021年6月28日之公告及日期為2020年5月26日及2021年5月27日之通函披露方式投入募集資金投資項目約為人民幣0.55億元，主要用於建設董家口港區港投通用泊位及配套北二突堤後方堆場、購置設備及港區智能化升級項目等。本公司將根據投資項目的進度及業務發展情況使用剩餘募集資金，預計將於2023年前使用完畢。

其他信息

截至2023年6月30日，本公司A股所得款項使用情況載列如下：

單位：人民幣萬元

	董家口港區港 投通用泊位及 配套北二突堤 後方堆場項目	青島港港區 智能化升級項目	青島港設備 購置項目	董家口港區 大唐碼頭二期 工程項目	補充流動資金
計劃投入金額	31,283.00	20,000.00	48,210.00	68,717.00	29,682.98
2019年年度使用金額	19,358.43	8,308.62	18,569.02	–	29,682.98
2020年年度使用金額	3,429.46	4,193.94	1,661.26	–	–
2021年年度使用金額	1,065.30	8,223.67	8,203.30	9,474.34	–
2022年年度使用金額	5,832.07	436.07	18,985.80	22,993.50	–
截止2022年12月31日未使用金額	1,597.76	–	790.62	36,249.15	–
2023年上半年使用金額	186.37	–	2,063.20	3,218.16	–
截止2023年6月30日未使用金額	1,411.39	–	–	33,030.99	–
預計所得款項使用完成時間	2023年	–	–	2023年	–

9、股息

董事會不建議派付截至2023年6月30日止六個月中期股息。

10、董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

就董事所知，於2023年6月30日，本公司董事、監事及最高行政人員概無於本公司或其相聯法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份或債權證中擁有(i)根據證券及期貨條例第352條登記於本公司存置的登記冊的權益及淡倉，或(ii)須根據標準守則知會本公司及香港聯交所的權益及淡倉。

11、主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

就董事所知，於2023年6月30日，以下人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司股份中擁有或被視作擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定須向本公司披露之權益及淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條記錄於本公司所存置登記冊之權益及淡倉：

名稱	股份類別	身份／權益性質	所持股份數目 ⁽¹⁾	於本公司 註冊資本 的持股量 概約百分比	於本公司 已發行A股 總數的持股量 概約百分比	於本公司 已發行H股 總數的持股量 概約百分比
青島港集團	A股	實益擁有人 ⁽²⁾	3,522,179,000 (L)	54.26%	65.32%	-
	H股	實益擁有人 ⁽²⁾	84,185,000 (L)	1.30%	-	7.66%
	H股	控制法團權益 ⁽²⁾	13,739,000 (L)	0.21%	-	1.25%
山東港口集團	A股	控制法團權益 ⁽²⁾	3,522,179,000 (L)	54.26%	65.32%	-
	H股	控制法團權益 ⁽²⁾	97,924,000 (L)	1.51%	-	8.91%
中遠海運港口發展有限公司	H股	實益擁有人 ⁽⁵⁾	173,313,000 (L)	2.67%	-	15.77%
上海中海碼頭	A股	實益擁有人 ⁽³⁾	1,015,520,000 (L)	15.64%	18.83%	-
中遠海運港口	A股	控制法團權益 ⁽³⁾	1,111,520,000 (L)	17.12%	20.61%	-
	H股	控制法團權益 ⁽⁵⁾	173,313,000 (L)	2.67%	-	15.77%
中國遠洋(香港)有限公司	A股	控制法團權益 ⁽³⁾	1,111,520,000 (L)	17.12%	20.61%	-
	H股	控制法團權益 ⁽⁵⁾	173,313,000 (L)	2.67%	-	15.77%
中遠海運控股股份有限公司	A股	控制法團權益 ⁽³⁾	1,111,520,000 (L)	17.12%	20.61%	-
	H股	控制法團權益 ⁽⁵⁾	173,313,000 (L)	2.67%	-	15.77%
中國遠洋運輸有限公司	A股	控制法團權益 ⁽⁴⁾	1,207,520,000 (L)	18.60%	22.39%	-
	H股	控制法團權益 ⁽⁵⁾	173,313,000 (L)	2.67%	-	15.77%
中遠海運集團	A股	控制法團權益 ⁽⁴⁾	1,207,520,000 (L)	18.60%	22.39%	-
	H股	控制法團權益 ⁽⁵⁾	173,313,000 (L)	2.67%	-	15.77%
中國人壽保險(集團)公司	H股	實益擁有人	180,000,000 (L)	2.77%	-	16.38%
China Life Franklin Asset Management Co., Limited	H股	投資經理	180,000,000 (L)	2.77%	-	16.38%
FMR LLC	H股	控制法團權益	87,856,233 (L)	1.35%	-	7.99%
FIL Limited	H股	控制法團權益 ⁽⁶⁾	87,848,000 (L)	1.35%	-	7.99%
Pandanus Associates Inc.	H股	控制法團權益 ⁽⁶⁾	87,848,000 (L)	1.35%	-	7.99%
Pandanus Partners L.P.	H股	控制法團權益 ⁽⁶⁾	87,848,000 (L)	1.35%	-	7.99%

其他信息

附註：

- (1) 英文字母「L」指該等證券的好倉。
- (2) 截至2023年6月30日止，青島港集團由山東港口集團全資擁有。本公司獲悉，於2023年6月30日，青島港集團直接及間接持有本公司H股97,924,000股，約佔本公司已發行H股總數的8.91%。於青島港集團持有本公司H股之日起以及於本報告日期，根據本公司從公開渠道獲得的資料及就董事所知，本公司股份有足夠的公眾持股量，公眾人士持有本公司已發行股份總數不少於16.62%，從而符合香港上市規則的規定。
- (3) 本公司96,000,000股A股及1,015,520,000股A股分別由中海碼頭發展及上海中海碼頭直接持有，上海中海碼頭乃由中海碼頭發展全資擁有。中海碼頭發展乃由中遠海運港口發展有限公司全資擁有，中遠海運港口發展有限公司乃由中遠海運港口全資擁有。中遠海運港口60.93%權益由中國遠洋(香港)有限公司擁有(其中6.95%權益由其一家全資附屬公司持有)，中國遠洋(香港)有限公司乃由中遠海運控股股份有限公司全資擁有。中遠海運控股股份有限公司4.36%權益及38.72%權益分別由中遠海運集團及中國遠洋運輸有限公司擁有，中國遠洋運輸有限公司乃由中遠海運集團全資擁有。因此，中遠海運港口、中國遠洋(香港)有限公司、中遠海運控股股份有限公司、中國遠洋運輸有限公司及中遠海運集團各自均被視為於本公司1,111,520,000股A股中擁有權益。
- (4) 除由中海碼頭發展及上海中海碼頭分別直接持有之本公司96,000,000股A股及1,015,520,000股A股之外，本公司96,000,000股A股由中遠海運(青島)有限公司直接擁有，中遠海運(青島)有限公司乃由中遠海運集團全資擁有。因此，中遠海運集團被視為於本公司96,000,000股A股中擁有權益，中遠海運集團合計被視為於本公司1,207,520,000股A股中擁有權益。
- (5) 本公司173,313,000股H股由中遠海運港口發展有限公司直接持有，中遠海運港口發展有限公司乃由中遠海運港口全資擁有。根據上文第(3)點所述的持股關係，中遠海運港口、中國遠洋(香港)有限公司、中遠海運控股股份有限公司、中國遠洋運輸有限公司及中遠海運集團各自均被視為於本公司173,313,000股H股中擁有權益。
- (6) FIL Limited被視為於其受控實體／法團間接持有本公司87,848,000股H股權益。Pandanus Partners L.P.間接持有FIL Limited的38.71%股權。Pandanus Partners L.P.由Pandanus Associates Inc.間接全資擁有。因此，Pandanus Partners L.P.及Pandanus Associates Inc.亦被視為於上述本公司87,848,000股H股中擁有權益。

除上文披露者外，於2023年6月30日，概無其他人士於本公司股份及相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及3分部之規定須向本公司披露之權益或淡倉，或根據《證券及期貨條例》第336條記錄於本公司所存置登記冊之權益或淡倉。

合併資產負債表

2023年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註四	2023年 6月30日 (未經審計)	2022年 12月31日 (經重述)
流動資產			
貨幣資金	(1)	10,630,778,312	9,183,323,879
交易性金融資產	(2)	604,898,333	999,864,829
應收票據	(3)	99,043,785	96,070,105
應收賬款	(4)	2,296,413,078	2,016,471,556
應收款項融資	(5)	337,366,773	280,619,222
預付款項	(6)	111,268,968	126,266,656
其他應收款	(7)	831,304,666	852,817,484
存貨	(8)	40,917,335	54,146,549
合同資產	(9)	56,733,062	123,966,449
一年內到期的非流動資產	(11)	2,714,386	2,717,391
其他流動資產	(10)	92,780,104	141,272,926
流動資產合計		15,104,218,802	13,877,537,046
非流動資產			
長期應收款	(11)	32,141,987	32,141,987
長期股權投資	(12)	14,011,651,110	12,888,086,094
其他非流動金融資產	(13)	393,840,402	393,840,402
投資性房地產	(14)	136,402,901	145,666,381
固定資產	(15)	22,939,777,567	22,183,661,213
在建工程	(16)	2,299,640,027	2,491,929,634
使用權資產	(17)	583,584,935	629,604,435
無形資產	(18)	3,179,823,815	3,202,177,728
開發支出	(18)	38,582,831	30,804,841
商譽	(19)	48,683,209	48,683,209
長期待攤費用		75,181,125	75,685,037
遞延所得稅資產	(20)	909,416,454	960,815,313
其他非流動資產	(21)	509,505,237	515,259,386
非流動資產合計		45,158,231,600	43,598,355,660
資產總計		60,262,450,402	57,475,892,706

合併資產負債表 (續)

2023年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債和股東權益	附註四	2023年 6月30日 (未經審計)	2022年 12月31日 (經重述)
流動負債			
短期借款	(23)	530,118,974	269,088,147
應付票據	(24)	705,382,372	1,034,898,039
應付賬款	(25)	1,497,270,589	1,435,308,348
預收款項		31,621,657	9,224,728
合同負債	(26)	362,279,067	273,592,129
應付職工薪酬	(27)	660,306,857	631,271,564
應交稅費	(28)	376,009,684	306,380,839
其他應付款	(29)	5,906,279,451	3,985,877,916
一年內到期的非流動負債	(30)	576,479,802	720,194,743
其他流動負債		27,055,612	21,117,185
流動負債合計		10,672,804,065	8,686,953,638
非流動負債			
長期借款	(31)	1,731,596,340	1,542,527,600
租賃負債	(32)	395,220,877	482,364,123
長期應付款	(33)	394,703,587	374,006,498
預計負債		30,844,000	30,844,000
遞延收益	(34)	312,706,178	323,941,118
長期應付職工薪酬	(35)	2,457,280,000	2,426,440,000
遞延所得稅負債	(20)	49,454,504	50,374,062
其他非流動負債	(36)	2,180,965,835	2,281,541,172
非流動負債合計		7,552,771,321	7,512,038,573
負債合計		18,225,575,386	16,198,992,211
股東權益			
股本	(37)	6,491,100,000	6,491,100,000
資本公積	(38)	11,889,480,907	11,878,388,652
其他綜合收益	(39)	(130,784,753)	(43,501,228)
專項儲備		25,435,223	12,449,939
盈餘公積	(40)	2,419,818,733	2,419,818,733
未分配利潤	(41)	17,456,754,331	16,641,280,437
歸屬於母公司股東權益合計		38,151,804,441	37,399,536,533
少數股東權益		3,885,070,575	3,877,363,962
股東權益合計		42,036,875,016	41,276,900,495
負債和股東權益總計		60,262,450,402	57,475,892,706

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司資產負債表

2023年6月30日
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註十五	2023年 6月30日 (未經審計)	2022年 12月31日 (經重述)
流動資產			
貨幣資金	(1)	4,592,873,712	3,303,326,794
交易性金融資產		551,313,312	735,407,305
應收票據		9,308,993	4,315,994
應收賬款	(2)	504,288,732	333,401,436
應收款項融資	(3)	137,729,291	139,360,896
預付款項		9,498,891	59,124,581
其他應收款	(4)	498,563,332	662,213,689
存貨		8,393,148	17,206,932
一年內到期的非流動資產	(5)	358,160,711	756,385,933
其他流動資產		11,406,292	52,444,251
流動資產合計		6,681,536,414	6,063,187,811
非流動資產			
長期應收款	(5)	1,877,000,000	1,803,215,246
長期股權投資	(6)	21,854,228,103	20,118,139,630
其他非流動金融資產		393,054,012	393,054,012
投資性房地產	(7)	871,528,909	1,257,882,065
固定資產	(8)	10,919,446,869	10,370,171,260
在建工程	(9)	1,634,673,347	1,916,030,925
使用權資產		97,192,527	114,542,963
無形資產	(10)	1,988,652,358	2,093,595,468
開發支出	(10)	32,692,950	29,636,246
長期待攤費用		26,990,569	26,465,962
遞延所得稅資產		56,016,715	74,374,257
其他非流動資產		259,290,584	282,816,464
非流動資產合計		40,010,766,943	38,479,924,498
資產總計		46,692,303,357	44,543,112,309

公司資產負債表 (續)

2023年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債和股東權益	附註十五	2023年 6月30日 (未經審計)	2022年 12月31日 (經重述)
流動負債			
短期借款		-	10,011,764
應付票據		144,655,453	440,283,431
應付賬款		322,065,416	369,157,818
預收款項		40,232,535	5,995,399
合同負債		72,642,199	107,993,812
應付職工薪酬		420,052,110	394,113,782
應交稅費		72,777,479	50,493,163
其他應付款		3,923,500,115	1,843,010,474
一年內到期的非流動負債		39,827,325	36,642,126
其他流動負債		4,363,189	7,065,016
流動負債合計		5,040,115,821	3,264,766,785
非流動負債			
租賃負債		62,231,136	81,114,528
長期應付款		49,003,587	39,835,665
遞延收益		138,949,017	143,059,610
長期應付職工薪酬		1,571,200,000	1,531,180,000
其他非流動負債		2,180,965,835	2,281,541,172
非流動負債合計		4,002,349,575	4,076,730,975
負債合計		9,042,465,396	7,341,497,760
股東權益			
股本		6,491,100,000	6,491,100,000
資本公積	(12)	16,028,198,857	16,024,844,086
其他綜合收益	(13)	(32,447,500)	21,733,193
盈餘公積		2,419,818,733	2,419,818,733
未分配利潤	(14)	12,743,167,871	12,244,118,537
股東權益合計		37,649,837,961	37,201,614,549
負債和股東權益總計		46,692,303,357	44,543,112,309

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2023年	截至2022年
		6月30日止 6個月期間 (未經審計)	6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
一、營業收入	(42)	9,157,526,190	9,946,339,818
減：營業成本	(42)、(46)	(5,781,389,194)	(6,781,515,883)
税金及附加	(43)	(79,789,217)	(74,309,297)
銷售費用	(46)	(69,072,948)	(25,388,262)
管理費用	(44)、(46)	(496,909,039)	(452,139,186)
研發費用	(18)、(46)	(50,752,626)	(55,906,928)
財務費用	(45)	(52,767,006)	124,140,789
其中：利息費用		79,019,717	78,607,649
利息收入		59,101,367	185,702,570
加：其他收益	(47)	58,991,626	102,559,170
投資收益	(48)	782,224,533	684,614,746
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		762,711,885	647,398,403
公允價值變動收益		(1,018,336)	(326,550)
信用減值損失	(49)	57,780,724	(32,993,389)
資產減值損失		912,911	(6,104,068)
資產處置收益		4,906,263	1,364,270
二、營業利潤		3,530,643,881	3,430,335,230
加：營業外收入		2,023,367	6,872,134
減：營業外支出		(270,718)	(8,389,398)
三、利潤總額		3,532,396,530	3,428,817,966
減：所得稅費用	(50)	(664,890,289)	(715,172,063)
四、淨利潤		2,867,506,241	2,713,645,903
其中：同一控制下企業合併中被合併方在合併前實現的淨利潤／(虧損)		-	(5,675,058)
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		2,867,506,241	2,528,248,884
終止經營淨利潤		-	185,397,019
按所有權歸屬分類			
少數股東損益		303,979,117	401,056,418
歸屬於母公司股東的淨利潤		2,563,527,124	2,312,589,485

合併利潤表 (續)

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
五、 其他綜合收益的稅後淨額	(39)	(90,050,693)	13,950,150
歸屬於母公司股東的其他綜合收益的稅後淨額			
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃變動額		(95,392,832)	-
權益法下不能轉損益的其他綜合收益		-	2,401,000
將重分類進損益的其他綜合收益			
其他債權投資公允價值變動		-	8,084,405
權益法下能轉損益的其他綜合收益		8,109,307	-
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		(2,767,168)	3,464,745
六、 綜合收益總額		<u>2,777,455,548</u>	<u>2,727,596,053</u>
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		2,476,243,599	2,323,074,890
歸屬於少數股東的綜合收益總額		301,211,949	404,521,163
七、 每股收益			
基本每股收益(人民幣元)	(51)(a)	0.39	0.36
稀釋每股收益(人民幣元)	(51)(b)	0.39	0.36

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司利潤表

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註十五	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
一、營業收入	(15)	2,698,823,550	3,063,444,258
減：營業成本	(15)、(17)	(1,962,733,532)	(2,230,853,685)
税金及附加		(40,648,849)	(39,049,685)
銷售費用	(17)	(13,937,636)	(14,069,130)
管理費用	(17)	(268,254,565)	(237,516,793)
研發費用	(17)	(20,731,460)	(10,326,810)
財務費用	(16)	(12,760,495)	30,733,966
其中：利息費用		4,020,269	5,371,618
利息收入		22,412,149	31,862,940
加：其他收益		15,347,479	14,960,338
投資收益	(18)	1,902,303,599	1,680,214,538
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		749,674,253	659,995,565
信用減值損失	(11)	78,810,571	(19,881,589)
資產處置收益		2,400,589	1,367,574
二、營業利潤		2,378,619,251	2,239,022,982
加：營業外收入		197,356	371,148
減：營業外支出		(96,568)	(2,293,690)
三、利潤總額		2,378,720,039	2,237,100,440
減：所得稅費用	(19)	(131,617,475)	(169,748,094)
四、淨利潤		2,247,102,564	2,067,352,346
按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		2,247,102,564	2,067,352,346
終止經營淨利潤		-	-
五、其他綜合收益的稅後淨額		(54,180,693)	-
不能重分類進損益的其他綜合收益		(62,290,000)	-
重新計量設定受益計劃變動額		(62,290,000)	-
將重分類進損益的其他綜合收益		8,109,307	-
權益法下能轉損益的其他綜合收益		8,109,307	-
六、綜合收益總額		2,192,921,871	2,067,352,346

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、 經營活動產生的現金流量			
銷售商品、提供勞務收到的現金		9,373,378,107	9,748,937,740
收到的稅費返還		69,939,528	360,005,269
收到其他與經營活動有關的現金	(52)(a)	303,329,428	990,580,719
經營活動現金流入小計		9,746,647,063	11,099,523,728
購買商品、接受勞務支付的現金		(3,985,497,751)	(5,348,504,038)
支付給職工以及為職工支付的現金		(1,651,517,411)	(1,533,936,201)
支付的各項稅費		(811,264,479)	(869,700,292)
支付其他與經營活動有關的現金	(52)(b)	(258,184,122)	(160,423,143)
經營活動現金流出小計		(6,706,463,763)	(7,912,563,674)
經營活動產生的現金流量淨額	(53)(a)	3,040,183,300	3,186,960,054
二、 投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		1,661,131,000	1,479,548,723
取得投資收益所收到的現金		81,948,551	241,948,581
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		13,171,816	8,583,648
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	(53)(b)	106,283,051	-
收到其他與投資活動有關的現金	(52)(c)	8,832,711	4,776,420,128
投資活動現金流入小計		1,871,367,129	6,506,501,080
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(1,479,036,252)	(1,183,000,834)
投資支付的現金		(1,769,988,000)	(3,069,774,591)
支付其他與投資活動有關的現金	(52)(d)	-	(3,521,080,434)
投資活動現金流出小計		(3,249,024,252)	(7,773,855,859)
投資活動產生的現金流量淨額		(1,377,657,123)	(1,267,354,779)

合併現金流量表 (續)

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
三、 籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		111,080,009	5,250,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		111,080,009	5,250,000
取得借款收到的現金		624,755,723	1,260,991,129
收到其他與籌資活動有關的現金	(52)(e)	307,000,000	79,000,000
籌資活動現金流入小計		1,042,835,732	1,345,241,129
償還債務支付的現金		(383,681,111)	(1,940,226,926)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(669,282,381)	(303,595,077)
其中：子公司支付給少數股東的利潤		(586,652,690)	(225,716,752)
支付其他與籌資活動有關的現金	(52)(f)	(322,574,688)	(1,518,129,565)
籌資活動現金流出小計		(1,375,538,180)	(3,761,951,568)
籌資活動產生的現金流量淨額		(332,702,448)	(2,416,710,439)
四、 匯率變動對現金的影響		11,577,383	49,233,236
五、 現金淨增加／(減少)額	(53)(a)	1,341,401,112	(447,871,928)
加：期初現金餘額		9,021,244,964	8,247,817,077
六、 期末現金餘額	(53)(a)	10,362,646,076	7,799,945,149

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司現金流量表

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
一、 經營活動產生的現金流量		
銷售商品、提供勞務收到的現金	2,151,206,813	2,521,867,491
收到的稅費返還	45,612,017	67,091,091
收到其他與經營活動有關的現金	204,737,743	172,359,954
經營活動現金流入小計	2,401,556,573	2,761,318,536
購買商品、接受勞務支付的現金	(797,714,256)	(1,011,146,830)
支付給職工以及為職工支付的現金	(705,085,250)	(777,916,651)
支付的各項稅費	(163,583,425)	(240,336,191)
支付其他與經營活動有關的現金	(59,773,501)	(112,567,311)
經營活動現金流出小計	(1,726,156,432)	(2,141,966,983)
經營活動產生的現金流量淨額	675,400,141	619,351,553
二、 投資活動產生的現金流量		
收回投資收到的現金	1,310,623,445	200,000,000
取得投資收益所收到的現金	1,357,448,799	396,076,082
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	19,636,068	2,498,805
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	1	-
收到其他與投資活動有關的現金	871,425,883	261,903,564
投資活動現金流入小計	3,559,134,196	860,478,451
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	(759,701,180)	(646,602,599)
投資支付的現金	(1,595,877,060)	(480,194,600)
支付其他與投資活動有關的現金	(548,000,000)	(223,405,852)
投資活動現金流出小計	(2,903,578,240)	(1,350,203,051)
投資活動產生的現金流量淨額	655,555,956	(489,724,600)

公司現金流量表(續)

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
三、 籌資活動產生的現金流量		
取得借款收到的現金	-	15,000,000
籌資活動現金流入小計	-	15,000,000
償還債務支付的現金	(10,000,000)	(25,000,000)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	(4,176,961)	(5,360,583)
支付其他與籌資活動有關的現金	(18,409,474)	(14,313,240)
籌資活動現金流出小計	(32,586,435)	(44,673,823)
籌資活動產生的現金流量淨額	(32,586,435)	(29,673,823)
四、 匯率變動對現金的影響	(5,247,413)	33,639,804
五、 現金淨增加額	1,293,122,249	133,592,934
加：期初現金餘額	3,297,928,530	6,049,079,897
六、 期末現金餘額	4,591,050,779	6,182,672,831

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註四	歸屬於母公司股東權益						少數股東權益	股東權益合計	
		股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備			未分配利潤
2021年12月31日年末餘額		6,491,100,000	12,862,527,869	(7,107,484)	3,918,032	2,002,688,003	411,248,470	13,786,510,309	4,466,249,306	40,017,134,505
會計政策變更		-	-	-	-	-	-	(3,269,896)	(23,078)	(3,292,974)
2022年1月1日年初餘額(經重述)		6,491,100,000	12,862,527,869	(7,107,484)	3,918,032	2,002,688,003	411,248,470	13,783,240,413	4,466,226,228	40,013,841,531
截至2022年6月30日止6個月期間										
增減變動額(未經審計)										
綜合收益總額										
淨利潤		-	-	-	-	-	-	2,312,589,485	401,056,418	2,713,645,903
其他綜合收益	(39)	-	-	10,485,405	-	-	-	-	3,464,745	13,950,150
綜合收益總額合計		-	-	10,485,405	-	-	-	2,312,589,485	404,521,163	2,727,596,053
股東投入和減少資本										
少數股東對子公司的投資		-	-	-	-	-	-	-	5,250,000	5,250,000
同一控制下企業合併	(38)	-	(984,446,625)	-	-	-	-	-	-	(984,446,625)
利潤分配										
對股東的分配	(41)	-	-	-	-	-	-	(1,664,318,040)	(207,250,478)	(1,871,568,518)
專項儲備										
提取安全生產費		-	-	-	50,880,287	-	-	-	13,022,077	63,902,364
使用安全生產費		-	-	-	(38,789,256)	-	-	-	(7,466,642)	(46,255,898)
確認合營聯營公司其他權益變動	(38)	-	4,857,403	-	-	-	-	-	-	4,857,403
2022年6月30日期末餘額(未經審計)		<u>6,491,100,000</u>	<u>11,882,938,647</u>	<u>3,377,921</u>	<u>16,009,063</u>	<u>2,002,688,003</u>	<u>411,248,470</u>	<u>14,431,511,858</u>	<u>4,674,302,348</u>	<u>39,913,176,310</u>

合併股東權益變動表（續）

截至2023年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註四	歸屬於母公司股東權益					少數股東權益	股東權益合計	
		股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積			未分配利潤
2023年1月1日期初餘額（經重述）		<u>6,491,100,000</u>	<u>11,878,388,652</u>	<u>(43,501,228)</u>	<u>12,449,939</u>	<u>2,419,818,733</u>	<u>16,641,280,437</u>	<u>3,877,363,962</u>	<u>41,276,900,495</u>
截至2023年6月30日止6個月期間									
增減變動額（未經審計）									
綜合收益總額									
淨利潤		-	-	-	-	-	2,563,527,124	303,979,117	2,867,506,241
其他綜合收益	(39)	-	-	(87,283,525)	-	-	-	(2,767,168)	(90,050,693)
綜合收益總額合計		-	-	(87,283,525)	-	-	2,563,527,124	301,211,949	2,777,455,548
股東投入和減少資本									
少數股東對子公司的投資		-	-	-	-	-	-	111,080,009	111,080,009
購買少數股東股權	(38)	-	7,737,484	-	-	-	-	(20,483,075)	(12,745,591)
利潤分配									
對股東的分配	(41)	-	-	-	-	-	(1,748,053,230)	(390,586,829)	(2,138,640,059)
專項儲備									
提取安全生產費		-	-	-	51,213,671	-	-	15,255,425	66,469,096
使用安全生產費		-	-	-	(38,228,387)	-	-	(8,770,866)	(46,999,253)
確認合營聯營公司其他權益變動	(38)	-	3,354,771	-	-	-	-	-	3,354,771
2023年6月30日期末餘額（未經審計）		<u>6,491,100,000</u>	<u>11,889,480,907</u>	<u>(130,784,753)</u>	<u>25,435,223</u>	<u>2,419,818,733</u>	<u>17,456,754,331</u>	<u>3,885,070,575</u>	<u>42,036,875,016</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

公司股東權益變動表

截至2023年6月30日止6個月期間
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註十五	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
2021年12月31日年末餘額		6,491,100,000	16,242,455,107	31,210,000	-	2,002,688,003	10,153,943,606	34,921,396,716
會計政策變更		-	-	-	-	-	533,635	533,635
2022年1月1日年初餘額(經重述)		6,491,100,000	16,242,455,107	31,210,000	-	2,002,688,003	10,154,477,241	34,921,930,351
截至2022年6月30日止6個月期間								
增減變動額(未經審計)								
綜合收益總額								
淨利潤		-	-	-	-	-	2,067,352,346	2,067,352,346
其他綜合收益		-	-	-	-	-	-	-
綜合收益總額合計		-	-	-	-	-	2,067,352,346	2,067,352,346
同一控制下企業合併的對價差額		-	(362,343,328)	-	-	-	-	(362,343,328)
利潤分配								
對股東的分配		-	-	-	-	-	(1,664,318,040)	(1,664,318,040)
專項儲備								
提取安全生產費		-	-	-	20,741,207	-	-	20,741,207
使用安全生產費		-	-	-	(20,741,207)	-	-	(20,741,207)
確認聯營合營公司其他權益變動	(12)	-	4,857,403	-	-	-	-	4,857,403
其他變動		-	-	2,401,000	-	-	-	2,401,000
2022年6月30日期末餘額(未經審計)		<u>6,491,100,000</u>	<u>15,884,969,182</u>	<u>33,611,000</u>	<u>-</u>	<u>2,002,688,003</u>	<u>10,557,511,547</u>	<u>34,969,879,732</u>

公司股東權益變動表（續）

截至2023年6月30日止6個月期間
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

項目	附註十五	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	股東權益 合計
2023年1月1日期初餘額（經重述）		<u>6,491,100,000</u>	<u>16,024,844,086</u>	<u>21,733,193</u>	-	<u>2,419,818,733</u>	<u>12,244,118,537</u>	<u>37,201,614,549</u>
截至2023年6月30日止6個月期間								
增減變動額（未經審計）								
綜合收益總額								
淨利潤		-	-	-	-	-	2,247,102,564	2,247,102,564
其他綜合收益	(13)	-	-	(54,180,693)	-	-	-	(54,180,693)
綜合收益總額合計		-	-	(54,180,693)	-	-	2,247,102,564	2,192,921,871
利潤分配								
對股東的分配		-	-	-	-	-	(1,748,053,230)	(1,748,053,230)
專項儲備								
提取安全生產費		-	-	-	15,889,376	-	-	15,889,376
使用安全生產費		-	-	-	(15,889,376)	-	-	(15,889,376)
確認聯營合營公司其他權益變動	(12)	-	3,354,771	-	-	-	-	3,354,771
2023年6月30日期末餘額（未經審計）		<u>6,491,100,000</u>	<u>16,028,198,857</u>	<u>(32,447,500)</u>	-	<u>2,419,818,733</u>	<u>12,743,167,871</u>	<u>37,649,837,961</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

企業負責人：

主管會計工作的負責人：

會計機構負責人：

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況

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

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

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

本公司於2014年6月6日完成了向境外投資者首次發行705,800,000股境外上市外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.98元)，募集資金扣除資本化的上市費用後的淨額為1,995,921,171元，其中股本705,800,000元(股本數量705,800,000股，每股面值1元)，資本公積1,290,121,171元。

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

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

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

一 公司基本情況 (續)

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

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

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

於2023年6月30日，本公司總股本為6,491,100,000股，每股面值為人民幣1.00元，其中A股和H股分別為5,392,075,000股和1,099,025,000股，分別佔總股本的83.07%和16.93%。其中，青島港集團對本公司的直接及間接持股比例總計為55.77%(於2023年6月30日，青島港集團參與轉融通證券出借業務，將持有的本公司3,700,000股無限售條件流通股出借給中國證券金融股份有限公司，所涉及的股份不發生所有權轉移)。

青島港集團為本公司之母公司。本公司的最終母公司為山東省港口集團有限公司(「山東省港口集團」)。

本公司及子公司(以下合稱「本集團」)主要經營集裝箱、金屬礦石、煤炭、原油、糧食、件雜貨等各類進出口貨物的裝卸、堆存、物流等港口及相關業務，以及建築施工、供電、供油等港口配套業務。

本期間納入合併範圍的主要子公司詳見附註六，本期間新納入合併範圍的子公司為通過非同一控制下企業合併收購的子公司，本期間不再納入合併範圍的子公司為處置的山港山海保安(山東)有限公司(「通安保安」)(曾用名：青島港通安保安服務有限公司)，詳見附註五。

本財務報表由本公司董事會於2023年8月25日批准報出。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計

本集團根據生產經營特點確定具體會計政策和會計估計，主要體現在應收款項及合同資產的預期信用損失的計量(附註二(9))、固定資產折舊和無形資產攤銷(附註二(13)、(16))、統籌外福利的計提(附註二(19))、收入的確認和計量(附註二(22))等。

本集團在確定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷、重要會計估計及其關鍵假設詳見附註二(30)。

(1) 財務報表的編製基礎

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

本財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港地區《公司條例》自2014年3月3日起生效。本財務報表的若干相關事項已根據香港地區《公司條例》的要求進行披露。

(a) 合併財務報表編製基礎

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

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

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(1) 財務報表的編製基礎(續)

(b) 公司財務報表編製基礎

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

(2) 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2023年6月30日止6個月期間財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2023年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2023年6月30日止6個月期間的合併及公司經營成果和現金流量等有關信息。

(3) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(4) 記賬本位幣

本集團記賬本位幣為人民幣。本財務報表以人民幣列示。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(5) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

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

(b) 非同一控制下的企業合併

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

(6) 合併財務報表的編製方法

編製合併財務報表時，合併範圍包括本公司及全部子公司。

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(6) 合併財務報表的編製方法(續)

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

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

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制的，在合併財務報表中，對於剩餘股權，按照喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價和剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。此外，與原有子公司的股權投資相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉入當期損益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動，以及被投資方持有的分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資的累計公允價值變動而產生的其他綜合收益除外。

購買子公司少數股權

在取得對子公司的控制權之後，自子公司的少數股東處取得少數股東擁有的對該子公司全部或部分少數股權，在合併財務報表中，子公司的資產、負債以購買日或合併日開始持續計算的金額反映。因購買少數股權新增加的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額調整資本公積，資本公積(資本溢價或股本溢價)的金額不足沖減的，調整留存收益。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(7) 現金及現金等價物

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

(8) 外幣折算

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為記賬本位幣入賬。

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

(9) 金融工具

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

(a) 金融資產

(i) 分類和計量

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

債務工具

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

以攤餘成本計量：

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

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

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

以公允價值計量且其變動計入當期損益：

本集團將持有的未劃分為以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具，以公允價值計量且其變動計入當期損益。在初始確認時，本集團為了消除或顯著減少會計錯配，將部分金融資產指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。自資產負債表日起超過一年到期且預期持有超過一年的，列示為其他非流動金融資產，其餘列示為交易性金融資產。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(i) 分類和計量(續)

權益工具

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

(ii) 減值

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

本集團考慮在資產負債表日無須付出不必要的額外成本和努力即可獲得的有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

對於因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據、應收賬款、應收款項融資和合同資產，無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。對於應收租賃款，本集團亦選擇按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

除上述應收票據、應收賬款、應收款項融資、合同資產和應收租賃款外，於每個資產負債表日，本集團對處於不同階段的金融工具的預期信用損失分別進行計量。金融工具自初始確認後信用風險未顯著增加的，處於第一階段，本集團按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後信用風險已顯著增加但尚未發生信用減值的，處於第二階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備；金融工具自初始確認後已經發生信用減值的，處於第三階段，本集團按照該工具整個存續期的預期信用損失計量損失準備。

對於在資產負債表日具有較低信用風險的金融工具，本集團假設其信用風險自初始確認後並未顯著增加，認定為處於第一階段的金融工具，按照未來12個月內的預期信用損失計量損失準備。

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

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

應收款項融資及應收票據組合：

應收銀行承兌匯票組合	銀行承兌匯票
應收票據組合A	應收合併範圍內公司的商業承兌匯票(適用於公司財務報表)
應收票據組合B	應收合併範圍外公司的商業承兌匯票

應收賬款組合：

組合A	應收合併範圍內公司的應收賬款(適用於公司財務報表)
組合B	應收合併範圍外公司的工程及建造類業務的應收賬款
組合C	應收合併範圍外公司的除工程及建造類業務以外的應收賬款

其他應收款及長期應收款組合：

內部公司組合	應收合併範圍內公司的其他應收款及長期應收款 (適用於公司財務報表)
貸款及墊款組合	應收合併範圍外公司的貸款及墊款類款項
代理業務應收款項組合	應收合併範圍外公司的代理業務應收款項組合
押金及保證金組合	應收合併範圍外公司的押金及保證金組合
應收股利組合	應收合併範圍外公司的應收股利組合
其他組合	應收合併範圍外公司的其他款項組合

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 減值(續)

對於劃分為組合的應收賬款、應收租賃款和因銷售商品、提供勞務等日常經營活動形成的應收票據和應收款項融資，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。除此以外的應收票據、應收款項融資和劃分為組合的其他應收款及長期應收款，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

對於在其他應收款和長期應收款中核算的發放的貸款及墊款，本集團主要基於客戶對約定義務的「違約可能性」和財務狀況，並考慮當前的信用敞口及未來可能的發展趨勢，計量貸款及墊款的信用風險。

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

(iii) 終止確認

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(9) 金融工具(續)

(b) 金融負債

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

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

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

(c) 金融工具的公允價值確定

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(10) 存貨

(a) 分類

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

(b) 發出存貨的計價方法

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

(c) 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

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

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(11) 長期股權投資

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

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(11) 長期股權投資(續)

(a) 投資成本確定

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

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

(b) 後續計量及損益確認方法

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

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

採用權益法核算的長期股權投資，本集團按應享有或應分擔的被投資單位的淨損益份額確認當期投資損益。確認被投資單位發生的淨虧損，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益減記至零為限，但本集團負有承擔額外損失義務且符合預計負債確認條件的，繼續確認預計將承擔的損失金額。被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入資本公積。被投資單位分派的利潤或現金股利於宣告分派時按照本集團應分得的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(11) 長期股權投資（續）

(b) 後續計量及損益確認方法（續）

本集團與被投資單位之間未實現的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於本集團的部分，予以抵銷，在此基礎上確認公司財務報表的投資損益。在編製合併財務報表時，對於本集團向被投資單位投出或出售資產的順流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在公司財務報表抵銷的基礎上，對有關未實現的收入和成本或資產處置損益等中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整投資收益；對於被投資單位向本集團投出或出售資產的逆流交易而產生的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分，本集團在公司財務報表抵銷的基礎上，對有關資產賬面價值中包含的未實現內部交易損益中歸屬於本集團的部分予以抵銷，並相應調整長期股權投資的賬面價值。本集團與被投資單位發生的內部交易損失，其中屬於資產減值損失的部分，相應的未實現損失不予抵銷。

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

(c) 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

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

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

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

(d) 長期股權投資減值

對子公司、合營企業、聯營企業的長期股權投資，當其可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額（附註二(18)）。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(12) 投資性房地產

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

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

	預計使用壽命	預計淨殘值率	年折舊／攤銷率
房屋建築物	30年	4%	3.2%
庫場設施	20-45年	4%	2.1%-4.8%
土地使用權	35-50年	-	2.0%-2.9%

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

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

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

當投資性房地產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 固定資產

(a) 固定資產確認及初始計量

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

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

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

(b) 固定資產的折舊方法

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

固定資產的預計使用壽命、淨殘值率及年折舊率列示如下：

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

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(13) 固定資產(續)

(c) 當固定資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

(d) 固定資產的處置

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

(14) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。當在建工程的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

(15) 借款費用

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

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

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 無形資產

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

(a) 土地使用權

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

(b) 海域使用權

海域使用權以取得時的成本入賬，並採用直線法按海域使用期限45-50年平均攤銷。

(c) 軟件

軟件以取得時的成本入賬，並採用直線法按預計使用年限5年平均攤銷。

(d) 定期覆核使用壽命和攤銷方法

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

(e) 研究與開發

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(16) 無形資產(續)

(e) 研究與開發(續)

研究階段的支出，於發生時計入當期損益；開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：

- 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- 管理層具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- 能夠證明該無形資產將如何產生經濟利益；
- 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；以及
- 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

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

(f) 無形資產減值

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值時，賬面價值減記至可收回金額(附註二(18))。

(17) 長期待攤費用

長期待攤費用包括使用權資產改良及其他已經發生但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的各項費用，按預計受益期間分期平均攤銷，並以實際支出減去累計攤銷後的淨額列示。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(18) 長期資產減值

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

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

上述資產減值損失一經確認，以後期間不予轉回價值得以恢復的部分。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(19) 職工薪酬

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

(a) 短期薪酬

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

(b) 離職後福利

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

基本養老保險

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

企業年金

對於2016年1月1日及以後退休的員工，除了社會基本養老保險之外，本集團依據國家企業年金制度的相關政策建立企業年金制度，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，在職工提供服務的會計期間，將根據上述比例計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(19) 職工薪酬（續）

(b) 離職後福利（續）

統籌外福利

本集團在國家規定的統籌養老保險之外，根據青島市人民政府辦公廳於2013年8月19日《青島市第十四屆人民政府第29次常務會議紀要》批准，本集團對2015年12月31日以前離退休的員工提供統籌外離退休福利（以下簡稱「統籌外福利」）。根據本公司2020年度《青島港國際股份有限公司補充醫療保險管理暫行辦法》的通知（青港國際人字[2020]104號），本集團對於離退休人員及在職人員未來退休後提供補充醫療保險等統籌外福利。上述統籌外福利屬於設定受益計劃。由本集團承擔的統籌外福利確認為負債，按照預期累計福利單位法進行精算估值，並按預期未來現金流出額的現值列示。精算利得和損失在產生期間計入其他綜合收益，過往服務成本於發生當期確認。本財務報表對統籌外福利參考與統籌外福利期限相同的國債利率進行折現確認負債。

預期在資產負債表日起一年內需支付的統籌外福利，列示為應付職工薪酬。

本公司為子公司承擔的統籌外福利，視為本公司對子公司的投資，計入本公司的長期股權投資。

(c) 辭退福利

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

內退福利

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

二 主要會計政策和會計估計(續)**(19) 職工薪酬(續)****(c) 辭退福利(續)****內退福利(續)**

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為應付職工薪酬。

(20) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

(21) 預計負債

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

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

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

預期在資產負債表日起一年內需支付的預計負債，列報為流動負債。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(22) 收入

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

(a) 提供勞務

本集團下列類型的業務收入確認方法如下：

- 金屬礦石、煤炭、原油、糧食、件雜貨、集裝箱等各類貨物的裝卸業務收入、港務管理收入、物流運輸勞務收入、拖駁勞務、外輪理貨勞務、建造等勞務收入，根據已完成勞務的進度在一段時間內確認收入，其中，已完成勞務的進度按照已發生的成本佔預計總成本的比例確定。於資產負債表日，本集團對已完成勞務的進度進行重新估計，以使其能夠反映履約情況的變化；
- 金屬礦石、煤炭、原油、糧食、件雜貨、集裝箱等各類貨物的堆存業務收入於堆存期間按照直線法確認。

本集團按照已完成勞務的進度確認收入時，對於本集團已經取得無條件收款權的部分，確認為應收賬款，其餘部分確認為合同資產，並對應收賬款和合同資產以預期信用損失為基礎確認損失準備（附註二(9)）；如果本集團已收或應收的合同價款超過已完成的勞務，則將超過部分確認為合同負債。本集團對於同一合同項下的合同資產和合同負債以淨額列示。

合同成本包括合同履約成本和合同取得成本。本集團為提供勞務而發生的成本，確認為合同履約成本，並在確認收入時，按照已完成勞務的進度結轉計入主營業務成本。本集團將為獲取勞務合同而發生的增量成本，確認為合同取得成本，對於攤銷期限不超過一年的合同取得成本，在其發生時計入當期損益；對於攤銷期限在一年以上的合同取得成本，本集團按照相關合同項下與確認勞務收入相同的基礎攤銷計入損益。如果合同成本的賬面價值高於因提供該勞務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，本集團對超出的部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。於資產負債表日，本集團對於合同履約成本根據其初始確認時攤銷期限是否超過一年，以減去相關資產減值準備後的淨額，分別列示為存貨和其他非流動資產；對於初始確認時攤銷期限超過一年的合同取得成本，以減去相關資產減值準備後的淨額，列示為其他非流動資產。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(22) 收入(續)

(a) 提供勞務(續)

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

(b) 銷售商品

本集團銷售油、電等商品，在已將商品控制權轉移給購貨方時確認收入。

(23) 政府補助

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

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

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

與資產相關的政府補助，確認為遞延收益並在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分攤計入損益。與收益相關的政府補助，若用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益；若用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益。

本集團對同類政府補助採用相同的列報方式。

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(24) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

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

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

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

同時滿足下列條件的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

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

(25) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

本集團作為承租人：

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

二 主要會計政策和會計估計(續)

(25) 租賃(續)

本集團作為承租人(續)：

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

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

租賃發生變更且同時符合下列條件時，本集團將其作為一項單獨租賃進行會計處理：(1)該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；(2)增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

當租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理時，本集團在租賃變更生效日重新確定租賃期，並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，重新計量租賃負債。租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本集團相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本集團相應調整使用權資產的賬面價值。

本集團作為出租人：

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

(a) 經營租賃

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

當租賃發生變更時，本集團自變更生效日起將其作為一項新租賃，並將與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額作為新租賃的收款額。

(b) 融資租賃

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(26) 持有待售及終止經營

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

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

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

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

利潤表中列示的終止經營淨利潤包括其經營損益和處置損益。

(27) 專項儲備

根據財政部、安全生產監督管理局及有關地方政府部門的規定，本集團按照上年實際危險品堆存等相關業務的營業收入為依據計提安全生產專項儲備。

專項儲備主要用於裝卸、運輸、堆存等設施的安全支出。

二 主要會計政策和會計估計(續)

(27) 專項儲備(續)

專項儲備在提取時計入相關的成本或當期損益，同時計入專項儲備科目。在使用提取的安全生產費時，屬於費用性支出的，直接沖減專項儲備。屬於資本性支出的，通過在建工程科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

(28) 分部信息

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

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

(29) 重要會計估計和判斷

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

(a) 採用會計政策的關鍵判斷

(i) 金融資產的分類

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

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

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

二 主要會計政策和會計估計（續）

(29) 重要會計估計和判斷（續）

(b) 重要會計估計及其關鍵假設

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

(i) 固定資產折舊的會計估計

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

(ii) 統籌外福利精算

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

(iii) 預期信用損失的計量

本集團通過違約風險敞口和預期信用損失率計算預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。在確定預期信用損失率時，本集團使用內部歷史信用損失經驗等數據，並結合當前狀況和前瞻性信息對歷史數據進行調整。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

二 主要會計政策和會計估計(續)

(30) 重要會計政策變更

財政部於2022年頒布了《關於印發〈企業會計準則解釋第16號〉的通知》(以下簡稱「解釋16號」)。在編製2023年度中期財務報表時，本集團及本公司已選擇自2023年1月1日起採用解釋16號中有關單項交易產生的資產和負債相關遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理規定，並採用追溯調整法處理，相應調整2022年年初留存收益及其他相關財務報表項目，2022年度的比較財務報表已相應重列，具體影響如下：

(a) 有關單項交易產生的資產和負債相關遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理

會計政策變更的內容和原因	受影響的報表 項目名稱	影響金額	
		2022年1月1日	
		本集團	本公司
針對租賃期開始日初始確認租賃負債並計入使用權資產的租賃交易而產生的等額應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異，本集團及本公司相應確認為遞延所得稅負債和遞延所得稅資產。	遞延所得稅資產／ (負債)	(3,292,974)	533,635
	未分配利潤	3,269,896	(533,635)
	少數股東權益	23,078	-
		2022年12月31日	
		本集團	本公司
	遞延所得稅資產／ (負債)	(17,655)	316,405
	未分配利潤	204,748	(316,405)
	少數股東權益	(187,093)	-
		2022年1-6月	
		本集團	本公司
	所得稅費用	(1,662,226)	(5,061,210)

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項

(1) 本集團適用的主要稅種及其稅率列示如下：

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

(a) 企業所得稅

根據國家稅務總局頒布的《關於設備、器具扣除有關企業所得稅政策的通知》(財稅[2018]54號)及《關於延長部分稅收優惠政策執行期限的公告》(財稅[2021]6號)等相關規定，本集團在2018年1月1日至2023年12月31日的期間內，新購買的低於500萬元的設備可於資產投入使用的次月一次性計入當期成本費用，在計算應納稅所得額時扣除，不再分年度計算折舊。

(b) 增值稅

截至2023年6月30日止6個月期間，本公司及若干子公司除從事燃油、機電設備、水電等銷售及商品貿易外，還提供運輸、裝卸搬運、港務管理、拖駁、外輪理貨及有形動產租賃等服務。上述業務均適用增值稅，其中，銷售燃油、機電設備及電力等產品、商品貿易及有形動產租賃服務適用的增值稅稅率為13%；提供裝卸搬運服務、港務管理服務、拖駁服務、外輪理貨以及其他服務適用的增值稅稅率為6%；提供運輸服務、提供建築安裝工程等產生的收入，轉讓碼頭、堆場、土地使用權等不動產及租賃不動產服務適用的增值稅稅率為9%；轉讓或出租2016年4月30日以前取得的不動產，按照簡易計稅方法計稅，適用稅率為5%。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠

(a) 企業所得稅

根據財稅[2008]116號文件及財稅[2008]46號文件，本公司之子公司青島港海業董家口油品有限公司(曾用名：青島海業摩科瑞倉儲有限公司)(「董家口油品」)建立國家重點扶持的公共基礎設施項目，對應的碼頭裝卸業務自2021年起三年免收企業所得稅，三年減半徵收企業所得稅，2023年為所得稅免徵優惠的第三年。

截至2023年6月30日止6個月期間，根據國家稅務總局公告[2022]年第13號及[2023]年第6號公告，本公司之子公司青島港國際港口服務有限公司(「港口服務」)、青島外輪航修有限公司(「外輪航修」)、青島港文化傳媒有限公司(「文化傳媒」)、山東港口生產保障有限公司(「生產保障」)、青島港建設管理中心有限公司(「建管中心」)屬於小型微利企業，上述企業年應納稅所得額不超過300萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率預繳企業所得稅。

(b) 增值稅

根據財政部、稅務總局頒布的《關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(財政部稅務總局公告[2023]1號)的相關規定，本公司的子公司青島港物業管理有限公司(「物業公司」)作為生活性服務企業，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照當期可抵扣進項稅額加計10%，抵減增值稅應納稅額；本公司及本公司之子公司青島港國際物流有限公司(「青港物流」)、青島港捷運通物流有限公司(「捷運通物流」)、青島港聯捷國際物流有限公司(「聯捷物流」)、青島勝獅國際物流有限公司(「勝獅物流」)、青島港國際油港有限公司(「國際油港」)、青島外輪理貨有限公司(「青島外理」)、外理檢驗、青島港怡之航冷鏈物流有限公司(「怡之航冷鏈」)作為生產性服務企業，自2023年1月1日至2023年12月31日，按照當期可抵扣進項稅額加計5%，抵減增值稅應納稅額。

根據財政部及稅務總局頒布的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財政部稅務總局[2016]36號)的相關規定，本公司的子公司山東港聯化管道石油運輸有限公司(「聯化管道」)作為提供管道運輸服務的一般納稅人，對其增值稅實際稅負超過3%的部分實行增值稅即徵即退政策。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

三 稅項(續)

(2) 稅收優惠(續)

(c) 碼頭用地土地使用稅

截至2023年6月30日止6個月期間，根據財政部和國家稅務總局頒布的《關於繼續實施物流企業大宗商品倉儲設施用地城鎮土地使用稅優惠政策的公告》(財政部國家稅務總局公告[2020]16號)，本集團土地中大宗商品倉儲設施用地減半徵收土地使用稅；根據《國家稅務局關於對交通部門的港口用地徵免土地使用稅問題的規定》(國稅地字第[1989]123號)，本集團土地中屬於港口碼頭(即泊位，包括岸邊碼頭、深入水中浮碼頭、堤岸、堤壩等)用地，免交土地使用稅。

四 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
庫存現金	4,335	350
銀行存款	1,243,785,014	682,825,594
山港財務公司存款	9,343,856,727	8,467,959,020
其他貨幣資金	24,899,500	7,440,791
應收利息	18,232,736	25,098,124
	<u>10,630,778,312</u>	<u>9,183,323,879</u>
其中：存放在境外的款項	<u>33,443,570</u>	<u>2,253,498</u>

於2023年6月30日，其他貨幣資金包括本集團向銀行申請開具承兌匯票所存入的保證金4,842,549元，向銀行申請開具信用證所存入的保證金5,500,000元，及開具保函所存入的保證金及其他保證金14,556,951元(附註四(53)(a))。

於2022年12月31日，其他貨幣資金包括本集團向銀行申請開具承兌匯票所存入的保證金6,096,521元及開具保函所存入的保證金及其他保證金1,344,270元(附註四(53)(a))。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(2) 交易性金融資產

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
結構性存款	601,459,145	995,407,305
股票投資	3,439,188	4,457,524
	<u>604,898,333</u>	<u>999,864,829</u>

(3) 應收票據

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
商業承兌匯票	74,991,708	60,316,043
銀行承兌匯票	26,408,662	37,698,488
減：壞賬準備	<u>(2,356,585)</u>	<u>(1,944,426)</u>
	<u>99,043,785</u>	<u>96,070,105</u>

(a) 於2023年6月30日，本集團無應收票據質押(2022年12月31日：無)。

(b) 於2023年6月30日，本集團無列示於應收票據的已背書但尚未到期的銀行承兌匯票及商業承兌匯票(2022年12月31日：無)。

(c) 壞賬準備

本集團的應收票據均因銷售商品、提供勞務等日常經營活動產生，無論是否存在重大融資成分，均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2023年6月30日，本集團不存在單項計提壞賬準備的應收票據。

本期間按照組合計提的壞賬準備金額為2,356,585元，無重大收回或轉回的壞賬準備，無核銷的應收票據。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收賬款	2,431,327,272	2,224,386,597
減：壞賬準備	<u>(134,914,194)</u>	<u>(207,915,041)</u>
	<u>2,296,413,078</u>	<u>2,016,471,556</u>

本集團部分業務以收取現金、預收款、銀行承兌匯票或商業承兌匯票的方式進行，其餘業務則附有30-90天的信用期。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年以內	2,283,616,361	1,950,153,368
一到二年	90,878,172	64,235,583
二到三年	27,954,029	70,560,834
三年以上	<u>28,878,710</u>	<u>139,436,812</u>
	<u>2,431,327,272</u>	<u>2,224,386,597</u>

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

(b) 於2023年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>531,252,348</u>	<u>(34,782,960)</u>	<u>22%</u>

(c) 截至2023年6月30日止6個月期間，本集團無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備

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

- (i) 於2023年6月30日，單項計提壞賬準備的應收賬款為應收中商建開(青島)科技發展有限公司款項20,656,092元、應收杭州千悅網絡科技有限公司256,346元及應收寧夏靈武寶塔大古儲運有限公司款項50,000元，上述款項因對應公司出現明顯經營困難跡象或公司涉及數項訴訟被列為失信被執行人，本集團認為上述應收款項難以收回，因此本集團針對上述款項全額計提壞賬準備。
- (ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

應收賬款組合B—工程及建造類業務的應收賬款：

	2023年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	80,547,463	4.62%	(3,723,605)
一到二年	84,848,406	13.37%	(11,342,920)
二到三年	27,340,283	41.39%	(11,316,603)
	<u>192,736,152</u>		<u>(26,383,128)</u>
	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	11,486,038	4.30%	(493,862)
一到二年	57,536,932	12.51%	(7,198,047)
二到三年	70,277,390	40.57%	(28,511,341)
三到四年	110,814,448	72.56%	(80,411,356)
	<u>250,114,808</u>		<u>(116,614,606)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

應收賬款組合C—除工程及建造類業務以外的應收賬款：

	2023年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	2,203,068,898	3.49%	(76,807,514)
一到二年	6,029,766	37.00%	(2,231,096)
二年以上	8,530,018	100.00%	(8,530,018)
	<u>2,217,628,682</u>		<u>(87,568,628)</u>
	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	1,938,667,330	3.10%	(60,031,492)
一到二年	6,698,651	35.28%	(2,363,135)
二年以上	7,943,370	100.00%	(7,943,370)
	<u>1,953,309,351</u>		<u>(70,337,997)</u>

(iii) 本期間轉回的壞賬準備金額為72,900,558元，因處置子公司減少壞賬準備100,289元。

(e) 於2023年6月30日，本集團無質押的應收賬款(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(5) 應收款項融資

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
銀行承兌匯票	<u>337,366,773</u>	<u>280,619,222</u>

- (a) 本集團視日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行背書或貼現，且滿足終止確認的條件，故將本集團信用評級較好的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於2023年6月30日，本集團按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備。本集團認為所持有的銀行承兌匯票信用風險特徵類似，無單項計提減值準備的銀行承兌匯票。此外，銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。
- (b) 於2023年6月30日，本集團無列示於應收款項融資的銀行承兌匯票質押(2022年12月31日：無)。
- (c) 於2023年6月30日，本集團已背書或貼現但尚未到期的銀行承兌匯票為476,826,960元(2022年12月31日：722,900,384元)，均已終止確認。

(6) 預付款項

- (a) 預付款項賬齡分析如下：

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	<u>111,268,968</u>	<u>100%</u>	<u>126,266,656</u>	<u>100.00%</u>

- (b) 於2023年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項匯總分析如下：

	金額	佔預付款項 總額比例
餘額前五名的預付款項總額	<u>34,159,007</u>	<u>30.70%</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
代理業務應收款項(i)	454,047,665	453,361,614
定向採購業務墊付款項(ii)	267,455,269	154,166,529
押金及保證金	67,531,504	62,371,283
補充醫療保險統籌資金(iii)	44,797,066	39,574,833
應收股權轉讓款(iv)	15,038,753	137,353,393
應收土地預付款(v)	14,622,074	14,622,074
應收股利	10,358,047	8,924,400
其他	48,599,434	58,880,829
	<u>922,449,812</u>	<u>929,254,955</u>
減：壞賬準備	<u>(91,145,146)</u>	<u>(76,437,471)</u>
	<u>831,304,666</u>	<u>852,817,484</u>

- (i) 代理業務應收款項主要系本集團接受船方委託為其辦理船舶進出口必要手續而代付的款項。
- (ii) 定向採購業務支付款項系本集團為客戶定向採購商品所支付的貨款。
- (iii) 補充醫療福利統籌金系本集團為支付給員工的補充醫療福利而預先繳存至平安養老保險股份有限公司山東分公司的款項，本集團預計該款項收回風險較低。
- (iv) 於2023年6月30日，應收股權轉讓款為本集團應收山東港口陸海國際物流集團有限公司(「陸海國際物流」)及山東港口裝備集團有限公司(「山東裝備集團」)因股權轉讓交易而分別應收回的轉讓款1,500,862元及13,537,891元，本集團預計該款項可全額收回。
- (v) 應收土地預付款為本公司之子公司威海國際物流園發展有限公司(「物流園發展」)於以前年度為購買土地而預付威海市臨港經濟技術開發區蔞山鎮人民政府的款項。由於政府規劃變更，物流園發展不再購買該塊土地，款項待收回，本集團預計該款項可全額收回。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年以內	734,661,678	767,514,875
一到二年	53,417,359	24,766,494
二到三年	15,562,560	7,426,515
三年以上	<u>118,808,215</u>	<u>129,547,071</u>
	<u><u>922,449,812</u></u>	<u><u>929,254,955</u></u>

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段			第二階段			合計	
	未來12個月內 預期信用損失(組合)		未來12個月內 預期信用損失(單項)		整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)(單項)			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	小計 壞賬準備	賬面餘額		壞賬準備
2022年12月31日	663,498,565	(20,306,583)	151,975,467	-	(20,306,583)	113,780,923	(56,130,888)	(76,437,471)
本期新增(未經審計)	114,522,704	(6,106,640)	-	-	(6,106,640)	-	(8,601,035)	(14,707,675)
本期減少(未經審計)	-	-	(122,314,640)	-	-	-	-	-
處置子公司的影響(未經審計)	986,793	-	-	-	-	-	-	-
2023年6月30日(未經審計)	<u>779,008,062</u>	<u>(26,413,223)</u>	<u>29,660,827</u>	<u>-</u>	<u>(26,413,223)</u>	<u>113,780,923</u>	<u>(64,731,923)</u>	<u>(91,145,146)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

於2023年6月30日，本集團不存在處於第二階段的其他應收款(2022年12月31日：無)。處於第一階段和第三階段的其他應收款分析如下：

(i) 於2023年6月30日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	未來12個月內			理由
	賬面餘額	預期信用 損失率	壞賬準備	
第一階段				
應收山東裝備集團股權轉讓款	13,537,891	-	-	附註四(7)(iv)
應收土地預付款	14,622,074	-	-	附註四(7)(v)
應收陸海國際物流股權轉讓款	<u>1,500,862</u>	-	-	附註四(7)(iv)
	<u>29,660,827</u>		<u>-</u>	
整個存續期				
	賬面餘額	預期信用 損失率	壞賬準備	理由
第三階段				
應收榮成市英陸平行進口汽車 有限公司款項	112,428,156	56%	(63,379,156)	i)
應收青島華民時創國際貿易 有限公司款項	<u>1,352,767</u>	100%	<u>(1,352,767)</u>	ii)
	<u>113,780,923</u>		<u>(64,731,923)</u>	

i) 於2023年6月30日，應收榮成市英陸平行進口汽車有限公司款項112,428,156元。該公司已處於停業狀態，並涉及數項訴訟且銀行賬戶已被凍結，尚未結清的款項中，其中正在辦理向本集團轉讓房產49,049,000元，本集團針對預計無法收回的剩餘部分金額計提壞賬準備63,379,156元。

ii) 於2023年6月30日，應收青島華民時創國際貿易有限公司款項1,352,767元。該公司已處於停業狀態，並涉及數項訴訟，本集團針對該筆款項全額計提壞賬準備。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的其他應收款分析如下：

	賬面餘額	未來12個月內		理由
		預期信用 損失率	壞賬準備	
第一階段				
應收馬士基股權轉讓款	107,782,194	-	-	附註四(7)(iv)
應收山東港灣建設股權轉讓款	14,532,446	-	-	附註四(7)(iv)
應收山東裝備集團股權轉讓款	13,537,891	-	-	附註四(7)(iv)
應收土地預付款	14,622,074	-	-	附註四(7)(v)
應收陸海國際物流股權轉讓款	1,500,862	-	-	附註四(7)(iv)
	<u>151,975,467</u>		<u>-</u>	
		整個存續期預		
	賬面餘額	期信用損失率	壞賬準備	理由
第三階段				
應收榮成市英陸平行進口汽車 有限公司款項	112,428,156	49%	(54,778,121)	附註四(7)(b)(i)
應收青島華民時創國際貿易 有限公司款項	1,352,767	100%	(1,352,767)	附註四(7)(b)(ii)
	<u>113,780,923</u>		<u>(56,130,888)</u>	

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(7) 其他應收款（續）

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表（續）

(iii) 於2023年6月30日及2022年12月31日，組合計提壞賬準備的其他應收款均處於第一階段，分析如下：

	2023年6月30日（未經審計）			2022年12月31日		
	賬面餘額	損失準備		賬面餘額	損失準備	
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例
貸款及墊款組合	153,674,346	(368,710)	0.24%	40,385,606	(80,995)	0.20%
代理業務應收款項組合	454,047,665	(19,477,583)	4.29%	453,361,614	(15,668,081)	3.46%
押金及保證金組合	67,531,504	(1,033,640)	1.53%	62,371,283	(891,727)	1.43%
應收股利組合	10,358,047	-	-	8,924,400	-	-
其他組合	93,396,500	(5,533,290)	5.92%	98,455,662	(3,665,780)	3.72%
	<u>779,008,062</u>	<u>(26,413,223)</u>		<u>663,498,565</u>	<u>(20,306,583)</u>	

(c) 本期間組合計提的壞賬準備新增金額為6,106,640元，新增的單項計提壞賬準備金額為8,601,035元。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(7) 其他應收款(續)

(d) 於2023年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額總額比例	壞賬準備
榮成市英陸平行進口汽車有限公司	定向採購業務墊付款項	112,428,156	三年以上	12%	63,379,156
青島港口裝備製造有限公司	代理業務應收款項等	90,293,075	二年以內	10%	4,002,166
青島大度谷物有限公司	定向採購業務墊付款項	73,627,971	一年以內	8%	3,158,468
平安養老保險股份有限公司山東分公司	補充醫療保險統籌資金	44,797,066	一年以內	5%	2,654,009
青島大農有為國際貿易有限公司	定向採購業務墊付款項	37,066,800	一年以內	4%	1,590,079
		<u>358,213,068</u>		<u>39%</u>	<u>74,783,878</u>

(e) 於2023年6月30日，本集團無按照應收金額確認的政府補助(2022年12月31日：無)。

(f) 於2023年6月30日，本集團無其他應收款質押(2022年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(8) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2023年6月30日（未經審計）			2022年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價		賬面餘額	存貨跌價	
		準備	賬面價值		準備	賬面價值
材料及庫存商品	17,977,661	-	17,977,661	24,558,833	-	24,558,833
燃料	12,210,678	-	12,210,678	16,841,518	-	16,841,518
備品備件	2,264,026	-	2,264,026	5,252,561	-	5,252,561
其他	8,464,970	-	8,464,970	7,493,637	-	7,493,637
	<u>40,917,335</u>	<u>-</u>	<u>40,917,335</u>	<u>54,146,549</u>	<u>-</u>	<u>54,146,549</u>

(b) 存貨賬面餘額本年變動分析如下：

	2022年	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2023年
	12月31日			6月30日 (未經審計)
材料及庫存商品	24,558,833	165,105,549	(171,686,721)	17,977,661
燃料	16,841,518	226,466,929	(231,097,769)	12,210,678
備品備件	5,252,561	8,318,691	(11,307,226)	2,264,026
其他	7,493,637	29,922,800	(28,951,467)	8,464,970
	<u>54,146,549</u>	<u>429,813,969</u>	<u>(443,043,183)</u>	<u>40,917,335</u>

(c) 於2023年6月30日，本集團管理層認為存貨不存在減值，無需計提存貨跌價準備（2022年12月31日：無）。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(9) 合同資產

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
合同資產	57,817,906	125,964,204
減：合同資產減值準備	<u>(1,084,844)</u>	<u>(1,997,755)</u>
	<u>56,733,062</u>	<u>123,966,449</u>

合同資產無論是否存在重大融資成分，本集團均按照整個存續期的預期信用損失計量損失準備。於2023年6月30日，本集團合同資產均未逾期，不存在單項計提減值準備的合同資產(2022年12月31日：無)。

(10) 其他流動資產

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
待抵扣進項稅額	<u>92,780,104</u>	<u>141,272,926</u>

(11) 長期應收款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收湖南酷鋪商業管理有限公司款i)	34,856,373	34,859,378
減：一年內到期的部分	<u>(2,714,386)</u>	<u>(2,717,391)</u>
	32,141,987	32,141,987
壞賬準備	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>32,141,987</u>	<u>32,141,987</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 長期應收款(續)

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第三階段		合計
	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)		
	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2022年12月31日	34,859,378	-	-
本期新增的款項(未經審計)	543,907	-	-
本期減少的款項(未經審計)	(546,912)	-	-
2023年6月30日	<u>34,856,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

- i) 於2023年6月30日，應收湖南酷鋪商業管理有限公司(「湖南酷鋪」)款項34,856,373元(2022年12月31日：34,859,378元)，由於湖南酷鋪經營不善，無法償還該款項，以其母公司供銷大集集團股份有限公司房產作為該款項抵押擔保。後根據法院重整裁定，該款項由供銷大集集團股份有限公司承接並分期償還，償還期限10年，截至2023年6月30日止6個月期間已受償546,912元。本集團認為該款項回收風險較小，未計提壞賬準備。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(11) 長期應收款(續)

(b) 於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團不存在處於第一階段和第二階段的長期應收款，處於第三階段的長期應收款分析如下：

(i) 於2023年6月30日，單項計提壞賬準備的長期應收款分析如下：

第三階段	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備	理由
應收湖南酷鋪商業管理 有限公司款項	<u>34,856,373</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	附註四(11)(a)

於2022年12月31日，單項計提壞賬準備的長期應收款分析如下：

第三階段	賬面餘額	整個存續期 預期信用 損失率	壞賬準備	理由
應收湖南酷鋪商業管理 有限公司款項	<u>34,859,378</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	附註四(11)(a)

(12) 長期股權投資

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
合營企業(a)	<u>10,680,883,891</u>	10,051,564,916
聯營企業(b)	<u>3,330,767,219</u>	<u>2,836,521,178</u>
	<u>14,011,651,110</u>	<u>12,888,086,094</u>

於2023年6月30日，本集團管理層認為長期股權投資不存在減值，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(12) 長期股權投資（續）

(a) 合營企業

對合營企業投資列示如下：

	2022年 12月31日	本期增減變動（未經審計）				2023年 6月30日	
		轉入子公司	按權益法調整的 淨損益	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤		未實現內部 交易損益
青島前灣集裝箱碼頭有限責任公司（「QQCT」）(i)	6,632,579,838	-	478,010,917	1,734,187	-	3,542,001	7,115,866,943
青島實華原油碼頭有限公司（「青島實華」）	1,581,993,750	-	129,495,001	1,075,052	-	2,228,407	1,714,792,210
青島港董家口礦石碼頭有限公司（「QDOT」）	653,669,917	-	1,832,687	-	-	538,303	656,040,907
青島前灣西港聯合碼頭有限責任公司（「西聯」）(ii)	421,839,184	-	10,842,633	545,532	(5,100,000)	162,839	428,290,188
青島海灣液體化工港務有限公司（「海灣液體化工」）	158,065,987	-	1,020,861	-	-	-	159,086,848
青島中石油倉儲有限公司（「中石油倉儲」）	165,299,156	-	8,864,052	-	-	-	174,163,208
華能青島港務有限公司（「華能青島」）	123,309,821	-	1,866,223	-	-	-	125,176,044
青島港董家口萬邦物流有限公司（「董家口萬邦物流」）(iii)	67,752,526	-	(61,275)	-	-	-	67,691,251
青島港董家口中外運物流有限公司（「董家口中外運物流」）	51,710,941	-	178,441	-	-	-	51,889,382
青島東港國際集裝箱儲運有限公司（「東港集裝箱」）	44,642,709	-	3,687,009	-	(6,260,247)	-	42,069,471
青島長榮集裝箱儲運有限公司（「長榮集裝箱」）	51,252,690	-	10,929,762	-	(20,199,012)	-	41,983,440
青島聯合國際船舶代理有限公司（「聯合船代」）	29,862,576	-	1,461,709	-	-	-	31,324,285
青島神州行國際貨運代理有限公司（「神州行貨代」）	19,458,026	-	5,096,771	-	-	-	24,554,797
青島港聯海國際物流有限公司（「港聯海物流」）	19,912,396	-	1,350,579	-	(1,780,082)	-	19,482,893
青島中海船務代理有限公司（「中海船代」）	10,807,348	-	762,885	-	-	-	11,570,233
青島港聯榮國際物流有限公司（「港聯榮物流」）	9,824,129	-	1,894,463	-	(1,500,000)	-	10,218,592
青島港（臨沂）高速物流有限公司（「臨沂高速」）	3,349,964	-	(127,797)	-	-	-	3,222,167
海路國際港口運營管理有限公司（「海路國際」）	2,824,032	-	637,000	-	-	-	3,461,032
青島港海國際物流有限公司（「港海物流」）	3,409,926	(3,379,509)	(30,417)	-	-	-	-
	<u>10,051,564,916</u>	<u>(3,379,509)</u>	<u>657,711,504</u>	<u>3,354,771</u>	<u>(34,839,341)</u>	<u>6,471,550</u>	<u>10,680,883,891</u>

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業(續)

- (i) 本公司對QQCT的持股比例為51%，另一方股東持股比例為49%。QQCT董事會成員共11名，其中本公司派出6名，另一方股東派出5名，根據QQCT公司章程規定，QQCT的重大財務及經營決策需要經過10名以上董事會成員通過，本公司仍不能單方面對QQCT實施控制，故將QQCT作為合營公司核算。
- (ii) 本公司對西聯的持股比例為51%，根據西聯公司章程規定，最高權力機構為股東會，但主要經營決策由股東會授權董事會進行表決。西聯董事會成員共5名，其中本公司派出3名。西聯的重大財務及經營決策需要經過全體董事一致通過，本公司不能單方面對西聯實施控制，故將西聯作為合營公司核算。
- (iii) 本公司對董家口萬邦物流的持股比例為51%，根據董家口萬邦物流公司章程規定，最高權力機構為董事會。董家口萬邦物流董事會成員共7名，其中本公司派出4名。董家口萬邦物流的重大財務及經營決策需要經過全體董事一致通過，本公司不能單方面對董家口萬邦物流實施控制，故將董家口萬邦物流作為合營公司核算。

在合營企業中的權益相關信息見附註六(2)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(12) 長期股權投資（續）

(b) 聯營企業

對聯營企業投資列示如下：

	2022年 12月31日	本期增減變動（未經審計）					2023年 6月30日
		本期追加投資	按權益法調整的 淨損益	其他綜合 收益調整	宣告發放 現金股利或利潤	未實現內部 交易損益	
山東港口集團財務有限責任公司（「山港財務公司」）	1,655,475,686	-	68,452,913	8,109,307	-	-	1,732,037,906
山東振華石油能源儲備有限公司（「振華石油儲備」）(i)	-	360,150,000	-	-	-	-	360,150,000
中遠海運港口（阿布扎比）有限公司（「中遠阿布扎比」）	290,971,494	-	(15,392,498)	-	-	-	275,578,996
青島港（集團）港務工程有限公司（「青島港工」）	259,492,816	-	10,988,338	-	(13,962,546)	33,458	256,552,066
青島青銀金融租賃有限公司（「青銀租賃」）	143,008,395	-	13,379,976	-	-	-	156,388,371
中聯運通控股集團有限公司（「中聯運通」）	139,751,070	-	14,947,321	-	(11,074,387)	-	143,624,004
青島港口裝備製造有限公司（「裝備製造」）	110,515,769	-	14,034,467	-	-	-	124,550,236
青島港國際貿易物流有限公司（「國貿物流」）	81,456,233	-	7,584,778	-	-	-	89,041,011
山東港口科技集團青島有限公司（「科技公司」）	54,484,581	-	2,654,064	-	-	-	57,138,645
山港陸海國際物流（濟南）有限公司（「山港陸海濟南」）	40,039,874	-	26,571	-	-	-	40,066,445
西雙版納天然橡膠儲運中心有限公司（「天然橡膠儲運」）(ii)	-	34,000,000	-	-	-	-	34,000,000
山東港口能源有限公司（「山東港口能源」）	15,152,367	-	902,944	-	(2,612,131)	-	13,443,180
青島國際能源交易中心有限公司（「國際能源」）	12,060,140	-	(802,711)	-	-	-	11,257,429
Global Shipping Business Network Limited（「GSBN」）	12,950,000	-	(3,347,566)	-	-	-	9,602,434
青島前灣新合國際供應鏈服務有限公司（「汽車供應鏈」）	8,543,765	-	30,634	-	-	-	8,574,399
威海海聯集裝箱有限公司（「海聯集裝箱」）	7,646,401	-	822,800	-	(1,414,404)	-	7,054,797
山東港口海外發展集團青島有限公司（「海外發展青島」）	4,972,587	-	1,834,713	-	-	-	6,807,300
山港能源發展（青島）有限公司（「山港能源發展」）(iii)	-	4,900,000	-	-	-	-	4,900,000
	<u>2,836,521,178</u>	<u>399,050,000</u>	<u>116,116,744</u>	<u>8,109,307</u>	<u>(29,063,468)</u>	<u>33,458</u>	<u>3,330,767,219</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(12) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業(續)

- (i) 於2023年3月，本公司與北方石油國際有限公司、振華石油控股有限公司共同成立振華石油儲備，註冊資本980,000,000元。於2023年4月，本公司出資360,150,000元，持股比例為49%。本公司僅對振華石油儲備具有重大影響，故將其作為聯營公司核算。
- (ii) 於2022年12月，本公司之子公司青港物流與雲南天然橡膠產業集團有限公司以及雲南自由貿易試驗區投資開發(集團)有限公司共同設立天然橡膠儲運，註冊資本200,000,000元。於2023年6月，本公司之子公司青港物流出資34,000,000元，持股比例34%，本公司僅對天然橡膠儲運具有重大影響，故將其作為聯營公司核算。
- (iii) 於2023年3月，本公司之子公司青港供電與北京魯港控股發展集團有限公司共同成立山港能源發展，註冊資本10,000,000元。於2023年5月，本公司之子公司青港供電出資4,900,000元，持股比例49%。本公司之子公司青港供電僅對山港能源發展具有重大影響，故將其作為聯營公司核算。

在聯營企業中的權益相關信息見附註六(2)。

(13) 其他非流動金融資產

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產投資		
股權投資	<u>393,840,402</u>	<u>393,840,402</u>

賬面價值為393,840,402元的股權投資系本集團持有的對非上市公司股權投資，分別為對山東港灣建設9.62%、山東濱海弘潤管道物流股份有限公司(「濱海弘潤」)10%、山東港口航運集團有限公司(「山東港口航運」)4.06%、中國石化青島液化天然氣有限責任公司1%、三亞亞龍灣開發股份公司0.06%及山東裝備集團16.56%的非上市股權投資，本集團對其無控制權、共同控制權或重大影響。本集團尚無處置這些投資的計劃，其公允價值變動計入當期損益。截至2023年6月30日止6個月期間，本集團收到山東港灣建設現金分紅1,503,100元。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 投資性房地產

	房屋建築物 及庫場設施	土地使用權	合計
原價			
2022年12月31日	68,187,971	114,799,758	182,987,729
轉出至固定資產(未經審計)	(11,764,350)	-	(11,764,350)
2023年6月30日(未經審計)	<u>56,423,621</u>	<u>114,799,758</u>	<u>171,223,379</u>
累計折舊			
2022年12月31日	(18,501,246)	(18,820,102)	(37,321,348)
本期計提(未經審計)	(1,271,588)	(1,157,604)	(2,429,192)
轉出至固定資產(未經審計)	4,930,062	-	4,930,062
2023年6月30日(未經審計)	<u>(14,842,772)</u>	<u>(19,977,706)</u>	<u>(34,820,478)</u>
賬面價值			
2023年6月30日(未經審計)	<u>41,580,849</u>	<u>94,822,052</u>	<u>136,402,901</u>
2022年12月31日	<u>49,686,725</u>	<u>95,979,656</u>	<u>145,666,381</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(14) 投資性房地產(續)

	房屋建築物 及庫場設施	土地使用權	合計
原價			
2021年12月31日	<u>68,187,971</u>	<u>158,364,497</u>	<u>226,552,468</u>
2022年6月30日(未經審計)	<u>68,187,971</u>	<u>158,364,497</u>	<u>226,552,468</u>
累計折舊			
2021年12月31日	(15,847,393)	(25,820,857)	(41,668,250)
本期計提(未經審計)	<u>(1,324,006)</u>	<u>(1,599,536)</u>	<u>(2,923,542)</u>
2022年6月30日(未經審計)	<u>(17,171,399)</u>	<u>(27,420,393)</u>	<u>(44,591,792)</u>
淨值			
2022年6月30日(未經審計)	<u><u>51,016,572</u></u>	<u><u>130,944,104</u></u>	<u><u>181,960,676</u></u>
2021年12月31日	<u><u>52,340,578</u></u>	<u><u>132,543,640</u></u>	<u><u>184,884,218</u></u>

於2023年6月30日，本集團管理層認為投資性房地產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間，本集團無資本化計入投資性房地產的借款費用(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。

於2023年6月30日，本集團不存在未辦妥權證的房產及土地使用權(2022年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(15) 固定資產

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	機器設備	船舶	運輸工具	通信設施	辦公及 其他設備	合計
原價										
2022年12月31日	1,171,755,022	14,277,848,752	9,916,984,507	4,078,547,277	1,343,740,356	1,791,353,734	176,308,645	276,307,439	96,658,737	33,129,504,469
本期增加（未經審計）										
本期購置	2,621,687	1,133,576	-	4,716,710	10,110,313	-	4,034,382	6,212,696	1,021,818	29,851,182
在建工程轉入	80,361,872	33,420,652	940,242,653	136,371,139	49,682,182	35,893,805	10,761,310	37,274,899	54,345	1,324,062,857
投資性房地產轉入	-	-	11,764,350	-	-	-	-	-	-	11,764,350
非同一控制下企業合併	-	-	24,662	-	19,759	-	90,240	442,245	24,205	601,111
本期減少（未經審計）										
處置及報廢	-	(58,804)	-	(27,028,192)	(6,346,339)	-	(1,720,056)	(194,031)	(53,506)	(35,400,928)
處置子公司	-	-	-	-	(371,884)	-	(722,913)	(19,306)	(245,278)	(1,359,381)
2023年6月30日（未經審計）	1,254,738,581	14,312,344,176	10,869,016,172	4,192,606,934	1,396,834,387	1,827,247,539	188,751,608	320,023,942	97,460,321	34,459,023,660
累計折舊										
2022年12月31日	(352,789,791)	(3,569,759,812)	(1,799,912,530)	(2,955,805,587)	(924,952,637)	(957,135,412)	(106,561,491)	(196,521,525)	(57,516,624)	(10,920,955,409)
本期增加（未經審計）										
計提	(19,674,417)	(194,906,322)	(190,516,332)	(71,340,643)	(54,782,632)	(37,355,919)	(5,970,794)	(20,343,368)	(2,878,440)	(597,768,867)
投資性房地產轉入	-	-	(4,930,062)	-	-	-	-	-	-	(4,930,062)
本期減少（未經審計）										
處置及報廢	-	56,452	-	21,166,931	5,611,313	-	1,520,599	186,313	51,324	28,592,932
處置子公司	-	-	-	-	209,653	-	319,149	12,740	161,618	703,160
2023年6月30日（未經審計）	(372,464,208)	(3,764,609,682)	(1,995,358,924)	(3,005,979,299)	(973,914,303)	(994,491,331)	(110,692,537)	(216,665,840)	(60,182,122)	(11,494,358,246)
減值準備										
2022年12月31日	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
本期計提（未經審計）										
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2023年6月30日（未經審計）	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
淨值										
2023年6月30日（未經審計）	857,386,526	10,547,734,494	8,873,657,248	1,186,627,635	422,920,084	832,756,208	78,059,071	103,358,102	37,278,199	22,939,777,567
2022年12月31日	794,077,384	10,708,088,940	8,117,071,977	1,122,741,690	418,787,719	834,218,322	69,747,154	79,785,914	39,142,113	22,183,661,213

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 固定資產(續)

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	機器設備	船舶	運輸工具	通信設施	辦公及 其他設備	合計
原價										
2021年12月31日	1,202,806,952	13,606,879,483	7,447,588,848	3,660,133,900	1,306,366,641	1,626,384,184	160,467,005	242,723,669	92,690,793	29,346,041,475
本期增加(未經審計)										
本期購置	1,965,919	35,793,190	634,319	37,936,520	29,285,154	-	8,699,375	8,113,995	2,860,847	125,289,319
在建工程轉入	14,659,160	22,281,398	874,331,116	46,045,495	10,485,378	-	367,459	3,405,882	12,021	971,587,909
本期減少(未經審計)										
處置及報廢	-	(449,972)	-	(15,038,787)	(2,708,865)	-	(1,362,113)	(764,153)	(372,656)	(20,696,546)
2022年6月30日 (未經審計)	1,219,432,031	13,664,504,099	8,322,554,283	3,729,077,128	1,343,428,308	1,626,384,184	168,171,726	253,479,393	95,191,005	30,422,222,157
累計折舊										
2021年12月31日	(327,754,106)	(3,184,770,878)	(1,532,928,090)	(2,864,445,930)	(835,175,186)	(866,343,552)	(99,597,037)	(173,127,041)	(52,047,274)	(9,936,189,094)
本期增加(未經審計)										
計提	(21,653,791)	(189,930,310)	(138,409,138)	(54,666,812)	(52,156,696)	(35,877,684)	(4,625,527)	(16,110,183)	(2,180,098)	(515,610,239)
本期減少(未經審計)										
處置及報廢	-	260,906	-	14,436,755	2,183,231	-	1,156,194	716,972	354,329	19,108,387
2022年6月30日 (未經審計)	(349,407,897)	(3,374,440,282)	(1,671,337,228)	(2,904,675,987)	(885,148,651)	(902,221,236)	(103,066,370)	(188,520,252)	(53,873,043)	(10,432,690,946)
減值準備										
2021年12月31日	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
本期減值	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2022年6月30日 (未經審計)	(24,887,847)	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,887,847)
淨值										
2022年6月30日 (未經審計)	845,136,287	10,290,063,817	6,651,217,055	824,401,141	458,279,657	724,162,948	65,105,356	64,959,141	41,317,962	19,964,643,364
2021年12月31日	850,164,999	10,422,108,605	5,914,660,758	795,687,970	471,191,455	760,040,632	60,869,968	69,596,628	40,643,519	19,384,964,534

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 固定資產(續)

本集團通過經營租賃租出的固定資產賬面價值如下：

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	機器設備	其他設備	合計
原價							
2022年12月31日	27,612,492	2,187,267,267	924,917,845	26,245,099	187,658	819,923	3,167,050,284
本期新增(未經審計)	6,441,638	43,734,130	-	5,464,103	-	-	55,639,871
本期減少(未經審計)	(113,997)	-	-	(3,554,066)	(187,658)	-	(3,855,721)
2023年6月30日(未經審計)	33,940,133	2,231,001,397	924,917,845	28,155,136	-	819,923	3,218,834,434
累計折舊							
2022年12月31日	(12,062,131)	(551,286,388)	(209,665,800)	(14,473,049)	(180,152)	(775,894)	(788,443,414)
本期計提(未經審計)	(671,103)	(32,395,401)	(13,203,958)	(646,988)	(3,753)	-	(46,921,203)
本期轉入(未經審計)	(1,580,886)	-	-	(2,467,980)	-	-	(4,048,866)
本期減少(未經審計)	90,148	-	-	3,277,976	183,905	-	3,552,029
2023年6月30日(未經審計)	(14,223,972)	(583,681,789)	(222,869,758)	(14,310,041)	-	(775,894)	(835,861,454)
淨值							
2023年6月30日(未經審計)	19,716,161	1,647,319,608	702,048,087	13,845,095	-	44,029	2,382,972,980
2022年12月31日	15,550,361	1,635,980,879	715,252,045	11,772,050	7,506	44,029	2,378,606,870

本集團作為出租人簽訂的房屋及建築物、港務設施、庫場設施、裝卸搬運設備、機器設備及其他設備的租賃合同未設置餘值擔保條款。

截至2023年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為597,768,867元(截至2022年6月30日止6個月期間：515,610,239元)，其中計入營業成本、管理費用及研發費用的折舊費用分別為581,538,612元、14,117,939元及2,112,316元(截至2022年6月30日止6個月期間：498,571,884元、15,972,755元及1,065,600元)。

截至2023年6月30日止6個月期間，由在建工程轉入固定資產的原價為1,324,062,857元(截至2022年6月30日止6個月期間：971,587,909元)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(15) 固定資產(續)

- (a) 於2023年6月30日，本集團無被抵押的固定資產(2022年12月31日：無)。
- (b) 於2023年6月30日，本集團子公司物流園發展固定資產計提減值準備金額為24,887,847元(2022年12月31日：24,887,847元)。
- (c) 於2023年6月30日，本集團無暫時閒置的固定資產(2022年12月31日：無)。
- (d) 未辦妥產權證書的固定資產：

於2023年6月30日，賬面價值30,101,998元(原價33,613,167元)(2022年12月31日：賬面價值22,309,201元、原價25,742,690元)的房產位於非自有土地上，賬面價值233,194,198元(原價250,483,326元)(2022年12月31日：賬面價值181,314,867元、原價194,687,522元)的房產尚未辦理工程竣工財務決算，因此尚未辦理產權證書。

(16) 在建工程

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
在建工程(a)	2,297,441,998	2,489,939,000
工程物資	<u>2,198,029</u>	<u>1,990,634</u>
	<u>2,299,640,027</u>	<u>2,491,929,634</u>

(a) 在建工程

	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
董家口液體散貨裝卸儲運工程	815,365,695	-	815,365,695	844,235,682	-	844,235,682
董家口散雜貨泊位及堆場工程	648,735,617	-	648,735,617	812,763,354	-	812,763,354
董家口原油商業儲備庫工程	468,614,904	-	468,614,904	276,859,626	-	276,859,626
董家口通用碼頭糧食筒倉三期工程	51,126,446	-	51,126,446	-	-	-
其他工程	<u>313,599,336</u>	-	<u>313,599,336</u>	556,080,338	-	556,080,338
	<u>2,297,441,998</u>	-	<u>2,297,441,998</u>	<u>2,489,939,000</u>	-	<u>2,489,939,000</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(16) 在建工程(續)

(a) 在建工程(續)

(i) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期轉入 固定資產 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)	工程投入佔 預算的比例	工程進度	借款費用		資金來源
								資本化 累計金額	其中：本期 借款費用 資本化金額	
董家口液體散貨裝卸儲運工程	3,230,529,000	844,235,682	500,835,573	(529,705,560)	815,365,695	24%	24%	1,655,585	1,523,942	自有資金、 山港財務 公司貸款
董家口散雜貨泊位及堆場工程	4,931,551,000	812,763,354	307,832,001	(471,859,738)	648,735,617	28%	28%	-	-	自有資金
董家口原油商業儲備庫工程	4,480,000,000	276,859,626	198,104,836	(6,349,558)	468,614,904	73%	73%	-	-	自有資金
董家口通用碼頭糧食筒倉二期工程	1,132,850,000	-	51,126,446	-	51,126,446	5%	5%	-	-	自有資金
其他工程	-	556,080,338	73,666,999	(316,148,001)	313,599,336	-	-	-	-	自有資金
		<u>2,489,939,000</u>	<u>1,131,565,855</u>	<u>(1,324,062,857)</u>	<u>2,297,441,998</u>			<u>1,655,585</u>	<u>1,523,942</u>	
工程名稱	預算數	2021年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期轉入 固定資產 (未經審計)	2022年 6月30日 (未經審計)	工程投入佔 預算的比例	工程進度	借款費用		資金來源
								資本化 累計金額	其中：本期 借款費用 資本化 金額	資本化率
董家口液體散貨	3,960,109,000	496,308,651	325,278,066	(37,153,443)	784,433,274	57%	57%	-	-	自有資金
裝卸儲運工程	4,480,000,000	796,153,861	385,872,840	-	1,182,026,701	56%	56%	-	-	自有資金
董家口原油商業儲備庫工程	2,575,760,000	1,006,808,739	369,924,500	(17,925)	1,376,715,314	53%	53%	31,638,021	-	自有資金及 募集資金
董家口散雜貨泊位及堆場工程	798,259,500	757,791,564	-	(757,791,564)	-	100%	100%	-	-	自有資金
董家口通用碼頭糧食筒倉二期工程	456,438,673	197,734,290	(176,624,977)	(4,805,283)	472,742,703	-	-	-	-	自有資金
其他工程		<u>3,513,501,488</u>	<u>1,278,809,696</u>	<u>(971,587,909)</u>	<u>3,815,917,992</u>			<u>31,638,021</u>	<u>-</u>	

於2023年6月30日，本集團管理層認為在建工程不存在減值跡象，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(17) 使用權資產

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	機器設備	合計
原價					
2022年12月31日	220,436,764	96,187,617	475,132,180	47,567,533	839,324,094
本期增加(未經審計)					
新增租賃合同	8,841,288	-	24,894,184	-	33,735,472
本期減少(未經審計)					
租賃變更	(1,524,990)	-	(12,556,395)	-	(14,081,385)
租賃到期	-	-	(34,357,773)	-	(34,357,773)
2023年6月30日(未經審計)	227,753,062	96,187,617	453,112,196	47,567,533	824,620,408
累計折舊					
2022年12月31日	(67,540,702)	(10,352,312)	(118,465,534)	(13,361,111)	(209,719,659)
本期增加(未經審計)					
計提	(26,301,621)	(2,070,469)	(44,022,897)	(2,675,870)	(75,070,857)
本期減少(未經審計)					
租賃變更	304,998	-	9,092,272	-	9,397,270
租賃到期	-	-	34,357,773	-	34,357,773
2023年6月30日(未經審計)	(93,537,325)	(12,422,781)	(119,038,386)	(16,036,981)	(241,035,473)
賬面價值					
2023年6月30日(未經審計)	134,215,737	83,764,836	334,073,810	31,530,552	583,584,935
2022年12月31日	152,896,062	85,835,305	356,666,646	34,206,422	629,604,435

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(17) 使用權資產(續)

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	船舶	合計
原價						
2021年12月31日	181,950,083	30,740,178	226,971,617	29,796,450	91,439,655	560,897,983
本期增加(未經審計)						
新增租賃合同	3,096,121	-	100,651,431	-	-	103,747,552
本期減少(未經審計)						
租賃到期	-	(30,740,178)	(12,308,565)	(29,796,450)	-	(72,845,193)
2022年6月30日(未經審計)	185,046,204	-	315,314,483	-	91,439,655	591,800,342
累計折舊						
2021年12月31日	(27,964,029)	(5,732,974)	(129,461,387)	(12,402,761)	(14,477,945)	(190,039,096)
本期增加(未經審計)						
計提	(18,225,845)	-	(34,355,516)	-	(2,412,991)	(54,994,352)
本期減少(未經審計)						
租賃到期	-	5,732,974	12,308,565	12,402,761	-	30,444,300
2022年6月30日(未經審計)	(46,189,874)	-	(151,508,338)	-	(16,890,936)	(214,589,148)
賬面價值						
2022年6月30日(未經審計)	138,856,330	-	163,806,145	-	74,548,719	377,211,194
2021年12月31日	153,986,054	25,007,204	97,510,230	17,393,689	76,961,710	370,858,887

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 無形資產

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2022年12月31日	3,423,123,141	193,626,780	124,577,210	50,307,510	3,791,634,641
本期增加(未經審計)					
購置	-	6,120,851	-	-	6,120,851
內部研發	-	27,334,240	-	-	27,334,240
本期減少(未經審計)					
處置子公司	-	(53,356)	-	-	(53,356)
2023年6月30日(未經審計)	3,423,123,141	227,028,515	124,577,210	50,307,510	3,825,036,376
累計攤銷					
2022年12月31日	(416,636,454)	(115,573,408)	(9,934,899)	(47,312,152)	(589,456,913)
本期增加(未經審計)					
計提	(35,563,075)	(18,156,349)	(717,445)	(1,347,565)	(55,784,434)
本期減少(未經審計)					
處置子公司	-	28,786	-	-	28,786
2023年6月30日(未經審計)	(452,199,529)	(133,700,971)	(10,652,344)	(48,659,717)	(645,212,561)
賬面價值					
2023年6月30日(未經審計)	2,970,923,612	93,327,544	113,924,866	1,647,793	3,179,823,815
2022年12月31日	3,006,486,687	78,053,372	114,642,311	2,995,358	3,202,177,728

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 無形資產(續)

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2021年12月31日	3,363,150,203	167,746,150	124,577,210	50,200,343	3,705,673,906
本期增加(未經審計)					
購置	98,747	359,875	-	-	458,622
內部研發	-	4,832,931	-	-	4,832,931
本期減少(未經審計)					
其他減少	(132,075)	-	-	-	(132,075)
2022年6月30日(未經審計)	3,363,116,875	172,938,956	124,577,210	50,200,343	3,710,833,384
累計攤銷					
2021年12月31日	(338,680,337)	(96,303,136)	(8,500,069)	(44,292,894)	(487,776,436)
本期增加(未經審計)					
計提	(34,642,306)	(12,708,851)	(717,400)	(1,509,629)	(49,578,186)
本期減少(未經審計)					
其他減少	28,616	-	-	-	28,616
2022年6月30日(未經審計)	(373,294,027)	(109,011,987)	(9,217,469)	(45,802,523)	(537,326,006)
賬面價值					
2022年6月30日(未經審計)	2,989,822,848	63,926,969	115,359,741	4,397,820	3,173,507,378
2021年12月31日	3,024,469,866	71,443,014	116,077,141	5,907,449	3,217,897,470

截至2023年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為55,784,434元(截至2022年6月30日止6個月期間：49,578,186元)，其中計入在建工程的土地使用權攤銷金額為2,486,837元(截至2022年6月30日止6個月期間526,092元)。

於2023年6月30日，本集團無尚未辦妥權證的土地(2022年12月31日：無)。

於2023年6月30日，本集團無被抵押的無形資產(2022年12月31日：無)。

於2023年6月30日，本集團管理層認為無形資產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(18) 無形資產(續)

本集團開發支出列示如下：

	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少		2023年 6月30日 (未經審計)
			計入損益 (未經審計)	確認為 無形資產 (未經審計)	
碼頭設施研發及軟件	<u>30,804,841</u>	<u>85,864,856</u>	<u>(50,752,626)</u>	<u>(27,334,240)</u>	<u>38,582,831</u>

截至2023年6月30日止6個月期間，本集團研究開發支出共計85,864,856元(截至2022年6月30日止6個月期間：71,827,158元)；其中50,752,626元(截至2022年6月30日止6個月期間：55,906,928元)於當期計入研發費用，27,334,240元(截至2022年6月30日止6個月期間：4,832,931元)於當期確認為無形資產。於2023年6月30日，通過本集團內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為2.88%(2022年12月31日：2.08%)。

(19) 商譽

	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
商譽—				
青島紅星物流實業有限責任公司 (「紅星物流」)	27,996,716	—	—	27,996,716
青島海業摩科瑞物流有限公司 (「摩科瑞物流」)	10,129,085	—	—	10,129,085
青島港通用碼頭有限公司 (「青島港通用碼頭」)	8,706,923	—	—	8,706,923
青島港運泰物流有限公司 (「港運泰物流」)	4,686,830	—	—	4,686,830
青島港董家口液體化工碼頭 有限公司(「液體化工碼頭」)	<u>1,850,485</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>1,850,485</u>
	<u>53,370,039</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>53,370,039</u>
減：減值準備—				
港運泰物流	<u>(4,686,830)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(4,686,830)</u>
	<u>(4,686,830)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(4,686,830)</u>
	<u>48,683,209</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>48,683,209</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(19) 商譽(續)

本集團的所有商譽已於購買日分攤至相關的資產組或資產組組合，截至2023年6月30日止6個月期間商譽分攤未發生變化，分攤情況根據最小資產組匯總如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
液體散貨配套服務		
— 紅星物流	27,996,716	27,996,716
金屬礦石、煤炭等貨物處理以及配套服務		
— 摩科瑞物流	10,129,085	10,129,085
集裝箱裝卸		
— 青島港通用碼頭	8,706,923	8,706,923
物流運輸業務		
— 港運泰物流	4,686,830	4,686,830
液體散貨裝卸		
— 液體化工碼頭	1,850,485	1,850,485
	<u>53,370,039</u>	<u>53,370,039</u>

在進行商譽減值測試時，本集團將相關資產或資產組組合(含商譽)的賬面價值與其可收回金額進行比較，如果可收回金額低於賬面價值，相關差額計入當期損益。

截至2023年6月30日止6個月期間，本集團根據歷史經驗及對市場發展的預測確定增長率和毛利率，並採用能夠反映相關資產組的特定風險的稅前利率為折現率，約為11%-12%(截至2022年6月30日止6個月期間：約為11%)。預測期增長率採用相關資產組經批准的銷售收入的五年期預算平均增長率確定，穩定期增長率本集團參考歷史物價指數採用固定增長率3%(截至2022年6月30日止6個月期間：約為3%)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(a) 未經抵銷的遞延所得稅資產

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(經重述)	
	可抵扣 暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異 及可抵扣虧損	遞延 所得稅資產
評估增值	2,594,266,384	648,566,596	2,636,190,100	659,047,525
內退福利	103,008,000	25,752,000	117,490,000	29,372,500
抵銷內部未實現利潤	651,796,484	162,949,121	657,164,216	164,291,054
資產減值準備	143,806,408	35,951,602	211,201,367	52,800,342
預提費用	211,164,884	52,791,221	211,212,808	52,803,202
租賃負債(附註二(30))	233,752,472	58,438,118	300,507,814	75,126,953
可抵扣虧損	52,557,772	13,139,443	106,998,764	26,749,691
政府補助	65,290,256	16,322,564	72,821,204	18,205,301
	<u>4,055,642,660</u>	<u>1,013,910,665</u>	<u>4,313,586,273</u>	<u>1,078,396,568</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		124,393,483		122,050,825
預計於1年後轉回的金額		<u>889,517,182</u>		<u>956,345,743</u>
		<u>1,013,910,665</u>		<u>1,078,396,568</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(b) 未經抵銷的遞延所得稅負債

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(經重述)	
	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債	應納稅 暫時性差異	遞延 所得稅負債
非同一控制下企業合併	202,044,652	50,511,163	205,034,192	51,258,548
固定資產折舊	147,286,220	36,821,555	159,454,340	39,863,585
理財產品公允價值變動	1,459,144	364,786	6,754,304	1,688,576
使用權資產(附註二(30))	265,004,844	66,251,211	300,578,435	75,144,608
	<u>615,794,860</u>	<u>153,948,715</u>	<u>671,821,271</u>	<u>167,955,317</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		44,771,959		43,480,538
預計於1年後轉回的金額		<u>109,176,756</u>		<u>124,474,779</u>
		<u>153,948,715</u>		<u>167,955,317</u>

(c) 本集團未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異及可抵扣虧損分析如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
可抵扣暫時性差異	110,582,208	101,981,173
可抵扣虧損	<u>172,914,041</u>	<u>164,979,368</u>
	<u>283,496,249</u>	<u>266,960,541</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(20) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(d) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
2023	26,275,253	26,275,253
2024	22,919,018	30,136,063
2025	52,108,240	52,108,240
2026	45,218,181	45,218,181
2027	11,241,631	11,241,631
2028	15,151,718	—
	<u>172,914,041</u>	<u>164,979,368</u>

(e) 抵銷後的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債淨額列示如下：

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日(經重述)	
	互抵金額	抵銷後餘額	互抵金額	抵銷後餘額
遞延所得稅資產	(104,494,211)	909,416,454	(117,581,255)	960,815,313
遞延所得稅負債	(104,494,211)	49,454,504	(117,581,255)	50,374,062

(21) 其他非流動資產

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
油罐鋪底油(i)	290,316,583	290,316,583
預收港口設施租賃款相關稅費(ii)	124,672,579	130,415,085
預付工程設備款	94,516,075	94,527,718
	<u>509,505,237</u>	<u>515,259,386</u>

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

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(22) 資產減值及損失準備

	2022年 12月31日	本期 增加 (未經審計)	本期減少			2023年 6月30日 (未經審計)
			轉回 (未經審計)	轉銷 (未經審計)	處置子公司 (未經審計)	
應收票據壞賬準備	1,944,426	412,159	-	-	-	2,356,585
其中：組合計提壞賬準備	1,944,426	412,159	-	-	-	2,356,585
應收賬款壞賬準備	207,915,041	-	(72,900,558)	-	(100,289)	134,914,194
其中：單項計提壞賬準備	20,962,438	-	-	-	-	20,962,438
組合計提壞賬準備	186,952,603	-	(72,900,558)	-	(100,289)	113,951,756
其他應收款壞賬準備	76,437,471	14,707,675	-	-	-	91,145,146
其中：單項計提壞賬準備	56,130,888	8,601,035	-	-	-	64,731,923
組合計提壞賬準備	20,306,583	6,106,640	-	-	-	26,413,223
小計	<u>286,296,938</u>	<u>15,119,834</u>	<u>(72,900,558)</u>	<u>-</u>	<u>(100,289)</u>	<u>228,415,925</u>
固定資產減值準備	24,887,847	-	-	-	-	24,887,847
商譽減值準備	4,686,830	-	-	-	-	4,686,830
合同資產減值準備	<u>1,997,755</u>	-	<u>(912,911)</u>	-	-	<u>1,084,844</u>
小計	<u>31,572,432</u>	<u>-</u>	<u>(912,911)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,659,521</u>
	<u>317,869,370</u>	<u>15,119,834</u>	<u>(73,813,469)</u>	<u>-</u>	<u>(100,289)</u>	<u>259,075,446</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(23) 短期借款

	幣種	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
信用借款	人民幣	529,868,243	268,842,243
借款利息	人民幣	250,731	245,904
		<u>530,118,974</u>	<u>269,088,147</u>

於2023年6月30日，短期借款的利率區間為2.80%至4.05% (2022年12月31日：3.80%至4.35%)。

(24) 應付票據

		2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
商業承兌匯票		685,069,609	984,132,165
銀行承兌匯票		20,312,763	50,765,874
		<u>705,382,372</u>	<u>1,034,898,039</u>

(25) 應付賬款

		2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付分包裝卸費		331,148,860	220,621,741
應付分包代理費		300,009,555	285,090,103
應付材料款		224,428,487	270,417,932
應付運輸費		170,428,977	217,304,802
應付修理費		165,034,583	174,323,112
應付工程分包款		80,472,656	100,713,236
應付租賃費		68,781,904	40,165,079
應付倉儲費		65,638,309	34,582,520
其他		91,327,258	92,089,823
		<u>1,497,270,589</u>	<u>1,435,308,348</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(25) 應付賬款(續)

(a) 應付賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年以內	1,402,580,882	1,327,397,208
一年以上	<u>94,689,707</u>	<u>107,911,140</u>
	<u>1,497,270,589</u>	<u>1,435,308,348</u>

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

於2023年6月30日，賬齡超過一年的應付賬款為94,689,707元(2022年12月31日：107,911,140元)，主要為應付工程分包款及修理費，由於工程尚未結算，該款項尚未進行最後清算。

(26) 合同負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
預收裝卸作業款	259,554,851	168,450,489
預收分包代理費	69,327,118	71,667,180
預收工程款	15,962,567	14,315,717
預收材料及設備款	4,681,731	13,920,030
其他	<u>12,752,800</u>	<u>5,238,713</u>
	<u>362,279,067</u>	<u>273,592,129</u>

包括在2022年12月31日賬面價值中的273,592,129元合同負債已於截至2023年6月30日止6個月期間全部轉入營業收入(截至2022年6月30日止6個月期間：216,343,911元)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 應付職工薪酬

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付短期薪酬(a)	469,385,853	446,349,756
應付設定提存計劃(b)	28,041,004	20,981,808
應付辭退福利(c)	34,640,000	34,970,000
應付設定受益計劃(d)	128,240,000	128,970,000
	<u>660,306,857</u>	<u>631,271,564</u>

(a) 短期薪酬

	2022年 12月31日	非同一控制下 企業合併 (未經審計)	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	處置子公司 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	372,288,104	-	877,587,874	(876,996,930)	(8,015,624)	364,863,424
職工福利費	1,060,389	-	46,986,865	(43,797,187)	-	4,250,067
社會保險費	-	-	67,619,434	(67,619,434)	-	-
其中：醫療保險費	-	-	59,615,948	(59,615,948)	-	-
工傷保險費	-	-	8,003,486	(8,003,486)	-	-
住房公積金	-	-	76,757,722	(75,868,955)	-	888,767
工會經費和職工教育經費	10,794,648	17,742	23,219,364	(23,391,748)	(229,518)	10,410,488
外付勞務費	57,578,749	-	357,800,879	(329,467,347)	(2,534,714)	83,377,567
其他	4,627,866	-	28,416,967	(27,449,293)	-	5,595,540
	<u>446,349,756</u>	<u>17,742</u>	<u>1,478,389,105</u>	<u>(1,444,590,894)</u>	<u>(10,779,856)</u>	<u>469,385,853</u>

(b) 設定提存計劃

	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	處置子公司 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	-	119,451,088	(119,451,088)	-	-
失業保險費	-	5,225,871	(5,225,871)	-	-
企業年金	20,981,808	61,558,427	(54,277,325)	(221,906)	28,041,004
	<u>20,981,808</u>	<u>186,235,386</u>	<u>(178,954,284)</u>	<u>(221,906)</u>	<u>28,041,004</u>

本集團以當地勞動和社會保障部門規定的繳納基數和比例，按月向相關經辦機構繳納養老保險費及失業保險費，且繳納後不可用於抵減本集團未來期間應為員工交存的款項。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(27) 應付職工薪酬(續)

(c) 應付辭退福利

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付內退福利(一年內到期的部分)	<u>34,640,000</u>	<u>34,970,000</u>

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

(d) 設定受益計劃

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付統籌外福利(一年內到期的部分)	<u>128,240,000</u>	<u>128,970,000</u>

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

(28) 應交稅費

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應交企業所得稅	282,085,265	229,780,267
未交增值稅	57,997,350	45,146,836
應交土地使用稅	20,069,437	17,901,482
應交房產稅	7,029,993	2,957,725
應交印花稅	2,293,611	3,270,144
應交個人所得稅	1,913,981	3,532,567
其他	<u>4,620,047</u>	<u>3,791,818</u>
	<u>376,009,684</u>	<u>306,380,839</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(29) 其他應付款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付工程設備款(i)	3,007,315,772	2,854,945,106
應付股利	1,837,358,706	285,371,337
代理業務應付及代收款項(ii)	742,324,407	484,184,637
應付保證金及押金	82,905,719	177,119,951
其他	<u>236,374,847</u>	<u>184,256,885</u>
	<u><u>5,906,279,451</u></u>	<u><u>3,985,877,916</u></u>

(i) 應付工程設備款主要系應付工程建設相關款項，由於尚未到付款期或相關工程尚未最終決算驗收，該等款項尚未結清。

(ii) 代理業務應付及代收款項主要系本集團接受船方委託，為其辦理船舶進出港口必要手續而代收的款項及代理採購業務代收的款項等。

(a) 於2023年6月30日，賬齡超過一年的其他應付款為975,168,355元(2022年12月31日：800,532,503元)，主要為應付工程設備款，尚未到付款期或相關工程尚未最終決算驗收，該款項尚未結清。

(30) 一年內到期的非流動負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年內到期的長期借款(附註四(31))	246,354,098	450,248,851
一年內到期的長期應付款(附註四(33))	180,905,869	127,847,144
一年內到期的租賃負債(附註四(32))	<u>149,219,835</u>	<u>142,098,748</u>
	<u><u>576,479,802</u></u>	<u><u>720,194,743</u></u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(31) 長期借款

	幣種	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
信用借款	人民幣	1,975,496,212	1,989,947,600
借款利息	人民幣	2,454,226	2,828,851
減：一年內到期的長期借款(附註四(30))	人民幣	<u>(246,354,098)</u>	<u>(450,248,851)</u>
		<u>1,731,596,340</u>	<u>1,542,527,600</u>

於2023年6月30日，長期借款的利率區間為3.3%至6.18%(2022年12月31日：4.2%至6.18%)。

(32) 租賃負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
租賃負債	544,440,712	624,462,871
減：一年內到期的租賃負債(附註四(30))	<u>(149,219,835)</u>	<u>(142,098,748)</u>
	<u>395,220,877</u>	<u>482,364,123</u>

於2023年6月30日，本集團無按銷售額的一定比例確定的可變租金，無已簽訂但尚未開始執行的租賃合同相關的租賃付款額。

於2023年6月30日，本集團按新租賃準則進行簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃合同的未來最低應支付租金為1,880,654元(2022年12月31日：1,102,877元)，均為一年內支付。

(33) 長期應付款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
視同抵押借款的售後回租安排	158,416,667	160,775,122
減：一年內到期的部分(附註四(30))	<u>(158,416,667)</u>	<u>(45,604,289)</u>
委託借款	366,239,542	299,294,785
減：一年內到期的部分(附註四(30))	<u>(20,539,542)</u>	<u>(80,294,785)</u>
代付福利費	36,453,968	36,600,486
減：一年內支付的福利費(附註四(30))	<u>(1,949,660)</u>	<u>(1,948,070)</u>
其他	<u>14,499,279</u>	<u>5,183,249</u>
	<u>394,703,587</u>	<u>374,006,498</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(34) 遞延收益

	2022年		2023年		形成原因
	12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	
政府補助(a)	<u>323,941,118</u>	<u>1,509,930</u>	<u>(12,744,870)</u>	<u>312,706,178</u>	外航道專項資金等

(a) 政府補助

	2022年		本期計入		2023年		與資產相關/ 與收益相關
	12月31日	本期增加 (未經審計)	其他收益 (未經審計)	其他減少 (未經審計)	6月30日 (未經審計)		
外航道專項資金(i)	115,703,700	-	(1,957,222)	-	<u>113,746,478</u>	與資產相關	
糧食安全保障中央財政資金補助(ii)	66,460,592	-	(749,556)	-	<u>65,711,036</u>	與資產相關	
專項扶持資金(iii)	51,485,181	-	(5,389,610)	-	<u>46,095,571</u>	與資產相關	
威海物流中心項目基礎設施配套補助	41,177,736	-	(554,765)	-	<u>40,622,971</u>	與資產相關	
碼頭岸基設施改造工程	20,660,000	-	(430,417)	-	<u>20,229,583</u>	與資產相關	
氫能港口關鍵技術集成及示範	10,100,000	-	-	-	<u>10,100,000</u>	與資產相關	
岸電項目專項資金	3,890,500	-	(376,500)	-	<u>3,514,000</u>	與資產相關	
智慧港口試點工程補助	3,500,000	-	(600,000)	-	<u>2,900,000</u>	與資產相關	
其他政府補助	<u>10,963,409</u>	<u>1,509,930</u>	<u>-</u>	<u>(2,686,800)</u>	<u>9,786,539</u>	與資產/收益相關	
	<u>323,941,118</u>	<u>1,509,930</u>	<u>(10,058,070)</u>	<u>(2,686,800)</u>	<u>312,706,178</u>		

- (i) 外航道專項資金為本集團從交通部以及財政部收到的款項，用於補貼外航道擴建工程，並在該項資產使用年限內平均計入當期損益。
- (ii) 糧食安全保障中央財政資金補助為董家口通用碼頭自國家糧食和物資儲備局收到的項目扶持基金，用於糧食筒倉二期工程，並將在該項資產建設完工轉入固定資產後在使用年限內平均計入當期損益。
- (iii) 專項扶持資金為青島港即墨港區國際物流有限公司(「即墨物流」)根據《青島港即墨港區投資項目政策支持協議》自青島市即墨區政府收到的項目扶持基金，用於即墨物流主體工程，並在該項資產使用年限內平均計入當期損益。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 長期應付職工薪酬

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應付內退福利(a)	103,008,000	117,490,000
應付統籌外福利(b)	2,517,152,000	2,472,890,000
減：將於一年內支付的部分	<u>(162,880,000)</u>	<u>(163,940,000)</u>
	<u>2,457,280,000</u>	<u>2,426,440,000</u>

應付內退福利系本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日之期間擬支付的工資及為其繳納的社會保險費等確認的負債；應付統籌外福利系本集團將未來承擔的統籌外福利進行精算估值，將預期未來現金流出額按與統籌外福利期限相同的國債利率進行折現確認的相關負債。

將於一年內支付的應付內退福利及應付統籌外福利在應付職工薪酬列示(附註四(27))。

(a) 本集團內退福利負債：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
內退福利負債	103,008,000	117,490,000
減：將於一年內支付的部分	<u>(34,640,000)</u>	<u>(34,970,000)</u>
	<u>68,368,000</u>	<u>82,520,000</u>

(b) 本集團統籌外福利負債：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
統籌外福利負債	2,517,152,000	2,472,890,000
減：將於一年內支付的部分	<u>(128,240,000)</u>	<u>(128,970,000)</u>
	<u>2,388,912,000</u>	<u>2,343,920,000</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 長期應付職工薪酬(續)

(c) 本集團內退福利變動情況如下：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
期初餘額	117,490,000	130,930,000
確認在當期損益中的金額		
— 服務成本	9,350,000	31,460,000
— 淨負債的利息淨額	1,248,000	1,730,000
— 重新計量的金額	(60,000)	—
處置子公司人員轉出 福利的支付	(2,270,000)	—
	<u>(22,750,000)</u>	<u>(24,130,000)</u>
期末餘額	<u>103,008,000</u>	<u>139,990,000</u>

本集團於資產負債表日的應付內退福利的主要假設如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
內退福利折現率	2.50%	2.50%

計入當期損益的內退福利為：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
管理費用	9,290,000	31,460,000
財務費用	1,248,000	1,730,000

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 長期應付職工薪酬(續)

(d) 本集團統籌外福利變動情況如下：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
期初餘額	2,472,890,000	2,552,965,602
確認在當期損益中的金額		
— 服務成本	15,240,000	31,924,398
— 淨負債的利息淨額	36,132,000	37,610,000
重新計量的金額		
— 當期精算損失	98,160,000	—
處置子公司人員轉出	(47,790,000)	—
福利的支付	(57,480,000)	(44,650,000)
期末餘額	<u>2,517,152,000</u>	<u>2,577,850,000</u>

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

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
統籌外福利折現率	2.75%	3.00%
敬老、福壽及醫療福利增長率	0-5%	0-5%

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

截至2023年6月30日止6個月期間及截至2022年6月30日止6個月期間，有關未來死亡率的假設為參考中國人身保險業經驗生命表(2010-2013)公布的統計數據向後平移3年而作出。相關精算假設如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
統籌外福利—		
平均年齡	52.17	51.67
預期未來平均剩餘壽命	31.21	31.71

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(35) 長期應付職工薪酬(續)

(f) 本集團應付統籌外福利現值所採用的主要假設的敏感性分析如下：

	假設的變動幅度	對設定受益義務現值的影響	
		假設增加	假設減少
統籌外福利折現率	25個基點	下降3.70%	上升3.96%
醫療福利增長率	100個基點	上升2.23%	下降1.69%

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

(g) 於2023年6月30日，未折現的設定受益義務到期日分析：

	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
統籌外福利	<u>128,240,000</u>	<u>128,610,000</u>	<u>386,470,000</u>	<u>4,911,630,000</u>	<u>5,554,950,000</u>

(h) 計入當期損益的統籌外福利為：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
管理費用	15,240,000	31,924,398
財務費用	36,132,000	37,610,000

(36) 其他非流動負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
預收租賃款	<u>2,180,965,835</u>	<u>2,281,541,172</u>

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 股本

	2022年12月31日	本期增減變動 (未經審計)	2023年6月30日 (未經審計)
境外發行的外資股	1,099,025,000	-	1,099,025,000
人民幣普通股	5,392,075,000	-	5,392,075,000
	<u>6,491,100,000</u>	<u>-</u>	<u>6,491,100,000</u>

	2021年12月31日	本期增減變動 (未經審計)	2022年6月30日 (未經審計)
境外發行的外資股	1,099,025,000	-	1,099,025,000
人民幣普通股	5,392,075,000	-	5,392,075,000
	<u>6,491,100,000</u>	<u>-</u>	<u>6,491,100,000</u>

本公司於2014年6月6日完成了向境外投資者首次發行705,800,000股境外發行外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.98元)，發行後股本增至4,705,800,000股。本公司於2014年7月2日行使超額配售選擇權，完成了增發72,404,000股的境外發行的外資股H股股票的工作，每股發行價為港幣3.76元(約折合人民幣2.99元)，行使超額配售選擇權後股本增至4,778,204,000股。此外，青島港集團所持有的77,821,000股國有股(相當於已發行H股股數的10%)被轉換為H股，並轉移至中國全國社會保障基金理事會，作為首次公開發售及超額配售的一部分予以出售。上述資金業經信永中和會計師事務所(特殊普通合伙)有限公司予以驗證並出具編號為XYZH/2014QDA2002的驗資報告。

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

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

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(37) 股本(續)

根據中國證券監督管理委員會於2018年11月14日簽發的證監許可[2018]1839號文《關於核准青島港國際股份有限公司首次公開發行股票的批覆》，本公司獲准於2019年1月21日向社會公眾發行人民幣普通股454,376,000股，每股發行價格為人民幣4.61元。上述資金於2019年1月到位，業經普華永道中天會計師事務所(特殊普通合夥)予以驗證並出具普華永道中天驗字(2019)第0026號驗資報告。本次募集資金總額2,094,673,360元，本公司股本增加454,376,000元，扣除發行費用115,743,592元之後，剩餘1,524,553,768元計入資本公積(股本溢價)。

(38) 資本公積

	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
股本溢價－				
青島港集團投入資本溢價(a)	7,052,279,474	－	－	7,052,279,474
其他發起人出資溢價(a)	783,586,608	－	－	783,586,608
發行股份(b)	8,652,856,972	－	－	8,652,856,972
發行費用(b)	(242,175,098)	－	－	(242,175,098)
沖銷同一控制下企業合併所產生的 評估增值影響	(4,830,045,213)	－	－	(4,830,045,213)
評估增值確認所得稅影響	887,819,497	－	－	887,819,497
同一控制下企業合併	(416,942,220)	－	－	(416,942,220)
子公司少數股東溢價出資	15,245,576	－	－	15,245,576
收購少數股東股權(d)	(36,737,621)	7,737,484	－	(29,000,137)
其他資本公積－				
權益法核算的被投資單位除綜合收益和 利潤分配以外的其他權益變動	12,500,677	3,354,771	－	15,855,448
	<u>11,878,388,652</u>	<u>11,092,255</u>	<u>－</u>	<u>11,889,480,907</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(38) 資本公積（續）

	2021年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2022年 6月30日 (未經審計)
股本溢價—				
青島港集團投入資本溢價(a)	7,052,279,474	—	—	7,052,279,474
其他發起人出資溢價(a)	783,586,608	—	—	783,586,608
發行股份(b)	8,652,856,972	—	—	8,652,856,972
發行費用(b)	(242,175,098)	—	—	(242,175,098)
沖銷同一控制下企業合併所產生的 評估增值影響	(4,830,045,213)	—	—	(4,830,045,213)
評估增值確認所得稅影響	887,819,497	—	—	887,819,497
同一控制下企業合併(c)	567,504,380	—	(984,446,625)	(416,942,245)
子公司少數股東溢價出資	15,245,576	—	—	15,245,576
收購少數股東股權	(36,737,621)	—	—	(36,737,621)
其他資本公積—				
權益法核算的被投資單位除綜合收益和 利潤分配以外的其他權益變動	12,193,294	4,857,403	—	17,050,697
	<u>12,862,527,869</u>	<u>4,857,403</u>	<u>(984,446,625)</u>	<u>11,882,938,647</u>

- (a) 本公司系由青島港集團聯合其他戰略投資者共同發起設立的股份有限公司，青島港集團以經青島市國資委核準備案的相關資產及負債10,252,279,474元和貨幣資金400,000,000元作為出資，其他發起人以貨幣資金1,183,586,608元出資，共計11,835,866,082元；其中，股本4,000,000,000元（股本數量4,000,000,000股，每股面值1元），資本公積7,835,866,082元。

四 合併財務報表項目附註(續)

(38) 資本公積(續)

- (b) 本公司於2014年6月6日完成了向境外投資者首次發行705,800,000股境外發行外資股H股股票的工作，募集資金扣除資本化的發行費用後的淨額為1,995,921,171元，其中股本705,800,000元(股本數量705,800,000股，每股面值1元)，資本公積1,290,121,171元。本公司於2014年7月2日行使超額配售選擇權，增發了72,404,000股的境外發行的外資股H股股票，募集資金216,167,727元，其中股本72,404,000元(股本數量72,404,000股，每股面值1元)，資本公積143,763,727元。

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

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

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

- (c) 於2022年5月，本公司自威海港集團收購其子公司威海港發展並間接控制威海青威，該交易屬於同一控制下企業合併，因此威海港發展和威海青威的資產和負債按照其合併日賬面價值列賬，與支付的合併對價的差額，調整資本公積。
- (d) 2023年1月，本公司向Mercuria Energy Asia Investment Pte Ltd購買了其擁有的本公司之子公司董家口油品5%的股權。本次交易完成後，本公司持有董家口油品70%的股權。該交易產生的對資本公積的調整情況如下：

交易日取得的按新取得的股權比例計算確定應享有子公司自合併日開始

持續計算的可辨認淨資產份額	20,428,568
減：購買成本－支付的現金	<u>(12,691,084)</u>
調整資本公積	<u><u>7,737,484</u></u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

四 合併財務報表項目附註（續）

(39) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益			截至2023年6月30日止6個月期間利潤表中其他綜合收益			
	2022年 12月31日	稅後歸屬 於母公司 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)	所得稅前 發生額 (未經審計)	減：所得稅 費用 (未經審計)	稅後歸屬 於母公司 (未經審計)	稅後歸屬 於少數股東 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益							
重新計量設定受益計劃的變動額	(40,551,764)	(95,392,832)	(135,944,596)	(98,160,000)	-	(95,392,832)	(2,767,168)
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	1,683,736	-	1,683,736	-	-	-	-
將重分類進損益的其他綜合收益							
權益法下能轉損益的其他綜合收益	(4,633,200)	8,109,307	3,476,107	8,109,307	-	8,109,307	-
	<u>(43,501,228)</u>	<u>(87,283,525)</u>	<u>(130,784,753)</u>	<u>(90,050,693)</u>	<u>-</u>	<u>(87,283,525)</u>	<u>(2,767,168)</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(39) 其他綜合收益(續)

	資產負債表中其他綜合收益			截至2022年6月30日止6個月期間利潤表中其他綜合收益				
	2021年 12月31日	稅後歸屬 於母公司 (未經審計)	2022年 6月30日 (未經審計)	所得稅前 發生額 (未經審計)	減：其他綜合 收益本期轉出 (未經審計)	減：所得稅 費用 (未經審計)	稅後歸屬 於母公司 (未經審計)	稅後歸屬 於少數股東 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益								
重新計量設定受益計劃的變動額	(10,233,649)	-	(10,233,649)	-	-	-	-	-
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-	2,401,000	2,401,000	2,401,000	-	-	2,401,000	-
將重分類進損益的其他綜合收益								
其他債權投資公允價值變動	3,126,165	8,084,405	11,210,570	16,015,100	(4,465,950)	-	8,084,405	3,464,745
	<u>(7,107,484)</u>	<u>10,485,405</u>	<u>3,377,921</u>	<u>18,416,100</u>	<u>(4,465,950)</u>	<u>-</u>	<u>10,485,405</u>	<u>3,464,745</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(40) 盈餘公積

	2022年 12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	<u>2,419,818,733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,419,818,733</u>
	2021年 12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2022年 6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	<u>2,002,688,003</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,002,688,003</u>

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

(41) 未分配利潤

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
期初未分配利潤	16,641,280,437	13,743,191,909
同一控制下企業合併	-	43,318,400
會計政策變更(附註二(30))	-	(3,269,896)
期初未分配利潤(經重述)	16,641,280,437	13,783,240,413
加：本期歸屬於母公司股東的淨利潤	2,563,527,124	2,312,589,485
對股東的分配(a)	<u>(1,748,053,230)</u>	<u>(1,664,318,040)</u>
期末未分配利潤	<u>17,456,754,331</u>	<u>14,431,511,858</u>

(a) 根據2023年3月29日董事會決議及2023年6月6日股東大會決議，本公司擬向全體股東派發2022年現金股利，每10股人民幣2.693元(含稅)，按已發行股份6,491,100,000股計算，擬派發現金股利共計1,748,053,230元。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(42) 營業收入和營業成本

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	8,452,159,742	9,115,064,900
其他業務收入	705,366,448	831,274,918
	<u>9,157,526,190</u>	<u>9,946,339,818</u>
	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務成本	(5,324,551,784)	(6,186,884,208)
其他業務成本	(456,837,410)	(594,631,675)
	<u>(5,781,389,194)</u>	<u>(6,781,515,883)</u>

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2023年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2022年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
集裝箱處理及配套服務	601,136,120	(125,771,534)	534,367,483	(162,541,239)
金屬礦石、煤炭等貨物 處理及配套服務	2,137,401,727	(1,624,188,854)	2,048,236,158	(1,600,206,879)
液體散貨處理及配套服務	2,031,383,431	(767,002,965)	1,832,636,043	(643,259,693)
物流及港口增值服務	3,599,819,866	(2,735,696,585)	4,275,870,067	(3,416,775,376)
港口配套服務－工程、 勞務及港機建造	82,418,598	(71,891,846)	423,955,149	(364,101,021)
	<u>8,452,159,742</u>	<u>(5,324,551,784)</u>	<u>9,115,064,900</u>	<u>(6,186,884,208)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(42) 營業收入和營業成本(續)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2023年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2022年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
租金收入(i)	190,866,352	(99,286,454)	173,282,489	(84,986,429)
銷售油、電及其他	514,500,096	(357,550,956)	657,992,429	(509,645,246)
	<u>705,366,448</u>	<u>(456,837,410)</u>	<u>831,274,918</u>	<u>(594,631,675)</u>

- (i) 本集團的租金收入來自於出租自有港務設施、庫場設施、房屋及建築物及其他設備。截至2023年6月30日止6個月期間，租金收入中不存在基於承租人的銷售額的一定比例確認的可變租金。截至2023年6月30日止6個月期間，本集團無重大的租賃變更(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間，銷售油、電等收入屬於在某一時點履行的履約義務，其餘勞務收入均屬於在某一時段內履行的履約義務。

於2023年6月30日，本集團已簽訂合同但尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為362,279,067元(2022年12月31日：273,592,129元)，本集團均預計將於2023年度確認收入。

(43) 稅金及附加

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	計繳標準
土地使用稅	36,237,725	33,919,897	3.2-11.2元/平米/年
城市維護建設稅	12,157,840	13,421,290	7%
房產稅	11,656,247	6,320,065	從租、從價計徵
教育費附加	8,684,171	9,605,791	3%
印花稅	4,410,383	4,962,733	比例稅率、定額稅率
其他	6,642,851	6,079,521	
	<u>79,789,217</u>	<u>74,309,297</u>	

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(44) 管理費用

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	354,918,015	315,722,839
辦公費及招待費	23,231,372	12,926,909
使用權資產折舊	17,841,569	18,225,845
無形資產的攤銷	16,487,803	13,872,037
固定資產折舊	14,117,939	15,972,755
中介機構服務費	12,286,769	7,481,888
租賃費	7,699,517	6,657,764
修理費	4,827,175	3,265,189
燃料費及水電費	4,660,388	5,056,600
其他原材料耗用	2,612,081	2,264,838
其他	38,226,411	50,692,522
	<u>496,909,039</u>	<u>452,139,186</u>

(45) 財務費用

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
吸收存款利息支出	-	29,582,074
借款及其他利息支出	66,142,190	42,372,738
加：租賃負債利息支出	14,401,469	6,994,353
減：資本化利息	(1,523,942)	(341,516)
利息費用	79,019,717	78,607,649
減：利息收入	(59,101,367)	(185,702,570)
福利精算的影響	37,380,000	39,340,000
匯兌損益	(5,559,504)	(61,250,034)
其他	1,028,160	4,864,166
	<u>52,767,006</u>	<u>(124,140,789)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(46) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
外包成本	1,890,213,499	2,578,578,252
職工薪酬	1,689,154,491	1,631,922,711
外付運費	1,058,662,861	1,264,360,858
固定資產折舊費	597,768,867	515,610,239
電力及燃油的外購成本	292,917,321	273,743,808
燃料費及水電費	222,064,011	257,930,359
其他材料耗用	193,076,616	232,742,528
修理費(i)	83,868,813	80,076,582
使用權資產折舊費	75,070,857	54,994,352
租賃費(ii)	61,575,468	104,721,606
無形資產攤銷	53,297,597	49,578,186
建造合同耗用材料	40,374,990	165,225,345
銷售服務費	34,387,576	-
諮詢費	7,567,361	3,930,944
審計師費用	4,764,151	3,550,944
— 上市公司審計服務	4,754,717	3,070,755
— 非審計服務	9,434	480,189
投資性房地產折舊費	2,429,192	2,923,542
其他	90,930,136	95,060,003
	<u>6,398,123,807</u>	<u>7,314,950,259</u>

- (i) 針對不符合固定資產資本化條件的日常修理費用，本集團將與生產經營業務直接相關的計入營業成本，將與研發部門、行政部門和銷售部門相關的分別計入研發費用、管理費用和銷售費用。
- (ii) 如附註二(25)所述，本集團短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至2023年6月30日止6個月期間的金額為61,575,468元(截至2022年6月30日止6個月期間：104,721,606元)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(47) 其他收益

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	與資產相關/ 與收益相關
增值稅進項加計抵減	26,853,390	39,878,993	-
增值稅進項即徵即退	14,740,771	28,709,669	-
政府補助			
— 與資產相關的發展扶持資金	8,100,848	8,470,727	與資產相關
— 與日常活動相關的發展扶持資金	5,675,056	18,200,797	與收益相關
— 外航道專項資金	1,957,222	1,957,222	與資產相關
— 穩崗補貼	115,676	96,024	與收益相關
— 其他政府補助	1,548,663	5,245,738	與收益相關
	<u>58,991,626</u>	<u>102,559,170</u>	

截至2023年6月30日止6個月期間，其他收益除增值稅進項即徵即退以外，均計入當年非經常性損益。

(48) 投資收益

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益	762,681,468	647,398,403
交易性金融資產持有期間取得的投資收益	14,184,229	35,373,955
處置長期股權投資產生的投資收益	5,358,836	-
其他債權投資持有期間取得的利息收入	-	2,912,600
票據貼現利息支出	-	(1,070,212)
	<u>782,224,533</u>	<u>684,614,746</u>

本集團不存在投資收益匯回的重大限制。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(49) 信用減值損失

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
應收票據壞賬損失計提	412,159	248,155
應收賬款壞賬損失(轉回)計提	(78,229,774)	48,653,702
其他應收款壞賬損失計提	20,036,891	4,747,276
長期應收款壞賬損失(轉回)	-	(20,655,744)
	<u>(57,780,724)</u>	<u>32,993,389</u>

(50) 所得稅費用

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	615,773,722	710,279,429
遞延所得稅	49,116,567	4,892,634
	<u>664,890,289</u>	<u>715,172,063</u>

將基於合併利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
利潤總額	<u>3,532,396,530</u>	<u>3,428,817,966</u>
按適用稅率計算的所得稅費用	883,099,133	857,204,492
優惠稅率的影響	(51,133,593)	(947,309)
非應納稅投資收益	(190,677,971)	(161,849,601)
殘疾人工資加計扣除	(473,739)	(506,748)
不得扣除的成本、費用和損失	19,942,532	21,631,785
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	3,787,930	730,227
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損	(1,804,262)	(2,969,031)
當期末確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異	<u>2,150,259</u>	<u>1,878,248</u>
所得稅費用	<u>664,890,289</u>	<u>715,172,063</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(51) 每股收益

(a) 基本每股收益

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

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	2,563,527,124	2,312,589,485
本公司發行在外普通股的加權平均數	6,491,100,000	6,491,100,000
基本每股收益	<u>0.39</u>	<u>0.36</u>
其中：		
— 持續經營基本每股收益：	0.39	0.34
— 終止經營基本每股收益：	-	0.02

(b) 稀釋每股收益

稀釋每股收益以根據稀釋性潛在普通股調整後的歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以調整後的本公司發行在外普通股的加權平均數計算。於截至2023年6月30日止6個月期間，本公司不存在具有稀釋性的潛在普通股(截至2022年6月30日止6個月期間：無)，因此，稀釋每股收益等於基本每股收益。

(52) 現金流量表項目註釋

(a) 收到其他與經營活動有關的現金

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
物流業務代收款項	111,332,042	-
銀行存款利息	65,911,922	11,627,620
代收鐵路運費	53,049,709	45,455,137
收到租賃款	39,751,745	89,126,823
政府補助	8,849,325	34,122,018
收回押金及保證金	-	43,396,360
收回墊付採購貨款	-	736,273,783
其他	24,434,685	30,578,978
	<u>303,329,428</u>	<u>990,580,719</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(52) 現金流量表項目註釋(續)

(b) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
支付押金及保證金	99,373,853	—
支付離退休人員費用	57,480,000	44,650,000
辦公費及招待費	27,074,138	12,926,909
支付銷售服務費	20,457,576	—
支付定向採購貨款	20,216,772	—
中介機構服務費	12,286,769	7,481,888
支付銀行手續費	1,028,160	4,864,166
物流業務代付款項	—	60,599,195
其他	20,266,854	29,900,985
	<u>258,184,122</u>	<u>160,423,143</u>

(c) 收到其他與投資活動有關的現金

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
合併日子公司持有的現金和現金等價物	8,832,711	—
收回為關聯方及第三方提供的貸款	—	4,514,516,564
收回預付海業油碼頭股權款	—	261,903,564
	<u>8,832,711</u>	<u>4,776,420,128</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(52) 現金流量表項目註釋(續)

(d) 支付其他與投資活動有關的現金

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
向關聯方及第三方提供貸款	-	3,486,905,616
青港財務公司存入法定存款準備金	-	34,174,818
	<u>-</u>	<u>3,521,080,434</u>

(e) 收到其他與籌資活動有關的現金

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
取得委託借款	<u>307,000,000</u>	<u>79,000,000</u>

(f) 支付其他與籌資活動有關的現金

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
償還青島港集團委託借款	245,258,658	-
青港財務公司吸收存款減少	-	1,397,151,367
償還租賃負債支付的金額	64,624,946	70,968,476
償還山港商業保理借款	-	50,009,722
收購摩科瑞倉儲少數股東權益	<u>12,691,084</u>	<u>-</u>
	<u>322,574,688</u>	<u>1,518,129,565</u>

截至2023年6月30日止6個月期間，本集團支付的與租賃相關的總現金流出為190,923,996元(截至2022年6月30日止6個月期間：187,470,488元)，除計入籌資活動的償付租賃負債支付的金額以外，其餘現金流出均計入經營活動。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(53) 現金流量表補充資料

(a) 現金流量表補充資料

將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
淨利潤	2,867,506,241	2,713,645,903
加/減：資產減值損失	(912,911)	6,104,068
信用減值損失	(57,780,724)	32,993,389
使用權資產折舊	75,070,857	54,994,352
固定資產及投資性房地產折舊	600,198,059	518,533,781
無形資產攤銷	53,297,597	49,578,186
長期待攤費用攤銷	12,759,539	10,569,398
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的收益	(4,906,263)	(1,364,270)
遞延收益攤銷	(10,058,070)	(10,427,949)
固定資產報廢損失	(572,518)	(83,541)
公允價值變動收益	1,018,336	326,550
財務費用	104,822,334	(112,185,344)
投資收益	(782,224,533)	(685,684,958)
遞延稅項減少/(增加)	49,116,567	4,892,634
存貨的減少/(增加)	13,229,214	(23,420,066)
經營性應收項目的減少/(增加)	(314,884,039)	(202,379,944)
經營性應付項目的增加/(減少)	434,503,614	830,867,865
經營活動產生的現金流量淨額	<u>3,040,183,300</u>	<u>3,186,960,054</u>

不涉及現金收支的重大經營、投資和籌資活動

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
應收票據背書購買商品及勞務	483,953,821	510,147,795
應收票據背書取得長期資產	5,070,096	29,059,496
當期新增的使用權資產	33,735,472	103,747,552

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(53) 現金流量表補充資料(續)

(a) 現金流量表補充資料(續)

現金淨變動情況

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	10,362,646,076	7,799,945,149
減：現金的期初餘額	<u>(9,021,244,964)</u>	<u>(8,247,817,077)</u>
現金淨增加／(減少)額	<u>1,341,401,112</u>	<u>(447,871,928)</u>
現金及現金等價物		
	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
貨幣資金(附註四(1))	10,630,778,312	9,183,323,879
減：存期超過三個月的定期存款	(225,000,000)	(129,540,000)
受到限制的其他貨幣資金	(24,899,500)	(7,440,791)
應收利息	<u>(18,232,736)</u>	<u>(25,098,124)</u>
現金期末餘額	<u>10,362,646,076</u>	<u>9,021,244,964</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(53) 現金流量表補充資料(續)

(b) 取得或處置子公司及其他營業單位

處置子公司及其他營業單位

	截至2023年 6月30日止 6個月期間	截至2022年 6月30日止 6個月期間
處置子公司及其他營業單位於本期收到的現金	122,314,641	-
其中：通安保安	1	-
瓦多投資	107,782,194	-
青島港(集團)港務工程有限公司(「青島港工」)	14,532,446	-
減：喪失控制日子公司持有的現金	(16,031,590)	-
其中：通安保安	(16,031,590)	-
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	<u>106,283,051</u>	<u>-</u>

於截至2023年6月30日止6個月期間，處置的子公司為通安保安，處置子公司的價格及淨資產請參見附註五(1)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

四 合併財務報表項目附註(續)

(54) 外幣貨幣性項目

	2023年6月30日(未經審計)		
	外幣餘額	折算匯率	人民幣餘額
貨幣資金－			
美元	33,761,163	7.2258	243,951,412
歐元	4,249,158	7.8771	33,471,042
港幣	29,900	0.9220	27,567
			<u>277,450,021</u>
應收款項－			
美元	15,492,938	7.2258	111,948,871
歐元	12,959	7.8771	102,079
日元	94,050	0.0501	4,711
			<u>112,055,661</u>
其他應收款－			
美元	7,040,929	7.2258	50,876,345
預付賬款－			
美元	33,926	7.2258	245,142
應付款項－			
美元	(10,343,445)	7.2258	(74,739,665)
日元	(42,600)	0.0501	(2,134)
			<u>(74,741,799)</u>
其他應付款－			
美元	(3,735,008)	7.2258	(26,988,421)

上述外幣貨幣性項目指除人民幣之外的所有貨幣。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

五 合併範圍的變更

(1) 處置子公司

(a) 本期間處置子公司的相關信息匯總如下：

子公司名稱	處置 價款	原持股 比例	處置 比例	剩餘 比例	處置 方式	喪失 控制權時點	喪失 控制權時點的 判斷依據	處置價款與 處置投資 對應的 合併財務報表 層面享有 該子公司 淨資產份額 的差額	與原子公司 股權投資 相關的其他 綜合收益 轉入投資 損益的金額
通安保安(i)	1	100%	100%	0	股權轉讓	2023年6月5日	簽署股權轉讓協議	5,401,724	-

(i) 於2023年6月5日，本公司將所持有的通安保安100%的股權處置給山東港口集團服務發展集團有限公司，處置收益為5,401,724元（附註五(1)(b)）。交易完成後，本公司不再持有通安保安股權。

(b) 處置損益信息如下：

通安保安	金額
處置價格	1
減：合併財務報表層面享有的通安保安淨資產份額	<u>(5,401,723)</u>
處置產生的投資收益	<u>5,401,724</u>

(2) 其他原因的合併範圍變動

於2023年6月，本公司之合營公司港海物流股東山東檢疫處理有限公司，以減資方式退出港海物流，減資完成後，港海物流註冊資本2,600,000元，本公司持有其100%股權，故將其作為子公司核算。同月，本公司將對港海物流的股權轉讓至本公司之子公司青港物流。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益

(1) 在子公司中的權益

(a) 企業集團的構成

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元) (除另註外)	持股比例		取得方式
						直接	間接	
青港物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	綜合物流	24,500	100%	-	設立或投資
青島港聯順船務有限公司 (「港聯順船務」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	船務代理	2,250	100%	-	設立或投資
外輪航修	有限責任公司	中國青島	中國青島	修理修配	285	100%	-	設立或投資
青島外理	有限責任公司	中國青島	中國青島	外輪理貨	199	84%	-	設立或投資
青島港佳物流有限公司 (「港佳物流」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	500	51%	-	設立或投資
港口服務	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	700	100%	-	設立或投資
青島港通用碼頭	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	15,200	100%	-	非同一控制下 企業合併
摩科瑞物流(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	美元4,930	62%	-	非同一控制下 企業合併
董家口油品(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	41,479	70%	-	非同一控制下 企業合併
青島港易通國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	1,000	-	65%	設立或投資
怡之航冷鏈(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	2,000	70%	-	設立或投資
青島港董家口散貨物流中心 有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	10,000	-	51%	設立或投資
聯捷物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	場站業務	5,000	-	58%	設立或投資

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(a) 企業集團的構成（續）

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	間接	
青島港捷豐國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	場站業務	1,500	-	51%	設立或投資
捷運通物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	2,000	-	51%	設立或投資
青島港紙漿物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	1,000	-	55%	設立或投資
物業公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	物業管理	800	100%	-	設立或投資
文化傳媒	有限責任公司	中國青島	中國青島	宣傳設計	300	100%	-	設立或投資
青島港國際發展(香港)有限公司(「國際發展」)	有限責任公司	中國香港	中國香港	投資管理	4,043	100%	-	同一控制下 企業合併
青島港通澤商貿有限公司(「通澤商貿」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	商品銷售	1,000	100%	-	設立或投資
董家口通用碼頭(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	60,000	80%	-	設立或投資
青島港施維策拖輪有限公司(「施維策拖輪」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	拖輪駁運	21,000	55%	-	設立或投資
聯化管道	有限責任公司	中國青島	中國青島	燃油儲存	86,600	51%	-	設立或投資
青島港聯欣國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	場站業務	2,000	-	58%	設立或投資
濰坊港聯化	有限責任公司	中國濰坊	中國濰坊	燃油儲存	25,000	-	100%	設立或投資
青島港前灣港區保稅物流中心有限公司(「保稅物流中心」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	2,500	63%	37%	非同一控制下 企業合併
東營港聯化	有限責任公司	中國東營	中國東營	燃油儲存	38,000	-	70%	設立或投資

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	間接	
青島港董家口液體化工碼頭有限公司(「液體化工碼頭」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	71,000	51%	-	非同一控制下 企業合併
青島港聯華國際物流有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	2,000	-	60%	設立或投資
港運泰物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	8,000	-	100%	非同一控制下 企業合併
陸港物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	5,000	-	100%	設立或投資
即墨物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	15,000	-	60%	設立或投資
勝獅物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	1,000	-	58%	設立或投資
山東青東管道有限公司 (「青東管道」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	管道石油輸送	50,000	51%	-	設立或投資
外理檢驗	有限責任公司	中國青島	中國青島	檢驗檢測	400	-	100%	設立或投資
青島青港通達能源有限公司 (「通達能源」)(曾用名:青島 保稅港區通達油氣有限公司)	有限責任公司	中國青島	中國青島	液化天然氣 經營	6,595	100%	-	設立或投資
山東青淄物流有限公司 (「青淄物流」)	有限責任公司	中國青島	中國淄博	物流服務和 管道運輸	20,000	100%	-	設立或投資
振華石油倉儲	有限責任公司	中國青島	中國青島	燃油儲存	66,000	51%	-	設立或投資
中林青港供應鏈	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	5,000	-	65%	設立或投資
青島前灣南港油氣有限公司 (「南港油氣」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	液化天然氣 經營	5,000	-	55%	設立或投資
青島齊魯富海倉儲有限公司 (「齊魯富海倉儲」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	裝卸搬運和 倉儲業	2,500	60%	-	設立或投資

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(a) 企業集團的構成（續）

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	間接	
國際油港	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	10,000	100%	-	設立或投資
生產保障	有限責任公司	中國青島	中國青島	紡織服裝、 服飾業	3,000	51%	-	設立或投資
青港供電	有限責任公司	中國青島	中國青島	電力、熱力生 產和供應業	15,000	100%	-	設立或投資
紅星物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	燃油裝卸	21,566	90%	-	非同一控制下 企業合併
建管中心	有限責任公司	中國青島	中國青島	工程管理	1,000	100%	-	設立或投資
港海物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	場站業務	260	-	100%	非同一控制下 企業合併
應急救援	有限責任公司	中國青島	中國青島	緊急救援服務	5,000	100%	-	設立或投資
中航物業	有限責任公司	中國青島	中國青島	物業管理	600	51%	-	設立或投資
威海港發展	有限責任公司	中國威海	中國威海	裝卸、堆存、 物流	10,035	51%	-	同一控制下 企業合併
青威集裝箱	有限責任公司	中國威海	中國威海	裝卸搬運和 倉儲業	14,000	49%	51%	同一控制下 企業合併
中國威海外輪代理有限公司 (「外輪代理」)	有限責任公司	中國威海	中國威海	船舶代理	500	-	55%	同一控制下 企業合併

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

子公司名稱	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	註冊資本 (人民幣萬元) (除另注外)	持股比例		取得方式
						直接	間接	
威海中理外輪理貨有限公司 (「威海外輪理貨」)	有限責任公司	中國威海	中國威海	理貨	130	-	84%	同一控制下 企業合併
威海港豐船舶代理有限公司 (「港豐船代」)	有限責任公司	中國威海	中國威海	船舶代理	50	-	100%	同一控制下 企業合併
威海世昌物流有限公司 (「世昌物流」)	有限責任公司	中國威海	中國威海	運輸	2,000	-	100%	同一控制下 企業合併
物流園發展	有限責任公司	中國威海	中國威海	物流倉儲	10,000	-	100%	同一控制下 企業合併
山東威海港國際貿易有限公司 (「威海港國貿」)	有限責任公司	中國威海	中國威海	物流倉儲	500	-	100%	同一控制下 企業合併
集裝箱發展	有限責任公司	中國青島	中國青島	集裝箱貨物 運輸代理	3,000	100%	-	設立或投資
輪駁有限公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	船舶拖帶服務	4,500	100%	-	設立或投資
山港陸海全泰(青島)供應鏈 有限公司(「陸海全泰」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	4,000	54%	-	設立或投資

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

六 在其他主體中的權益（續）

(1) 在子公司中的權益（續）

(a) 企業集團的構成（續）

- (i) 摩科瑞物流相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，摩科瑞物流董事會成員共5名，本公司有權派出3名董事，故本公司擁有的表決權比例為60%。

於2014年10月30日，本公司通過增資擴股方式取得董家口油品65%的股權，從而將董家口油品作為子公司納入合併範圍。2023年1月，董家口油品註冊資本由6,500萬美元變更至41,479萬人民幣，其中本公司認繳出資額29,035萬元，持有董家口油品70%的股權。截止至2023年6月30日，本公司及少數股東均已完成對董家口油品的出資，本公司按照實繳資本比例擁有的表決權比例為70%。

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

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

本公司對施維策拖輪的實際持股比例為55%，施維策拖輪相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，施維策拖輪董事會成員共5名，本公司有權派出3名董事，故本公司擁有的表決權比例為60%。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(a) 企業集團的構成(續)

(i) (續)

於2019年12月，液體化工碼頭引入少數股東投資，本公司對液體化工碼頭的實際持股比例由100%變更為51%，液體化工碼頭相關經營活動的決策由董事會作出，董事會決議至少應經由出席董事會會議的過半數董事同意才能通過，液體化工碼頭董事會成員共5名，本公司有權派出3名董事，故本公司仍對液體化工碼頭擁有控制且擁有的表決權比例為60%。

截至2023年6月30日止6個月期間，本公司之子公司均為非上市企業，未發行股票或債券。

(b) 存在重要少數股東權益的子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例	截至2023年	截至2023年	2023年 6月30日 少數股東權益 (未經審計)
		6月30日止 6個月期間 歸屬於少數 股東的損益 (未經審計)	6月30日止 6個月期間 向少數股東 分派股利(iii) (未經審計)	
威海港發展(i)	49%	3,615,110	(320,000)	607,077,596
聯化管道(ii)	49%	154,396,133	(300,506,049)	1,113,524,581
液體化工碼頭	49%	11,142,732	(6,944,153)	379,137,517

(i) 威海港發展主要財務信息由威海港發展及其下屬子公司組成。

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

(iii) 截至2023年6月30日止6個月期間向少數股東宣告分派的股利，均已於當年支付。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下：

	2023年6月30日(未經審計)		
	威海港發展	聯化管道	液體化工碼頭
流動資產	629,678,650	941,043,564	127,165,942
非流動資產	<u>2,008,341,683</u>	<u>2,754,723,956</u>	<u>798,334,993</u>
資產合計	<u>2,638,020,333</u>	<u>3,695,767,520</u>	<u>925,500,935</u>
流動負債	(786,153,743)	(547,169,226)	(150,065,511)
非流動負債	<u>(420,987,127)</u>	<u>(997,275,000)</u>	<u>(1,009,998)</u>
負債合計	<u>(1,207,140,870)</u>	<u>(1,544,444,226)</u>	<u>(151,075,509)</u>
	2022年12月31日		
	威海港發展	聯化管道	液體化工碼頭
流動資產	539,569,187	1,313,648,261	96,569,197
非流動資產	<u>2,042,828,658</u>	<u>2,828,446,322</u>	<u>798,489,560</u>
資產合計	<u>2,582,397,845</u>	<u>4,142,094,583</u>	<u>895,058,757</u>
流動負債	(796,795,316)	(986,617,557)	(128,003,478)
非流動負債	<u>(371,906,099)</u>	<u>(720,580,000)</u>	<u>(930,000)</u>
負債合計	<u>(1,168,701,415)</u>	<u>(1,707,197,557)</u>	<u>(128,933,478)</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(1) 在子公司中的權益(續)

(b) 存在重要少數股東權益的子公司(續)

	截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	威海港發展	聯化管道	液體化工碼頭
營業收入	441,442,737	749,349,824	46,117,862
淨利潤	16,301,411	314,899,404	22,874,667
綜合收益總額	16,301,411	314,899,404	22,874,667
經營活動現金流量	(11,066,802)	569,927,741	42,443,584
	截至2022年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	威海港發展	聯化管道	液體化工碼頭
營業收入	278,716,751	878,059,857	24,470,008
淨利潤	27,807,341	431,583,567	9,367,087
綜合收益總額	24,737,341	431,583,567	9,367,087
經營活動現金流量	385,635,624	480,728,878	39,762,077

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益

(a) 重要合營企業的基本信息

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

本集團對上述股權投資均採用權益法核算。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(b) 重要合營企業的主要財務信息：

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
流動資產	1,767,009,241	3,636,505,260	1,436,325,016	2,924,690,818
其中：現金	1,283,709,422	3,232,290,500	1,204,419,287	2,559,821,124
非流動資產	2,245,199,906	12,079,353,464	2,290,732,518	11,976,980,676
資產合計	<u>4,012,209,147</u>	<u>15,715,858,724</u>	<u>3,727,057,534</u>	<u>14,901,671,494</u>
流動負債	(458,927,431)	(2,015,571,653)	(435,369,067)	(2,275,331,367)
非流動負債	(15,755,000)	(2,672,365,537)	(15,280,000)	(2,564,338,451)
負債合計	<u>(474,682,431)</u>	<u>(4,687,937,190)</u>	<u>(450,649,067)</u>	<u>(4,839,669,818)</u>
少數股東權益	-	269,946,930	-	254,988,313
歸屬於母公司的股東權益	<u>3,537,526,716</u>	<u>10,757,974,604</u>	<u>3,276,408,467</u>	<u>9,807,013,363</u>

考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值影響後(i)：

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
流動資產	1,767,009,241	3,636,505,260	1,436,325,016	2,924,690,818
其中：現金	1,283,709,422	3,232,290,500	1,204,419,287	2,559,821,124
非流動資產	2,245,199,906	12,396,639,805	2,290,732,518	12,329,234,546
資產合計	<u>4,012,209,147</u>	<u>16,033,145,065</u>	<u>3,727,057,534</u>	<u>15,253,925,364</u>
流動負債	(458,927,431)	(2,015,571,653)	(435,369,067)	(2,275,331,367)
非流動負債	(15,755,000)	(2,751,687,122)	(15,280,000)	(2,652,401,919)
負債合計	<u>(474,682,431)</u>	<u>(4,767,258,775)</u>	<u>(450,649,067)</u>	<u>(4,927,733,286)</u>
少數股東權益	-	276,536,968	-	261,578,351
歸屬於母公司的股東權益	<u>3,537,526,716</u>	<u>10,989,349,322</u>	<u>3,276,408,467</u>	<u>10,064,613,727</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(b) 重要合營企業的主要財務信息(續)：

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
按持股比例計算的淨資產份額(i)	1,768,763,358	5,532,841,991	1,638,204,234	5,053,096,888
調整事項				
— 商譽	-	1,672,785,426	-	1,672,785,426
— 內部交易未實現利潤	(53,971,148)	(89,760,474)	(56,210,484)	(93,302,476)
對合營企業投資的賬面價值	<u>1,714,792,210</u>	<u>7,115,866,943</u>	<u>1,581,993,750</u>	<u>6,632,579,838</u>
	截至2023年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2022年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
營業收入	738,139,538	2,611,102,465	752,890,954	2,456,003,795
財務費用	7,760,876	(26,504,161)	4,823,673	(57,512,577)
所得稅費用	(92,377,434)	(292,618,938)	(88,628,159)	(256,858,514)
淨利潤	258,990,002	962,420,536	282,298,576	940,687,138
歸屬於母公司的淨利潤	258,990,002	947,560,874	282,298,576	926,592,753
其他綜合收益	-	-	-	-
綜合收益總額	<u>258,990,002</u>	<u>947,560,874</u>	<u>282,298,576</u>	<u>926,592,753</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(b) 重要合營企業的主要財務信息(續)：

考慮取得投資時可辨認資產和負債的公允價值影響後(i)：

	截至2023年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2022年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	青島實華	QQCT	青島實華	QQCT
淨利潤	258,990,002	936,194,890	282,298,576	906,025,925
歸屬於母公司的淨利潤	258,990,002	921,335,228	282,298,576	891,931,540
其他綜合收益	-	-	-	-
綜合收益總額	<u>258,990,002</u>	<u>921,335,228</u>	<u>282,298,576</u>	<u>891,931,540</u>
本集團收到的來自合營企業的股利	-	-	-	-

- (i) 本集團以合營企業合併財務報表中歸屬於母公司的金額為基礎，按持股比例計算相應的淨資產份額。合營企業合併財務報表中的金額考慮了取得投資時合營企業可辨認資產和負債的公允價值以及統一會計政策的影響。本集團與合營企業之間交易所涉及的資產均不構成業務。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(c) 重要聯營企業的基本信息

	主要經營地	註冊地	業務性質	對集團活動 是否具有 戰略性	持股比例	
					直接	間接
山港財務公司	中國青島	中國青島	金融業務	是	34.63%	-

(d) 重要聯營企業的主要財務信息

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
	山港財務公司	山港財務公司
流動資產	18,664,059,826	15,904,222,727
其中：現金	8,966,521,925	6,070,562,426
非流動資產	8,152,566,899	8,723,027,114
資產合計	<u>26,816,626,725</u>	<u>24,627,249,841</u>
流動負債	(22,043,005,309)	(20,073,004,171)
非流動負債	(41,955,463)	(43,666,118)
負債合計	<u>(22,084,960,772)</u>	<u>(20,116,670,289)</u>
少數股東權益	-	-
歸屬於母公司的股東權益	<u>4,731,665,953</u>	<u>4,510,579,552</u>
	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
	山港財務公司	山港財務公司
按持股比例計算的淨資產份額(i)	1,638,575,919	1,562,013,699
調整事項		
— 商譽	93,461,987	93,461,987
對聯營企業投資的賬面價值	<u>1,732,037,906</u>	<u>1,655,475,686</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

六 在其他主體中的權益(續)

(2) 在合營企業和聯營企業中的權益(續)

(d) 重要聯營企業的主要財務信息(續)

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間
	山港財務公司	山港財務公司
營業收入	325,267,311	-
財務費用	2,437,434	-
所得稅費用	(65,974,386)	-
淨利潤	197,669,400	-
歸屬於母公司的淨利潤	197,669,400	-
其他綜合收益	23,417,000	-
綜合收益總額	<u>221,086,400</u>	<u>-</u>

(e) 不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
合營企業：		
投資賬面價值合計	1,850,224,738	1,811,577,629
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	50,236,003	29,057,116
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	<u>50,236,003</u>	<u>29,057,116</u>
聯營企業：		
投資賬面價值合計	1,598,729,313	1,021,364,863
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	47,663,831	7,934,474
其他綜合收益(i)	-	-
綜合收益總額	<u>47,663,831</u>	<u>7,934,474</u>

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

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 分部信息

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

本集團有五個報告分部，分別為：

- 集裝箱處理及配套服務分部，負責集裝箱的裝卸、堆存及港務管理等業務；
- 金屬礦石、煤炭等貨物處理以及配套服務分部，負責金屬礦石、煤炭、糧食、件雜貨等貨物的裝卸、堆存及港務管理等業務；
- 液體散貨處理及配套服務分部，負責原油等液體散貨的裝卸、堆存、運輸及港務管理等業務；
- 物流及港口增值服務分部，負責場站、物流運輸、貨運代理、輪駁、理貨等業務；
- 港口配套服務分部，負責建築安裝工程施工、港區供電、供油等業務；

於2022年度，山東港口財務公司由本公司之子公司變更為聯營公司，自本報告期起本集團不再列示金融分部。

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

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

七 分部信息（續）

(a) 截至2023年6月30日止6個月期間及2023年6月30日分部信息列示如下（未經審計）：

	金屬礦石、 煤炭等貨物		液體散貨處理 及配套服務	物流及港口 增值服務	港口配套服務	未分配金額	分部間抵銷	合計
	集裝箱處理 及配套服務	處理以及 配套服務						
對外交易收入	601,136,120	2,137,401,727	2,031,383,431	3,599,819,866	787,785,046	-	-	9,157,526,190
分部間交易收入	84,263,571	84,338,949	71,367,342	43,213,039	544,234,442	-	(827,417,343)	-
對外營業成本	(125,771,534)	(1,624,188,854)	(767,002,965)	(2,735,696,585)	(528,729,256)	-	-	(5,781,389,194)
分部間交易成本	(84,263,571)	(93,136,518)	(85,461,397)	(42,167,081)	(493,917,516)	-	798,946,083	-
利息收入	3,568,518	3,285,495	12,170,105	15,232,420	5,187,954	19,656,875	-	59,101,367
利息費用	(12,207,793)	(35,238,952)	(70,740,086)	(10,870,410)	(543,558)	(3,279,641)	53,860,723	(79,019,717)
對聯營和合營企業的投資收益	478,833,716	14,541,543	139,379,913	43,611,574	95,266,087	(15,392,498)	6,471,550	762,711,885
其他投資收益	3,616,381	-	-	(73,305)	5,401,724	64,428,571	(53,860,723)	19,512,648
資產減值損失	-	-	192,558	-	720,353	-	-	912,911
信用減值損失	-	(529,001)	1,635,961	(18,010,682)	74,684,446	-	-	57,780,724
使用權資產折舊費	-	(2,380,851)	(10,445,911)	(42,811,934)	(1,752,885)	(17,679,276)	-	(75,070,857)
折舊費和攤銷費	(33,234,706)	(155,266,848)	(267,423,244)	(67,078,020)	(115,604,019)	(27,648,358)	-	(666,255,195)
利潤總額	880,056,629	329,071,422	1,290,702,639	784,851,383	359,589,178	(89,875,011)	(21,999,710)	3,532,396,530
所得稅費用	(85,621,146)	(18,706,607)	(206,120,687)	(177,983,647)	(47,869,722)	(128,588,480)	-	(664,890,289)
淨利潤	<u>794,435,483</u>	<u>310,364,815</u>	<u>1,084,581,952</u>	<u>606,867,736</u>	<u>311,719,456</u>	<u>(218,463,491)</u>	<u>(21,999,710)</u>	<u>2,867,506,241</u>
資產總額	<u>10,794,632,306</u>	<u>10,716,141,839</u>	<u>17,072,855,258</u>	<u>7,356,203,424</u>	<u>7,857,825,352</u>	<u>9,742,888,586</u>	<u>(3,278,096,363)</u>	<u>60,262,450,402</u>
負債總額	<u>1,096,445,149</u>	<u>5,277,235,847</u>	<u>5,442,498,252</u>	<u>2,231,671,843</u>	<u>3,893,480,639</u>	<u>3,579,096,910</u>	<u>(3,294,853,254)</u>	<u>18,225,575,386</u>
折舊費用和攤銷費用以外的 其他非現金費用	<u>736,751</u>	<u>22,398,099</u>	<u>8,143,363</u>	<u>11,678,673</u>	<u>6,279,065</u>	<u>2,545,518</u>	<u>-</u>	<u>51,781,469</u>
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	<u>7,122,921,740</u>	<u>1,209,507,139</u>	<u>2,408,192,266</u>	<u>640,172,233</u>	<u>2,355,278,736</u>	<u>275,578,996</u>	<u>-</u>	<u>14,011,651,110</u>
非流動資產增加額(i)	<u>1,049,813</u>	<u>444,808,975</u>	<u>670,020,685</u>	<u>40,237,804</u>	<u>117,306,036</u>	<u>8,308,915</u>	<u>(40,072,138)</u>	<u>1,241,660,090</u>

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

七 分部信息(續)

(b) 截至2022年6月30日止6個月期間及2022年12月31日分部信息列示如下(經重述):

	金屬礦石、 煤炭及其他貨物		液體散貨處理 及配套服務	物流及港口 增值服務	港口配套服務	金融服務	未分配金額	分部間抵銷	合計
	集裝箱處理 及配套服務	處理以及 配套服務							
對外交易收入	534,367,483	2,048,236,158	1,832,636,043	4,275,870,067	1,255,230,067	173,831,356	-	-	10,120,171,174
分部間交易收入	31,254,495	40,033,277	36,777	5,331,211	453,750,549	78,154,539	-	(608,560,848)	-
對外營業成本	(162,541,239)	(1,600,206,879)	(643,259,693)	(3,416,775,376)	(958,732,696)	(35,872,667)	-	-	(6,817,388,550)
分部間交易成本	(31,254,495)	(40,033,277)	(36,777)	(5,331,211)	(42,310,312)	(408,361,796)	-	527,327,868	-
利息收入	1,531,925	2,165,628	10,931,833	7,384,899	2,519,604	-	29,647,637	(42,310,312)	11,871,214
利息費用	(12,172,439)	(38,909,324)	(83,587,110)	(28,515,349)	(12,881,156)	-	(3,242,984)	136,573,380	(42,734,982)
對聯營和合營企業的									
投資收益	463,789,560	(5,065,351)	151,112,783	36,941,536	14,099,371	7,703,223	(25,420,591)	4,237,872	647,398,403
其他投資收益	-	-	-	-	(1,070,212)	26,125,555	72,145,413	(59,984,413)	37,216,343
資產減值損失	-	-	-	-	(6,104,068)	-	-	-	(6,104,068)
信用減值損失	(26,532)	5,992,193	(21,316,345)	(27,115,328)	(16,885,270)	26,357,893	-	-	(32,993,389)
使用權資產折舊費	-	-	-	(36,768,507)	(18,225,845)	-	-	-	(54,994,352)
折舊費和攤銷費	(26,473,145)	(156,019,229)	(197,610,821)	(63,873,854)	(114,431,855)	(990,132)	(19,282,329)	-	(578,681,365)
利潤總額	801,715,446	272,656,105	1,243,082,105	753,734,220	211,652,587	226,200,755	(37,573,675)	(42,649,577)	3,428,817,966
所得稅費用	(64,059,790)	(9,446,603)	(244,633,904)	(143,486,915)	(5,951,246)	(61,978,895)	(185,614,710)	-	(715,172,063)
淨利潤	<u>737,655,656</u>	<u>263,209,502</u>	<u>998,448,201</u>	<u>610,247,305</u>	<u>205,701,341</u>	<u>164,221,860</u>	<u>(223,188,385)</u>	<u>(42,649,577)</u>	<u>2,713,645,903</u>
資產總額	<u>10,807,397,032</u>	<u>10,323,963,035</u>	<u>15,310,287,982</u>	<u>6,519,350,437</u>	<u>7,234,836,265</u>	<u>1,898,484,081</u>	<u>8,949,763,295</u>	<u>(3,568,189,421)</u>	<u>57,475,892,706</u>
負債總額	<u>906,056,959</u>	<u>4,295,119,903</u>	<u>5,143,386,223</u>	<u>2,204,994,351</u>	<u>3,914,303,464</u>	<u>-</u>	<u>3,245,690,805</u>	<u>(3,510,559,494)</u>	<u>16,198,992,211</u>
折舊費用和攤銷費用以外 的其他非現金費用	<u>1,330,000</u>	<u>40,242,087</u>	<u>20,157,757</u>	<u>23,515,322</u>	<u>11,455,624</u>	<u>-</u>	<u>13,573,488</u>	<u>-</u>	<u>110,274,278</u>
對聯營企業和合營企業的									
長期股權投資	<u>6,640,226,239</u>	<u>1,198,818,922</u>	<u>1,905,358,893</u>	<u>606,784,313</u>	<u>447,442,152</u>	<u>1,798,484,081</u>	<u>290,971,494</u>	<u>-</u>	<u>12,888,086,094</u>
非流動資產增加額(i)	<u>5,117,150</u>	<u>998,975,092</u>	<u>1,486,723,917</u>	<u>108,308,252</u>	<u>512,013,107</u>	<u>136,032</u>	<u>276,533,346</u>	<u>(24,767,691)</u>	<u>3,363,039,205</u>

(i) 非流動資產不包括金融資產、長期股權投資和遞延所得稅資產。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

七 分部信息(續)

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

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
營業收入 —		
分部信息中對外交易收入	9,157,526,190	10,120,171,174
山港財務公司對外利息收入重分類(i)	—	(173,831,356)
合併營業收入(附註四(42))	<u>9,157,526,190</u>	<u>9,946,339,818</u>
利息收入 —		
分部信息中利息收入	59,101,367	11,871,214
山港財務公司對外利息收入重分類(i)	—	173,831,356
合併利息收入(附註四(45))	<u>59,101,367</u>	<u>185,702,570</u>
營業成本 —		
分部信息中的營業成本	5,781,389,194	6,817,388,550
山港財務公司對外利息支出重分類(ii)	—	(35,872,667)
合併營業成本(附註四(42))	<u>5,781,389,194</u>	<u>6,781,515,883</u>
利息支出 —		
分部信息中利息支出	79,019,717	42,734,982
山港財務公司對外利息支出重分類(ii)	—	35,872,667
合併利息支出(附註四(45))	<u>79,019,717</u>	<u>78,607,649</u>

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

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

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

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易

(1) 母公司情況

(a) 母公司基本情況

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

本公司的最終控制方為山東省國資委。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2022年 12月31日	本期增加	本期減少	2023年 6月30日
青島港集團	<u>1,860,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,860,000,000</u>

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	持股比例	表決權比例	持股比例	表決權比例
青島港集團	<u>55.77%</u>	<u>55.77%</u>	<u>55.77%</u>	<u>55.77%</u>

(2) 子公司情況

子公司的基本情況及相關信息見附註六。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(3) 合營企業和聯營企業情況

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

公司名稱	與本集團的關係
青島實華	合營企業
西聯	合營企業
華能青島	合營企業
QQCT	合營企業
QDOT	合營企業
神州行貨代	合營企業
長榮集裝箱	合營企業
港聯榮物流	合營企業
聯合船代	合營企業
臨沂高速	合營企業
東港集裝箱	合營企業
中海船代	合營企業
港海物流	合營企業
海路國際	合營企業
海灣液體化工	合營企業
中石油倉儲	合營企業
董家口萬邦物流	合營企業
董家口中外運物流	合營企業
青港裝備製造	聯營企業
青島港工	聯營企業
海外發展	聯營企業
前灣新合國際供應鏈	聯營企業
山東港口能源	聯營企業
港聯海物流	聯營企業
港工設計院	聯營企業
海聯集裝箱	聯營企業
山港財務公司	聯營企業
中聯運通	聯營企業
青港國貿物流	聯營企業
國際能源交易中心	聯營企業
港贏電子商務	聯營企業
大宗商品	聯營企業
青銀租賃	聯營企業
港寶供應鏈	聯營企業
GSBN	聯營企業
中遠阿布扎比	聯營企業

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況

公司名稱	與本集團的關係
青島港口投資建設(集團)有限責任公司(「港投集團」)	同受母公司控制
山港山海物業(青島)有限公司(「山港山海物業」)	同受母公司控制
威海威港物業管理有限公司(「威港物業」)	同受母公司控制
山東港口青港實華能源發展有限公司(「青港實華」)	同受母公司控制
青島宏宇餐飲有限公司(「宏宇大酒店」)(曾用名：青島宏宇大酒店)	同受母公司控制
青島阜外心血管病醫院有限公司(「阜外醫院」)	同受母公司控制
威海港通信息科技有限公司(「威海港通科技」)	同受母公司控制
山東港口威海港有限公司(「威海港集團」)(曾用名：威海港集團有限公司)	同受母公司控制
威海港聯物流有限公司(「威海港聯物流」)	同受母公司控制
威海鼎信建築工程有限公司(「威海鼎信建築」)	同受母公司控制
青島港投資產管理有限公司(「港投資產」)(曾用名：青島港投地產有限公司)	同受母公司控制
威海港盛船務有限公司(「威海港盛輪駁」)(曾用名：威海港盛輪駁有限公司)	同受母公司控制
青島國際郵輪有限公司(「國際郵輪」)	同受母公司控制
青島港灣職業技術學院(「港灣職業學院」)	同受母公司控制
山東港口航運集團威海有限公司(「山港航運威海」) (曾用名：威海金豐貨運代理有限公司)	同受母公司控制
山東威海港國際物流有限公司(「威海港國際物流」)	同受母公司控制
山東威海港國際客運有限公司(「威海港國際客運」)	同受母公司控制
青島港融資擔保有限公司(「融資擔保」)	同受母公司控制
青島青港國際旅行社有限責任公司(「青港旅行社」)	同受母公司控制
青島港引航站有限公司(「青島港引航站」)	同受母公司控制
威海世昌酒業有限公司(「威海世昌酒業」)	同受母公司控制
青島永利保險代理有限公司(「永利保險」)	同受母公司控制

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱	與本集團的關係
威海膠東國際集裝箱海運有限公司(「膠東國際集裝箱海運」)	同受母公司控制
山東港雲數字科技有限公司(「山港雲數字科技」)	同受母公司控制
山東港口投資控股有限公司(「山港投資」) (曾用名:山東港口金融控股有限公司)	同受母公司控制
山東港口小額貸款有限公司(「小額貸款」)	同受母公司控制
北京中港錦源融資租賃有限公司(「中港錦源」)	同受母公司控制
青島環海灣開發建設有限公司(「環海灣開發建設」)	同受母公司控制
山東港口商業保理有限公司(「商業保理」)	同受母公司控制
山東港口基金管理有限公司(「基金管理」)	同受母公司控制
青島港國際融資租賃有限公司(「青港租賃公司」)	同受母公司控制
山東港口保險經紀有限公司(「保險經紀」)	同受母公司控制
日照港集團上海商業保理有限公司(「日照港商業保理」)	同受母公司控制
青島國際郵輪港開發建設有限公司(「國際郵輪港開發建設」)	同受母公司控制
山東港口國際供應鏈管理有限公司(「山東港口國際供應鏈」)	同受母公司控制
山東港口集團船舶服務有限公司(「山港船舶服務」)	同受母公司控制
山東港信期貨有限公司(「山東港信期貨」)	同受母公司控制
北方油氣(山東)產業發展有限公司(「北方油氣」)	同受母公司控制
青島港資產管理有限公司(「資產管理公司」)	同受母公司控制
威海裕豐能源有限公司(「威海裕豐能源」)	同受母公司控制
山東大宗商品交易中心有限公司(「山東大宗商品」) (曾用名:日照大宗商品交易中心有限公司)	同受母公司控制
煙台港融商業保理有限公司(「煙台港融商業保理」)	同受母公司控制
日照港集團上海融資租賃有限公司(「日照港融資租賃」)	同受母公司控制

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱	與本集團的關係
威海中大航運有限公司(「威海中大航運」)	同受母公司控制
青港(深圳)商業代理有限公司青島分公司(「青港商業保理」)	同受母公司控制
青島董家口鐵路有限公司(「董家口鐵路」)	母公司之聯營公司
青島郵輪母港中免免稅品有限公司(「郵輪母港免稅品」)	母公司之聯營公司
青島郵輪母港開發建設有限公司(「郵輪母港開發建設」)	母公司之聯營公司
青島前灣聯合集裝箱碼頭有限責任公司(「QQCTU」)	QQCTN之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員
青島新前灣集裝箱碼頭有限責任公司(「QQCTN」)	QQCT之子公司
青島前灣新聯合集裝箱碼頭有限責任公司(「QQCTUA」)	QQCTU之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員
青島前灣智能集裝箱碼頭有限公司(「QQCTI」)	QQCTN之子公司，且與本公司存在相同關鍵管理人員
山東港口青島港集團有限公司(「青島港集團」)	母公司
深圳中聯國際船務代理有限公司(「深圳中聯國際船務代理」)	本集團聯營公司之子公司
山東省港口集團有限公司(「山東省港口集團」)	青島港集團之股東
山東港口陸海國際物流集團發展有限公司(「山港陸海物流發展」)	山東省港口集團之子公司
日照港達船舶重工有限公司(「港達船舶重工」)	山東省港口集團之子公司
山港快線(青島)海運有限公司(「山港快線」)	山東省港口集團之子公司
(曾用名：山港航運通寶(青島)集裝箱運輸有限公司)	
山東港口科技集團青島有限公司(「科技公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口陸海國際物流聊城有限公司(「山港陸海聊城」)	山東省港口集團之子公司
山東陸海重工有限公司(「陸海重工」)	山東省港口集團之子公司
山東港口航運集團有限公司(「山港航運集團」)	山東省港口集團之子公司
山東港口海外發展集團煙台有限公司(「山港海外發展煙台公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口海外發展集團有限公司(「山港海外發展」)	山東省港口集團之子公司

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱

與本集團的關係

山東港口海外發展集團日照有限公司(「山港海外發展日照公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口陸海國際物流渤海灣有限公司(「陸海物流渤海灣」)	山東省港口集團之子公司
山港山海保安(山東)有限公司(「山港山海保安」) (曾用名:青島港通安保安服務有限公司)	山東省港口集團之子公司
山東港口陸海國際物流集團有限公司(「陸海國際物流」)	山東省港口集團之子公司
山東港口集團服務發展集團有限公司(「山港服務發展」)	山東省港口集團之子公司
山港陸海國際物流(鄭州)有限公司(「山港陸海鄭州」)	山東省港口集團之子公司
山東港灣建設集團有限公司(「山東港灣建設」)	山東省港口集團之子公司
山東港口集團文化傳媒有限公司(「山港文化傳媒」)	山東省港口集團之子公司
山東港口科技集團有限公司(「山港科技集團」)	山東省港口集團之子公司
山東港通工程管理諮詢有限公司(「山港通工程管理諮詢」)	山東省港口集團之子公司
山港陸海國際物流(新疆)有限公司(「山港陸海新疆」)	山東省港口集團之子公司
山東港口航運集團煙台集裝箱海運有限公司(「山港航運煙台集裝箱」)	山東省港口集團之子公司
山東港口陸海國際物流日照有限公司(「陸海物流日照」)	山東省港口集團之子公司
煙台港滾裝物流有限公司(「煙台港滾裝物流」)	山東省港口集團之子公司
北京魯港控股發展集團有限公司(「魯港控股發展」)	山東省港口集團之子公司
龍口港外輪代理有限公司(「龍口港外輪代理」)	山東省港口集團之子公司
日照臨港國際物流有限公司(「日照臨港國際物流」)	山東省港口集團之子公司
山港陸海國際物流(濟南)有限公司(「山港陸海濟南」)	山東省港口集團之子公司
山東省港口集團濰坊港有限公司(「山東港口濰坊港」)	山東省港口集團之子公司
山港陸海(濟南)酒店管理有限公司(「山港陸海酒店管理」)	山東省港口集團之子公司

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱

與本集團的關係

日照港灣工程檢測有限公司(「日照港灣工程檢測」)	山東省港口集團之子公司
山港陸海國際物流(蘭州)有限公司(「山港陸海蘭州」)	山東省港口集團之子公司
新疆日照港物流園區有限公司(「新疆日照港物流園區」)	山東省港口集團之子公司
山東港口陸海國際物流煙台有限公司(「陸海物流煙台」)	山東省港口集團之子公司
山東港口陽光慧採服務有限公司(「山港陽光慧採」)	山東省港口集團之子公司
日照口岸信息技術有限公司(「日照信息技術」)	山東省港口集團之子公司
煙台港股份有限公司(「煙台港股份」)	山東省港口集團之子公司
日照港股份有限公司(「日照港股份」)	山東省港口集團之子公司
日照港建設監理有限公司(「日照港建設監理」)	山東省港口集團之子公司
山港陸海國際物流(海南)有限公司(「山港陸海海南」)	山東省港口集團之子公司
龍口港集團有限公司(「龍口港集團」)	山東省港口集團之子公司
日照市新嵐木材檢驗有限公司(「日照新嵐木材」)	山東省港口集團之子公司
青島山港文化產業有限公司(「青島山港文化產業」)	山東省港口集團之子公司
煙台海港國際船舶代理有限公司(「煙台港國際船代」)	山東省港口集團之子公司
日照港集發遠達國際物流有限公司(「日照港集發遠達」)	山東省港口集團之子公司
中國煙台外輪代理有限公司(「煙台外輪代理」)	山東省港口集團之子公司
山東港口國際貿易集團有限公司(「山港國貿」)	山東省港口集團之子公司
山東省港口集團濱州港有限公司(「山港集團濱州港」)	山東省港口集團之子公司
山東港益商業發展有限公司(「山港益商業」)	山東省港口集團之子公司
山東港口產城融合發展集團有限公司(「山港產城融合發展」)	山東省港口集團之子公司
山東港口裝備集團有限公司(「山港裝備集團」)	山東省港口集團之子公司
山東港口職業教育集團有限公司(「山港職業教育」)	山東省港口集團之子公司

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱

與本集團的關係

山東港口國際貿易集團日照有限公司(「山港國貿日照公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口國際貿易集團青島有限公司(「山港國貿青島公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港航能源貿易有限公司(「港航能源」)	山東省港口集團之子公司
山東港口碧關能源貿易有限公司(「碧關能源」)	山東省港口集團之子公司
山東陸海聯動基金管理有限公司(「陸海聯動基金管理」)	山東省港口集團之子公司
青島山港創意產業有限公司(「山港創意」)	山東省港口集團之子公司
山東港口郵輪文旅集團有限公司(「山港郵輪文旅」)	山東省港口集團之子公司
山東港口科技集團日照有限公司(「山港科技日照公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口產城融合發展渤海灣有限公司(「山港產城融合渤海灣公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口渤海灣港集團有限公司(「渤海灣集團」)	山東省港口集團之子公司
青島心同山港文化體育產業有限公司(「山港文化體育」)	山東省港口集團之子公司
山東中交航務工程有限公司(「山東中交航務」)	山東省港口集團之子公司
日照海通班輪有限公司(「海通班輪」)	山東省港口集團之子公司
日照港裕廊股份有限公司(「日照港裕廊」)	山東省港口集團之子公司
黃河三角洲建設工程有限公司(「黃河三角洲建設」)	山東省港口集團之子公司
山東港口科技集團煙台有限公司(「山港科技煙台公司」)	山東省港口集團之子公司
山東港口國際貿易集團煙台有限公司(「山港國貿煙台公司」)	山東省港口集團之子公司
日照港集團財務有限公司(「日照港財務公司」)	山東省港口集團之子公司
日照港機工程有限公司(「日照港機工程」)	山東省港口集團之子公司
日照港股份嵐山港務有限公司(「日照港嵐山港務」)	山東省港口集團之子公司
煙台港集團蓬萊港有限公司(「蓬萊港」)	山東省港口集團之子公司
東營廣利港碼頭建設有限責任公司(「廣利港碼頭建設」)	山東省港口集團之子公司

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱	與本集團的關係
山東聯合能源管道輸送有限公司(「山東聯合能源管道」)	山東省港口集團之子公司
山東港口煙台港集團有限公司(「煙台港集團」)	山東省港口集團之子公司
日照港山鋼碼頭有限公司(「日照港山鋼碼頭」)	山東省港口集團之子公司
龍口濱港液體化工碼頭有限公司(「龍口港液體化工」)	山東省港口集團之子公司
山東港口產城融合發展日照有限公司(「山港產城融合日照公司」)	山東省港口集團之子公司
煙台港集團萊州港有限公司(「煙台港萊州港」)	山東省港口集團之子公司
山東港源管道物流有限公司(「山東港源管道」)	山東省港口集團之子公司
煙台港集裝箱碼頭有限公司(「煙台港集裝箱碼頭」)	山東省港口集團之子公司
日照港船機工業有限公司(「日照港船機」)	山東省港口集團之子公司
日照實華原油碼頭有限公司(「日照實華」)	山東省港口集團之子公司
龍口中理外輪理貨有限公司(「龍口外輪理貨」)	山東省港口集團之子公司
山東港口工程高級技工學校有限公司(「山港高級技工學校」)	山東省港口集團之子公司
龍口港集團鐵路有限公司(「龍口港鐵路」)	山東省港口集團之子公司
日照港陸達建設有限公司(「日照港陸達」)	山東省港口集團之子公司
蓬萊港客運碼頭有限公司(「蓬萊槓客運碼頭」)	山東省港口集團之子公司
龍口興港實業有限公司(「龍口興港實業」)	山東省港口集團之子公司
龍口港船舶燃料供應有限公司(「龍口港船舶燃料」)	山東省港口集團之子公司
煙台港輪駁有限公司(「煙台港輪駁」)	山東省港口集團之子公司
龍口港隆裝卸有限公司(「龍口港裝卸」)	山東省港口集團之子公司
煙台港航投資發展有限公司(「煙台港航投資」)	山東省港口集團之子公司
壽光港有限公司(「壽光港」)	山東省港口集團之子公司
煙台港西港區發展有限公司(「煙台港西港區發展」)	山東省港口集團之子公司
山東渤海灣海欣港務有限公司(「渤海灣海欣港務」)	山東省港口集團之子公司

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外,金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱

與本集團的關係

山港產融產業發展(日照)有限公司(「山港產融產業發展日照」)	山東省港口集團之子公司
煙台港能散貨碼頭有限公司(「煙台港能散貨碼頭」)	山東省港口集團之子公司
日照港鳳凰灣開發建設有限公司(「鳳凰灣開發建設」)	山東省港口集團之子公司
濱州港務集團有限責任公司(「濱州港務」)	山東省港口集團之子公司
山港山海生產保障(山東)有限公司(「山港生產保障」)	山東省港口集團之子公司
煙台港運營保障有限公司(「煙台港運營保障」)	山東省港口集團之子公司
煙台國際集裝箱碼頭有限公司(「煙台集裝箱」)	山東省港口集團之子公司
山東省港口集團(海南)有限公司(「山港集團海南公司」)	山東省港口集團之子公司
煙台匯港裝卸有限公司(「匯港裝卸」)	山東省港口集團之子公司
煙台海港國際物流有限公司(「煙台港國際物流」)	山東省港口集團之子公司
威海山海文旅發展有限公司(「山海文旅發展」)	山東省港口集團之子公司
煙台中理外輪理貨有限公司(「煙台外理」)	山東省港口集團之子公司
山東港口日照港集團有限公司(「日照港集團」)	山東省港口集團之子公司
山東省港口集團東營港有限公司(「東營港」)	山東省港口集團之子公司
煙台港供應鏈物流有限公司(「煙台港供應鏈」)	山東省港口集團之子公司
萊州市海潤港口經營有限公司(「海潤港口經營」)	山東省港口集團之子公司
日照港集裝箱發展有限公司(「日照港集裝箱發展」)	山東省港口集團之子公司
山東港口實華海惠工貿有限公司(「山港實華海惠工貿」)	山東省港口集團之子公司
日照港集團嵐山港務有限公司(「日照港集團嵐山港務」)	山東省港口集團之子公司
東營翎航港務有限公司(「東營翎航港務」)	山東省港口集團之子公司
山東港口工程管理諮詢有限公司(「山港工程管理」)	山東省港口集團之子公司
日照港碧波港口服務有限公司(「碧波港口服務」)	山東省港口集團之子公司
日照港華豐倉儲有限公司(「華豐倉儲」)	山東省港口集團之子公司

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(4) 其他關聯方情況(續)

公司名稱	與本集團的關係
中遠航運(香港)投資發展有限公司(「中遠航運投資發展」)	中遠海運集團控制的企業
青島遠洋鴻池物流有限公司(「遠洋鴻池物流」)	中遠海運集團控制的企業
中國船舶燃料連雲港有限公司(「中國船舶燃料連雲港」)	中遠海運集團控制的企業
青島遠洋船舶供應有限公司(「青島遠洋船舶」)	中遠海運集團控制的企業
中遠海運船務代理有限公司(「中遠海運船代」)	中遠海運集團控制的企業
青島中遠海運工程物流有限公司(「青島中遠海運工程物流」)	中遠海運集團控制的企業
河南中遠海運物流有限公司(「河南中遠海運物流」)	中遠海運集團控制的企業
中遠海運船員管理有限公司(「中遠海運船員管理」)	中遠海運集團控制的企業
中遠海運(青島)有限公司(「中遠海運青島」)	中遠海運集團控制的企業
青島中燃銀達油品有限公司(「中燃銀達」)	中遠海運集團控制的企業
連雲港遠洋流體裝卸設備有限公司(「連雲港遠洋流體」)	中遠海運集團控制的企業
上海時代航運有限公司(「時代航運」)	中遠海運集團控制的企業

(5) 關聯交易

定價政策

本集團與關聯方的採購、銷售、提供或接受勞務等交易為根據一般業務過程中與對方協定的定價及結算條款進行。與關聯方的租金安排由雙方協商後確定。本公司之原子公司山港財務公司向關聯方提供的貸款及從關聯方吸收存款的利率系在參照中國人民銀行同期基準利率或全國銀行間同業拆借中心公布的貸款市場報價利率的基礎上由雙方協商後確定。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務

(i) 採購商品、接受勞務：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青島港工	採購工程材料、工程、設計服務	635,230,165	493,589,998
青島實華	裝卸、物流等服務	311,820,541	220,190,537
青港裝備製造	採購工程材料、工程、設計服務	78,151,961	—
山港陸海物流發展	裝卸、物流等服務	67,426,462	—
西聯	裝卸、物流等服務	57,405,853	66,361,406
港達船舶重工	工程、設計服務	44,973,805	314,210
中船燃青島	採購燃油	42,354,404	57,841,512
山港快線	工程、設計服務	41,725,988	1,428,271
華能青島	裝卸、物流等服務	41,074,104	33,290,686
科技公司	軟件開發、信息運維服務	40,631,774	31,199,053
海外發展	裝卸、物流等服務	30,392,524	—
山港陸海聊城	裝卸、物流等服務	26,234,259	52,594,053
青島中遠海運集裝箱	裝卸、物流等服務	24,785,813	69,971,166
港投集團	採購工程材料、工程勞務等服務	15,617,472	757,353
前灣新合國際供應鏈	裝卸、物流等服務	11,403,250	—
陸海重工	採購工程材料、工程、設計服務	8,538,344	—
東方海外貨櫃	裝卸、物流等服務	7,576,442	27,370,831
山港山海物業	物業供水等服務	6,865,174	—
QQCTU	裝卸、物流等服務	6,800,666	7,815,690
山港航運集團	裝卸、物流等服務	6,309,560	—
中國外輪代理	裝卸、物流等服務	5,911,800	15,939,951
山港工程管理	工程、設計服務	5,381,483	—
山港海外發展煙台公司	裝卸、物流等服務	5,248,759	—
威港物業	物業餐飲等服務	4,752,644	4,995,651
QQCTN	裝卸、物流等服務	4,750,655	1,363,084

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(i) 採購商品、接受勞務(續)：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
董家口鐵路	裝卸、物流等服務	4,673,997	23,255,734
青港實華	裝卸、物流等服務	4,480,165	12,861,995
QQCT	裝卸、物流等服務	4,353,680	8,852,547
山東港口能源	採購燃油	3,539,698	5,246,089
陸海物流渤海灣	裝卸、物流等服務	3,008,010	9,541,852
陸海國際物流	裝卸、物流等服務	2,923,431	40,879,692
QDOT	裝卸、物流等服務	2,823,996	6,557,435
宏宇大酒店	餐飲服務	2,761,916	3,957,661
阜外醫院	醫療服務	2,581,924	11,516,538
山東港灣建設	工程、設計服務	1,671,229	59,228,883
山港陸海新疆	裝卸、物流等服務	665,002	7,139,118
中國船舶燃料河北	採購燃油	-	3,713,186
其他關聯方	裝卸、物流、旅遊、保理等服務	37,510,153	40,860,346
		<u>1,602,357,103</u>	<u>1,318,634,528</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(ii) 銷售商品、提供勞務：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCT	運輸、裝卸、維修等勞務	276,278,374	209,420,231
山港陸海物流發展	運輸、裝卸、維修等勞務	190,784,471	-
QQCTN	運輸、裝卸、維修等勞務	101,195,564	79,863,408
中國外輪代理	運輸、裝卸、維修等勞務	95,565,091	78,123,933
青島實華	運輸、裝卸、維修等勞務	72,293,910	140,490,914
山港國貿	運輸、裝卸、維修等勞務	72,014,278	65,178,941
QQCTU	運輸、裝卸、維修等勞務	63,592,037	51,658,171
QDOT	運輸、裝卸、維修等勞務	62,664,912	59,797,487
陸海物流渤海灣	運輸、裝卸、維修等勞務	46,577,255	50,352,306
神州行貨代	運輸、裝卸、維修等勞務	30,468,915	30,045,152
海外發展	運維、物業、通信等勞務	28,530,426	7,885,289
山港快線	運輸、裝卸、維修等勞務	28,407,877	4,097,792
遠洋大亞	運維、物業、通信等勞務	23,976,460	26,160,799
QQCTUA	運輸、裝卸、維修等勞務	20,075,937	12,513,732
長榮集裝箱	運輸、裝卸、維修等勞務	19,771,346	17,548,953
青島中遠海運集裝箱	運輸、裝卸、維修等勞務	16,233,051	32,666,775
東港集裝箱	運輸、裝卸、維修等勞務	15,047,740	11,716,117

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(ii) 銷售商品、提供勞務(續)：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青島港集團	運輸、裝卸、維修等勞務	13,631,430	13,730,466
膠東國際集裝箱海運	運輸、裝卸、維修等勞務	13,219,408	8,403,148
上海泛亞航運	運輸、裝卸、維修等勞務	13,067,075	13,697,133
中遠海運集裝箱	運輸、裝卸、維修等勞務	12,943,992	12,098,379
港投集團	運輸、裝卸、維修等勞務	11,617,117	8,928,096
華能青島	運輸、裝卸、維修等勞務	9,920,331	4,307,862
山港陸海聊城	運輸、裝卸、維修等勞務	9,768,394	3,434,556
港聯海物流	運輸、裝卸、維修等勞務	9,387,710	9,496,515
中海船代	運輸、裝卸、維修等勞務	8,123,653	6,291,696
港聯榮物流	運輸、裝卸、維修等勞務	8,051,359	7,462,702
日照外輪代理	運輸、裝卸、維修等勞務	7,998,022	519
港海物流	運輸、裝卸、維修等勞務	7,972,164	12,120,461
聯合船代	運輸、裝卸、維修等勞務	7,215,897	5,378,824
陸海國際物流	運輸、裝卸、維修等勞務	7,027,949	188,661,686
廈門中遠海運物流	運輸、裝卸、維修等勞務	5,699,587	11,354,174
陸海物流日照	運輸、裝卸、維修等勞務	5,458,342	378,567
山港陸海新疆	運輸、裝卸、維修等勞務	5,386,552	2,168,668

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(ii) 銷售商品、提供勞務(續):

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
威海港國際物流	運輸、裝卸、維修等勞務	4,705,663	687,057
山港航運威海	運輸、裝卸、維修等勞務	4,259,562	14,855,120
山港陸海酒店管理	運輸、裝卸、維修等勞務	3,446,561	-
港灣職業學院	運輸、裝卸、維修等勞務	3,150,994	86,353
山港陸海鄭州	運輸、裝卸、維修等勞務	3,128,985	1,252,102
中遠威治罐箱物流	運輸、裝卸、維修等勞務	2,999,527	1,865,420
海路國際	運輸、裝卸、維修等勞務	2,936,416	131,143
中遠海運物流	運輸、裝卸、維修等勞務	2,352,927	10,532,120
董家口鐵路	運輸、裝卸、維修等勞務	1,513,473	8,348,549
山港航運集團	運輸、裝卸、維修等勞務	1,343,995	16,876,828
青島外輪代理	運輸、裝卸、維修等勞務	679,143	35,261,324
董家口萬邦物流	運輸、裝卸、維修等勞務	425,103	4,245,860
山港國貿日照公司	運輸、裝卸、維修等勞務	324,356	21,962,771
山東港口國際供應鏈	運輸、裝卸、維修等勞務	38,049	3,900,297
中遠海運物流供應鏈	運輸、裝卸、維修等勞務	-	3,940,320
其他關聯方	運輸、裝卸、運維等勞務	40,368,508	43,064,446
		<u>1,391,639,888</u>	<u>1,352,443,162</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(ii) 銷售商品、提供勞務(續)：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
日照港機工程	建築勞務	4,128,440	-
港投集團	建築勞務	760,728	1,764,602
科技公司	建築勞務	356,302	277,016
QQCTU	建築勞務	308,769	115,447
青島港工	建築勞務	241,696	3,548,930
山東港灣建設	建築勞務	-	11,423,393
日照港股份	建築勞務	-	2,706,422
山東中交航務	建築勞務	-	1,695,137
QQCT	建築勞務	-	1,548,445
環海灣開發建設	建築勞務	-	1,128,440
日照港嵐山港務	建築勞務	-	908,257
國際郵輪港開發建設	建築勞務	-	776,629
其他關聯方	建築勞務	116,435	1,333,039
		<u>5,912,370</u>	<u>27,225,757</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(ii) 銷售商品、提供勞務(續)：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QDOT	銷售水、電、蒸汽、油等	89,347,458	86,717,604
QQCT	銷售水、電、蒸汽、油等	51,010,420	70,074,784
QQCTN	銷售水、電、蒸汽、油等	37,060,363	35,452,048
青島實華	銷售水、電、蒸汽、油等	6,277,712	5,815,524
西聯	銷售水、電、蒸汽、油等	6,107,424	7,643,337
QQCTUA	銷售水、電、蒸汽、油等	5,971,474	8,743,483
青島港工	銷售水、電、蒸汽、油等	4,954,528	5,500,367
QQCTU	銷售水、電、蒸汽、油等	4,726,971	4,913,305
日照港股份	銷售水、電、蒸汽、油等	4,551,967	10,542,910
長榮集裝箱	銷售水、電、蒸汽、油等	3,268,067	3,636,287
港投集團	銷售水、電、蒸汽、油等	2,918,386	8,309,494
山東港灣建設	銷售水、電、蒸汽、油等	2,490,018	1,297,541
神州行貨代	銷售水、電、蒸汽、油等	2,407,050	2,748,408
青港裝備製造	銷售水、電、蒸汽、油等	2,396,057	—
煙台港股份	銷售水、電、蒸汽、油等	2,208,831	10,520,502
青島港集團	銷售水、電、蒸汽、油等	2,020,608	2,057,737
東港集裝箱	銷售水、電、蒸汽、油等	1,601,491	1,619,158
港聯海物流	銷售水、電、蒸汽、油等	1,377,709	1,554,647
科技公司	銷售水、電、蒸汽、油等	1,003,436	946,376
國際郵輪	銷售水、電、蒸汽、油等	961,851	815,309
港聯榮物流	銷售水、電、蒸汽、油等	928,981	857,995
日照港嵐山港務	銷售水、電、蒸汽、油等	486,372	3,061,553
龍口港集團	銷售水、電、蒸汽、油等	363,013	1,118,981
日照港集團	銷售水、電、蒸汽、油等	—	5,865,478
其他關聯方	銷售水、電、蒸汽、油等	11,506,354	11,338,067
		245,946,541	291,150,895

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(a) 購銷商品、提供和接受勞務(續)

(ii) 銷售商品、提供勞務(續)：

關聯方	關聯交易內容	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCTU	銷售港口機械及其他設備	-	61,430,000
山東港口濰坊港	銷售港口機械及其他設備	-	23,480,000
QQCTN	銷售港口機械及其他設備	-	12,219,463
日照港嵐山港務	銷售港口機械及其他設備	-	10,510,000
日照港股份	銷售港口機械及其他設備	-	10,470,000
QQCT	銷售港口機械及其他設備	-	8,260,000
西聯	銷售港口機械及其他設備	-	2,213,628
其他關聯方	銷售港口機械及其他設備	-	1,457,058
		<u>-</u>	<u>130,040,149</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 租賃

(i) 本集團作為出租方當期確認的租賃收入：

關聯方	租賃資產種類	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCT	房屋建築物、庫場設施、 港務設施、車輛	113,846,882	113,900,819
青島實華	房屋建築物、庫場設施、 機器設備	55,008,192	69,882,877
QDOT	庫場設施、車輛	18,758,249	8,652,760
青島港工	房屋建築物、庫場設施	8,077,814	1,083,570
QQCTN	港務設施、車輛	5,583,324	4,596,396
長榮集裝箱	房屋建築物、庫場設施	5,093,960	5,094,789
QQCTU	房屋建築物、港務設施、車輛	4,732,562	4,692,585
東港集裝箱	房屋建築物、庫場設施	4,004,607	4,006,945
港聯海物流	庫場設施、機器設備	3,482,714	3,484,253
港聯榮物流	房屋建築物、庫場設施	2,639,920	2,424,019
其他關聯方	房屋建築物、庫場設施、 機器設備	11,108,236	7,223,787
		<u>232,336,460</u>	<u>225,042,800</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 租賃(續)

(ii) 本集團作為承租方當期新增的使用權資產：

關聯方	租賃資產種類	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCT	房屋建築物	1,115,212	-
QQCTU	房屋建築物、庫場設施	844,215	26,194,545
山港國貿	辦公場地	2,709,691	-
青島港集團	庫場設施	-	2,897,162
港投集團	房屋建築物	-	1,647,789
		<u>4,669,118</u>	<u>30,739,496</u>

(iii) 本集團作為承租方當期承擔的租賃負債利息支出：

關聯方	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
山港財務公司	8,685,885	-
青島港集團	2,528,635	3,304,466
QQCTU	388,902	576,064
其他關聯方	254,189	206,630
	<u>11,857,611</u>	<u>4,087,160</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(b) 租賃(續)

(iv) 本集團作為承租方當期租入的其他資產：

關聯方	租賃資產種類	截至2023年 6月30日止 6個月期間 確認的租賃費 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 確認的租賃費 (未經審計)
青島港集團	房屋建築物、土地使用權、 庫場設施、機器設備、車輛	37,205,247	48,925,402
港投集團	房屋建築物、港務設施、 庫場設施、機器設備、車輛	17,211,890	16,446,319
西聯	庫場設施、土地使用權	5,443,111	3,030,847
QQCTU	房屋建築物、土地使用權	4,575,903	5,318,602
QDOT	庫場設施	2,642,355	4,255,063
董家口中外運物流	庫場設施、港務設施	2,022,225	1,619,048
威海港集團	房屋建築物	1,607,936	870,367
董家口鐵路	庫場設施	952,895	-
QQCT	房屋建築物、機器設備	504,453	1,229,808
其他關聯方	房屋建築物、庫場設施、 機器設備	2,524,905	1,893,767
		<u>74,690,920</u>	<u>83,589,223</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 融資租賃及資金借貸

(i) 取得山港財務公司借款 —

	借款金額	起始日	到期日
山港財務公司	2,000,000	2023-01-05	2024-01-04
山港財務公司	11,500,000	2023-01-18	2029-01-17
山港財務公司	4,000,000	2023-01-18	2024-01-17
山港財務公司	28,523,823	2023-01-28	2033-01-27
山港財務公司	13,166,560	2023-01-31	2033-01-30
山港財務公司	10,000,000	2023-02-09	2024-02-08
山港財務公司	800,000	2023-02-27	2024-02-26
山港財務公司	368,072	2023-02-27	2033-02-26
山港財務公司	42,610,931	2023-03-06	2033-03-05
山港財務公司	50,000,000	2023-03-30	2026-03-29
山港財務公司	4,700,000	2023-04-18	2028-04-17
山港財務公司	24,192,158	2023-04-27	2028-04-26
山港財務公司	60,000,000	2023-05-11	2024-05-10
山港財務公司	39,034,726	2023-05-29	2033-05-28
山港財務公司	29,000,000	2023-05-30	2028-05-29
山港財務公司	1,200,000	2023-06-06	2024-06-05
山港財務公司	120,000,000	2023-06-26	2024-06-25
山港財務公司	23,938,758	2023-06-26	2033-06-25
山港財務公司	20,000,000	2023-06-27	2024-06-26
	<u>485,035,028</u>		

(ii) 取得委託貸款 —

	借款金額	起始日	到期日
青島港集團	100,000,000	2023-05-23	2026-05-22
青島港集團	20,000,000	2023-05-23	2024-05-22
青島港集團	50,000,000	2023-03-22	2024-03-21
青島港集團	137,000,000	2023-05-30	2026-05-30
	<u>307,000,000</u>		

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 融資租賃及資金借貸(續)

(iii) 借款及融資租賃業務之利息收入 -

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QDOT	-	26,655,719
QQCTN	-	20,335,342
山港國貿青島公司	-	16,154,932
威海港集團	-	8,959,363
QQCTU	-	8,480,447
青島港工	-	8,157,967
港投集團	-	6,291,609
山東港口國際供應鏈	-	3,998,564
中石油倉儲	-	1,328,561
阜外醫院	-	1,128,512
西聯	-	853,033
QQCT	-	149,178
其他關聯方	-	663,906
	<u>-</u>	<u>103,157,133</u>

(iv) 利息收入 -

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
山港財務公司	<u>46,490,832</u>	<u>-</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 融資租賃及資金借貸(續)

(v) 吸收存款利息支出 —

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCT	—	5,425,351
青島實華	—	4,663,908
青島港集團	—	4,323,088
QQCTN	—	4,220,735
山港投資	—	2,269,635
國際郵輪港開發建設 科技公司	—	1,753,472
董家口萬邦物流	—	984,897
QQCTU	—	979,668
港投集團	—	637,359
西聯	—	606,828
青港旅行社	—	375,807
阜外醫院	—	330,756
山港雲數字科技	—	268,129
QDOT	—	260,044
大宗商品	—	257,282
永利保險	—	241,401
商業保理	—	232,189
其他關聯方	—	125,971
	—	1,631,507
	—	29,588,027

(vi) 關聯方借款利息支出 —

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
山港財務公司	54,233,492	—
青島港集團	4,670,013	1,593,222
商業保理	—	958,399
	58,903,505	2,551,621

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(d) 投資收益

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
QQCT	481,552,918	465,454,586
青島實華	131,723,408	143,553,883
山港財務公司	68,452,913	-
中聯運通	14,947,321	13,455,742
青港裝備製造	13,463,246	-
青銀租賃	13,379,976	7,703,223
西聯	11,005,471	8,154,223
長榮集裝箱	10,929,762	10,611,459
中石油倉儲	8,864,052	9,231,571
青港國貿物流	7,584,778	-
神州行貨代	5,096,771	6,812,018
東港集裝箱	3,687,009	3,212,824
科技公司	2,654,064	2,214,584
QDOT	2,370,990	(12,047,578)
港聯榮物流	1,894,463	1,580,438
華能青島	1,866,223	836,756
海外發展	1,834,713	428,482
山東港灣建設	1,503,100	-
聯合船代	1,461,709	1,210,085
港聯海物流	1,350,579	1,172,803
海灣液體化工	1,020,861	731,924
山東港口能源	902,944	627,483
海聯集裝箱	822,800	(1,840,500)
中海船代	762,885	375,356
海路國際	637,000	361,786
董家口中外運物流	178,441	46,712
前灣新合國際供應鏈	30,634	-
山港陸海濟南	26,571	23,988
港寶供應鏈	-	(249,773)
董家口萬邦物流	(61,275)	(90,596)
港海物流	(73,305)	(744,117)
臨沂高速	(127,797)	(389,797)
大宗商品	(802,711)	(85,607)
GSBN	(3,347,566)	-
青島港工	(6,058,769)	10,467,036
中遠阿布扎比	(15,392,498)	(25,420,591)
	<u>764,141,681</u>	<u>647,398,403</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(e) 關鍵管理人員薪酬

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
關鍵管理人員薪酬	<u>5,468,529</u>	<u>5,350,681</u>

(f) 其他關聯交易

(i) 關聯方委託本集團收取及支付港口作業費、港務費和港口設施保安費等

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
受關聯方委託收取資金 —		
QQCT	2,204,874,801	179,008,295
QQCTN	835,456,587	61,866,624
QQCTU	696,344,522	25,303,003
QQCTUA	<u>204,236,128</u>	<u>9,107,293</u>
	<u>3,940,912,038</u>	<u>275,285,215</u>
向關聯方支付資金 —		
QQCT	2,117,165,560	181,822,169
QQCTN	821,810,676	63,074,865
QQCTU	679,009,436	23,253,693
QQCTUA	<u>198,086,898</u>	<u>10,023,639</u>
	<u>3,816,072,570</u>	<u>278,174,366</u>

本公司之子公司集裝箱發展及青港物流為關聯方QQCT、QQCTU、QQCTUA及QQCTN向其客戶代為收取港口作業費、港務費和港口設施保安費並支付給上述關聯方。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(f) 其他關聯交易(續)

(ii) 關聯方代本集團收取的貨物港務費、停泊費、保安費

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青島實華	40,859,228	49,867,925
QQCT	30,069,970	27,083,116
QDOT	18,059,769	21,366,642
QQCTN	13,098,119	12,724,034
QQCTU	11,931,538	14,995,520
QQCTUA	4,030,231	5,219,668
西聯	3,546,343	4,143,412
	<u>121,595,198</u>	<u>135,400,317</u>

關聯方青島實華、QQCT等公司向客戶收取貨物港務費、停泊費、保安費，並按照約定50%的比例上交本公司。

(iii) 接受關聯方委託支付採購款

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
青港裝備製造	119,360,211	5,219,668
QDOT	52,420,916	35,877,116
青島港工	44,097,741	55,991,627
QQCT	33,743,388	27,505,684
QQCTU	18,196,047	17,615,923
青島實華	14,482,635	13,573,701
西聯	7,059,443	9,911,106
QQCTN	6,392,808	6,832,917
青島港集團	4,085,143	2,415,447
阜外醫院	1,581,008	1,524,933
長榮集裝箱	1,104,173	1,923,442
其他關聯方	8,230,518	2,826,604
	<u>310,754,031</u>	<u>181,218,168</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(f) 其他關聯交易(續)

(iv) 處置子公司

於截至2023年6月30日止6個月期間，本公司將所持有的通安保安100%的股權處置給山東港口集團服務發展集團有限公司，處置收益為5,401,724元(附註五(1)(b))。交易完成後，本公司不再持有通安保安股權。

(6) 關聯方餘額

(a) 貨幣資金

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
山港財務公司－銀行存款	9,343,856,727	8,467,959,020
山港財務公司－其他貨幣資金	4,842,549	6,096,521
山港財務公司－應計利息	<u>18,034,294</u>	<u>23,557,472</u>
	<u>9,366,733,570</u>	<u>8,497,613,013</u>

(b) 應收票據

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
青島港工	40,426,388	(1,270,383)	50,099,482	(1,615,072)
青港裝備製造	18,336,067	(576,204)	622,452	(20,066)
港投集團	1,120,000	(35,196)	-	-
國際郵輪	630,972	(19,828)	1,074,066	(34,625)
西聯	-	-	891,448	(28,738)
青島港集團	-	-	868,594	(28,001)
	<u>60,513,427</u>	<u>(1,901,611)</u>	<u>53,556,042</u>	<u>(1,726,502)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(c) 應收賬款

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
青島實華	219,870,021	(9,859,966)	172,036,813	(5,345,968)
QDOT	113,155,133	(18,012,026)	86,136,947	(7,982,123)
山港陸海物流發展	51,646,929	(1,800,612)	53,784,384	(1,665,452)
QQCT	35,184,303	(1,286,936)	7,027,781	(222,187)
山港快線	32,438,640	(1,130,937)	22,411,448	(693,978)
陸海物流渤海灣	30,134,823	(1,050,617)	30,508,451	(944,705)
QQCTN	21,762,247	(812,868)	184,358,302	(108,552,336)
青島港工	16,978,986	(612,486)	1,485,123	(45,987)
神州行貨代	14,111,638	(491,986)	12,684,834	(392,790)
QQCTU	13,028,234	(1,020,428)	5,159,131	(159,827)
長榮集裝箱	10,665,069	(371,826)	6,314,093	(195,518)
膠東國際集裝箱海運	10,630,287	(370,613)	14,504,918	(449,150)
港投集團	10,196,134	(429,494)	13,453,817	(991,348)
青島港集團	8,328,933	(1,325,330)	10,273,448	(1,781,323)
遠洋大亞	7,739,955	(269,845)	10,024,242	(310,404)
東港集裝箱	6,086,128	(212,186)	4,781,119	(148,049)
QQCTUA	5,472,518	(190,793)	3,571,625	(110,597)
海外發展	5,407,318	(188,520)	-	-
山港陸海鄭州	5,159,341	(179,875)	1,914,212	(59,274)
山港山海物業	4,548,993	(158,596)	-	-
青港裝備製造	4,519,047	(1,035,695)	4,062,310	(968,024)
日照港機工程	4,500,000	(208,029)	-	-
陸海物流日照	4,376,636	(152,586)	2,124,343	(65,781)
威海港國際物流	4,365,099	(152,184)	471,476	(14,599)
山港陸海聊城	3,391,796	(118,251)	5,352,787	(165,751)
港聯海物流	2,923,770	(101,934)	3,143,468	(97,339)

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易 (續)

(6) 關聯方餘額 (續)

(c) 應收賬款 (續)

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
中國外輪代理	2,916,901	(101,694)	2,753,899	(85,275)
山港航運集團	2,833,456	(101,780)	707,644	(21,912)
陸海國際物流	2,769,885	(96,569)	60,027,298	(1,858,766)
董家口萬邦物流	2,638,625	(2,635,006)	2,639,294	(2,635,012)
上海泛亞航運	2,516,885	(87,748)	1,401,658	(43,403)
山港產城融合發展	2,490,359	(86,824)	1,751,083	(54,223)
港聯榮物流	2,366,151	(82,493)	2,468,589	(76,441)
西聯	2,339,386	(234,455)	2,030,789	(62,884)
日照港股份	598,657	(20,872)	3,948,542	(122,268)
山港航運威海	109,946	(3,833)	10,356,746	(320,700)
青港國貿物流	65,060	(2,268)	4,549,034	(140,862)
港海物流	-	-	15,108,402	(467,837)
廈門中遠海運物流	-	-	2,137,500	(66,188)
其他關聯方	22,897,679	(967,749)	18,183,050	(725,419)
	<u>691,164,968</u>	<u>(45,965,910)</u>	<u>783,648,600</u>	<u>(138,043,700)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(d) 合同資產

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
山東港灣建設	7,659,376	(143,714)	7,659,376	(121,475)
港投集團	4,963,438	(93,130)	4,360,487	(69,156)
環海灣開發建設	4,699,683	(88,181)	4,699,683	(74,536)
青島港工	3,297,856	(61,878)	4,173,339	(66,188)
青港裝備製造	1,595,180	(29,931)	8,211,850	(130,238)
QQCT	1,585,282	(29,745)	1,585,282	(25,142)
QQCTN	1,191,177	(22,350)	1,191,177	(18,892)
QQCTU	746,267	(14,002)	409,709	(6,498)
中石油倉儲	-	-	689,726	(10,939)
QDOT	-	-	19,394,669	(307,594)
青島實華	-	-	3,900,763	(61,865)
其他關聯方	901,948	(16,922)	1,163,159	(18,446)
	<u>26,640,207</u>	<u>(499,853)</u>	<u>57,439,220</u>	<u>(910,969)</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易 (續)

(6) 關聯方餘額 (續)

(e) 預付款項

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青港裝備製造	20,775,000	1,971,000
西聯	7,067,664	9,537,536
山港陸海物流發展	3,420,006	26,500
董家口鐵路	2,181,859	-
港投集團	1,490,608	1,528,948
科技公司	1,058,640	270,000
威海裕豐能源	737,000	-
山港科技集團	597,000	-
青島中遠海運集裝箱	594,291	601,381
青島港集團	457,906	-
山東港口能源	436,560	149
中國外輪代理	328,770	167,926
上海泛亞航運	108,832	233,982
其他關聯方	835,617	458,489
	<u>40,089,753</u>	<u>14,795,911</u>

(f) 其他應收款

應收股利 -

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
海聯集裝箱	<u>1,433,647</u>	<u>-</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(f) 其他應收款(續)

其他－

	2023年6月30日(未經審計)		2022年12月31日	
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
青港裝備製造	90,293,075	(4,002,166)	78,150,866	(2,719,107)
海外發展	28,141,879	(1,207,221)	13,140,000	(454,116)
青島港工	23,329,269	(1,001,478)	35,865,026	(1,256,258)
QDOT	14,035,491	(588,294)	30,837,973	(1,090,378)
山港裝備集團	13,547,585	(416)	13,537,891	–
青島實華	11,284,296	(484,070)	7,469,264	(258,501)
QQCT	9,791,773	(404,133)	2,956,594	(102,179)
威海港國際客運	8,925,829	(528,373)	9,032,971	(336,323)
港投集團	7,887,156	(444,337)	8,108,336	(276,215)
QQCTU	6,890,536	(295,588)	2,036,550	(69,289)
西聯	6,359,497	(190,465)	10,916,416	(316,515)
日照港嵐山港務	5,940,000	(254,812)	–	–
中國外輪代理	5,910,386	(106,644)	2,107,000	(30,353)
青島港集團	4,117,572	(211,190)	3,219,120	(111,201)
QQCTN	3,497,830	(150,049)	2,065,425	(71,381)
海路國際	3,001,807	(128,770)	2,908,438	(100,515)
港聯榮物流	2,606,362	(154,007)	141,345	(4,887)
青島中遠海運集裝箱	2,110,000	(32,296)	510,000	(7,292)
長榮集裝箱	2,045,174	(43,120)	3,620,286	(69,587)
東方海外貨櫃	2,034,751	(87,010)	1,090,911	(37,499)
陸海國際物流	1,500,862	–	1,500,862	–
山東港灣建設	956,556	(41,109)	14,546,845	(536)
青島外輪代理	334,567	(14,352)	14,234,629	(478,978)
港海物流	–	–	19,368,427	(669,369)
其他關聯方	13,801,778	(593,138)	8,151,262	(245,403)
	268,344,031	(10,963,038)	285,516,437	(8,705,882)

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(g) 短期借款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
山港財務公司－信用借款	371,000,000	188,800,000
山港財務公司－應計利息	<u>250,731</u>	<u>211,987</u>
	<u>371,250,731</u>	<u>189,011,987</u>

(h) 應付票據

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青島港工	144,316,934	286,970,482
青港裝備製造	34,749,277	46,793,439
港投集團	12,714,540	-
青港國貿物流	1,159,614	473,054
山港通工程管理諮詢	675,870	1,174,911
宏宇大酒店	307,753	-
連雲港遠洋流體	260,000	108,700
山東港灣建設	-	7,772,119
青港商業保理	-	154,000
	<u>194,183,988</u>	<u>343,446,705</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(i) 應付賬款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青島實華	358,093,228	166,158,629
青島港工	189,106,464	161,556,729
青島港集團	17,732,476	184,123
青港裝備製造	16,569,628	9,800,203
港投集團	15,705,001	20,156,898
山港陸海物流發展	15,175,458	13,445,146
西聯	15,114,593	19,042,463
山港快線	14,552,460	131,009
海外發展	11,287,160	-
QDOT	10,826,862	15,658,576
中船燃青島	9,129,253	7,145,123
華能青島	8,363,738	10,464,708
威海鼎信建築	8,242,005	7,727,253
前灣新合國際供應鏈	7,407,415	3,004,389
科技公司	7,173,530	1,214,913
山港山海保安	6,881,057	-
山港海外發展煙台公司	5,721,147	-
QQCTU	5,446,447	1,087,816
董家口中外運物流	5,238,894	3,115,558
山港海外發展日照公司	5,030,462	-
陸海重工	4,295,359	88,840
山港航運集團	3,693,286	471,912
QQCT	3,615,564	2,217,242
青港實華	3,194,579	954,122
陸海國際物流	2,627,829	6,627,750
陸海物流渤海灣	1,430,533	3,203,736
山港陸海聊城	1,070,410	15,089,848
其他關聯方	16,361,033	17,041,326
	<u>769,085,871</u>	<u>485,588,312</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(j) 預收款項

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
港聯海物流	2,804,056	-
前灣新合國際供應鏈	237,850	1,626,590
神州行貨代	26,465	180,989
山東港口能源	1,291	1,291
西聯	-	486,449
青島港引航站	-	5,837
	<u>3,069,662</u>	<u>2,301,156</u>

(k) 合同負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青島中遠海運集裝箱	10,707,458	2,591,370
山港航運集團	3,126,978	1,681,791
遠洋大亞	2,410,381	2,891,601
青島港集團	2,376,579	2,376,579
中國外輪代理	1,337,364	346,394
科技公司	1,021,374	-
港投集團	819,227	581,498
西聯	812,225	82,925
陸海物流日照	545,000	186,000
聯合船代	520,144	50,000
中海船代	502,265	2,265
董家口鐵路	390,360	365,758
QQCTN	386,667	-
山港陸海物流發展	345,265	386,939
山港財務公司	274,167	-
山港陽光慧採	265,424	808
中船燃青島	240,121	4,500
日照外輪代理	200,000	-
山港陸海新疆	-	2,560,900
長榮集裝箱	-	1,004,480
其他關聯方	1,233,682	1,778,453
	<u>27,514,681</u>	<u>16,892,261</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(I) 其他應付款

應付股利－

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青島外輪代理	<u>643,500</u>	<u>—</u>

其他－

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青島港工	1,359,940,663	976,125,122
青港裝備製造	303,763,253	387,181,910
QQCT	137,407,561	46,073,685
QQCTU	33,953,463	24,716,940
港投集團	30,643,203	40,271,483
山港山海保安	30,327,759	—
QQCTN	24,985,998	10,469,033
青島港集團	21,254,787	20,297,284
科技公司	15,553,453	9,389,777
長榮集裝箱	14,384,631	10,382,689
山港通工程管理諮詢	13,519,937	1,140,800
QQCTUA	13,243,523	5,818,956
港達船舶重工	12,128,000	—
青島中遠海運集裝箱	2,740,248	13,440,972
中國外輪代理	94,219	13,864,428
其他關聯方	<u>27,752,038</u>	<u>29,351,962</u>
	<u>2,041,692,736</u>	<u>1,588,525,041</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(m) 其他非流動負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
QQCT	2,124,797,371	2,223,508,059
QQCTN	41,562,510	42,821,980
QQCTU	10,691,513	11,296,693
山東省港口集團	<u>2,036,816</u>	<u>—</u>
	<u>2,179,088,210</u>	<u>2,277,626,732</u>

(n) 長期借款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
山港財務公司－信用借款	1,975,496,212	1,989,947,600
山港財務公司－應計利息	<u>2,454,226</u>	<u>2,828,851</u>
	<u>1,977,950,438</u>	<u>1,992,776,451</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方餘額(續)

(o) 租賃負債

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
山港財務公司	310,688,239	323,955,057
青島港集團	88,871,944	104,109,847
QQCTU	14,120,669	18,070,995
董家口中外運物流	7,867,725	-
港投集團	3,757,288	7,499,347
山港國貿	2,767,438	-
西聯	2,603,943	5,026,677
QQCT	1,004,202	413,434
港投資產	92,688	184,029
	<u>431,774,136</u>	<u>459,259,386</u>

(p) 長期應付款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
青島港集團	366,239,542	239,239,785
青港租賃公司	124,275,001	120,870,833
山港財務公司	37,545,833	40,053,778
	<u>528,060,376</u>	<u>400,164,396</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

八 關聯方關係及其交易(續)

(7) 資產負債表日後經營租賃收款額

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，除附註四(36)所述經營租出承諾事項外，本集團未來應收取關聯方租金匯總如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
QQCT	199,671,396	254,419,738
QQCTN	71,577,600	27,613,628
QQCTU	68,265,280	82,980,000
青島實華	40,619,120	40,209,800
QQCTUA	17,099,200	16,470,000
QDOT	14,853,791	7,833,000
長榮集裝箱	10,661,400	115,073,895
東港集裝箱	8,391,180	-
港聯海物流	4,186,476	2,877,723
神州行貨代	3,724,804	8,114,232
海聯集裝箱	3,647,550	995,825
科技公司	1,785,723	-
山港山海物業	1,587,975	-
前灣新合國際供應鏈	1,400,249	4,446,121
青島港集團	1,185,402	1,185,402
山東港口能源	680,046	-
青港裝備製造	633,832	-
山港山海保安	524,046	-
青島港工	401,454	2,478,013
中船燃青島	322,914	313,314
港聯榮物流	240,000	-
青港國貿物流	187,830	-
西聯	179,947	1,897,800
威海世昌酒業	148,750	21,250
山港生產保障	147,656	-
海灣液體化工	46,080	-
山港投資	31,818	-
威海港國際物流	15,757	-
山港航運威海	14,484	-
港海物流	-	34,560
阜外醫院	-	11,040
	452,231,760	566,975,341

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

九 承諾事項

(1) 資本性支出承諾事項

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

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
港務設施等	<u>797,151,457</u>	<u>861,378,733</u>

十 其他事項

於2023年6月30日，本公司與日照港集團訂立資產購買協議，據此，本公司有條件地同意收購日照港集團持有的日照港油品碼頭有限公司100%股權、日照實華原油碼頭有限公司50.00%股權及日照港融港口服務有限公司100%股權；及與煙台港集團訂立資產購買協議，據此，本公司有條件地同意收購煙台港集團持有的煙台港股份有限公司67.56%股權、煙台港集團萊州港有限公司60.00%股權、山東聯合能源管道輸送有限公司53.88%股權、煙台港航投資發展有限公司64.91%股權及煙台港運營保障有限公司100%股權。截至財務報表報出日，該交易尚未完成。

十一 資產負債表日後經營租賃收款額

本集團作為出租人，資產負債表日後應收的租賃收款額的未折現金額匯總如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年以內	156,187,617	147,116,037
一到二年	47,984,272	55,352,960
二到三年	45,979,306	50,603,190
三到四年	45,186,943	47,908,179
四到五年	44,970,943	46,987,619
五年以上	<u>132,768,900</u>	<u>239,953,200</u>
	<u>473,077,981</u>	<u>587,921,185</u>

十二 金融工具及相關風險

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

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

(1) 市場風險

(a) 外匯風險

本集團的主要經營位於中國境內，主要業務以人民幣結算。本集團已確認的外幣資產和負債及未來的外幣交易(外幣資產和負債及外幣交易的計價貨幣主要為美元和歐元)存在外匯風險。本集團持續監控集團外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險；為此，本集團可通過簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約的方式來達到規避外匯風險的目的。於截至2023年6月30日止6個月期間，本集團未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團內記賬本位幣為人民幣的公司持有的外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及相關風險 (續)

(1) 市場風險 (續)

(a) 外匯風險 (續)

	2023年6月30日(未經審計)			
	美元項目	歐元項目	其他項目	合計
外幣金融資產 —				
貨幣資金	243,951,412	33,471,042	27,567	277,450,021
應收賬款	111,948,871	102,079	4,711	112,055,661
其他應收款	50,876,345	—	—	50,876,345
預付賬款	245,142	—	—	245,142
	<u>407,021,770</u>	<u>33,573,121</u>	<u>32,278</u>	<u>440,627,169</u>
外幣金融負債 —				
應付賬款	(74,739,665)	—	(2,134)	(74,741,799)
其他應付款	(26,988,421)	—	—	(26,988,421)
	<u>(101,728,086)</u>	<u>—</u>	<u>(2,134)</u>	<u>(101,730,220)</u>
	2022年12月31日			
	美元項目	歐元項目	其他項目	合計
外幣金融資產 —				
貨幣資金	275,705,176	2,157,778	27,295	277,890,249
應收賬款	191,384,582	133,308	—	191,517,890
其他應收款	215,793,855	107,782,193	—	323,576,048
	<u>682,883,613</u>	<u>110,073,279</u>	<u>27,295</u>	<u>792,984,187</u>
外幣金融負債 —				
應付賬款	(241,132,727)	—	(8,927)	(241,141,654)
其他應付款	(121,101,809)	—	—	(121,101,809)
	<u>(362,234,536)</u>	<u>—</u>	<u>(8,927)</u>	<u>(362,243,463)</u>

十二 金融工具及相關風險 (續)

(1) 市場風險 (續)

(a) 外匯風險 (續)

於2023年6月30日，對於本集團記賬本位幣為人民幣的各類美元金融資產和美元金融負債，如果人民幣對美元升值或貶值4%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約9,159,000元(2022年12月31日：約9,619,000元)，對其他綜合收益無影響；於2023年6月30日，對於本集團記賬本位幣為人民幣的各類歐元金融資產和歐元金融負債，如果人民幣對歐元升值或貶值4%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約1,007,000元(2022年12月31日：約3,302,000元)，對其他綜合收益無影響。

(b) 利率風險

本集團的利率風險主要產生於長期借款及長期應付款等長期帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

於2023年6月30日，本集團長期帶息負債包括借款本金1,975,496,212元(附註四(31))，其中1,181,766,621元按浮動利率計息，為參照同期LPR的浮動利率合同，其餘部分按固定利率計息。

於2023年6月30日，本集團長期應付款包括視同抵押借款的售後回租安排和委託借款本金523,400,000元(附註四(33))，其中157,500,000元按浮動利率計息，其餘部分按固定利率計息。

本集團持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息債務的成本以及本集團尚未付清的以浮動利率計息的帶息債務的利息支出，並對本集團的財務業績產生不利影響，管理層會依據最新的市場狀況及時做出調整，這些調整可能是進行利率互換的安排來降低利率風險。於截至2023年6月30日止6個月期間及截至2022年6月30日止6個月期間本集團並無利率互換安排。

於2023年6月30日，如果以浮動利率LPR計算的借款利率上升或下降50個基點，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會減少或增加約5,022,250元(2022年12月31日：4,857,000)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及相關風險 (續)

(1) 市場風險 (續)

(c) 其他價格風險

本集團其他價格風險主要產生於各類權益工具投資，存在權益工具價格變動的風險。

於2023年6月30日，如果本集團各類權益工具投資的預期價格上漲或下跌10%，其他因素保持不變，則本集團將增加或減少淨利潤約29,538,000元(2022年12月31日：約29,538,000元)。

(2) 信用風險

本集團信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、合同資產、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資。於資產負債表日，本集團金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

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

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

於2023年6月30日及2022年12月31日，除在附註四(11)披露的本集團對湖南酷鋪長期應收款因債務人提供抵押物價值大於賬面餘額未計提壞賬準備外，本集團無重大的因債務人抵押而持有的擔保物和其他信用增級。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及相關風險 (續)

(3) 流動性風險

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

於資產負債表日，本集團各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

	2023年6月30日(未經審計)				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	539,121,476	-	-	-	539,121,476
應付票據	705,382,372	-	-	-	705,382,372
應付賬款	1,497,270,589	-	-	-	1,497,270,589
其他應付款	5,906,279,451	-	-	-	5,906,279,451
一年內到期的 非流動負債	579,620,471	-	-	-	579,620,471
長期借款	-	302,175,593	929,368,920	739,564,346	1,971,108,859
租賃負債	-	117,919,471	174,602,289	207,533,297	500,055,057
長期應付款	-	37,777,760	365,427,984	26,705,668	429,911,412
	<u>9,227,674,359</u>	<u>457,872,824</u>	<u>1,469,399,193</u>	<u>973,803,311</u>	<u>12,128,749,687</u>
	2022年12月31日				
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
短期借款	275,323,604	-	-	-	275,323,604
應付票據	1,034,898,039	-	-	-	1,034,898,039
應付賬款	1,435,308,348	-	-	-	1,435,308,348
其他應付款	3,985,877,916	-	-	-	3,985,877,916
一年內到期的 非流動負債	744,276,152	-	-	-	744,276,152
長期借款	-	236,758,698	983,798,383	581,878,800	1,802,435,881
租賃負債	-	143,089,818	204,155,515	206,618,344	553,863,677
長期應付款	-	150,570,570	214,894,959	26,860,136	392,325,665
	<u>7,475,684,059</u>	<u>530,419,086</u>	<u>1,402,848,857</u>	<u>815,357,280</u>	<u>10,224,309,282</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十二 金融工具及相關風險 (續)

(3) 流動性風險 (續)

銀行借款及其他借款償還期分析如下：

	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	銀行借款	山港財務公司借款	其他借款	銀行借款	山港財務公司借款	其他借款
一年以內	158,868,243	617,604,829	178,956,209	80,076,160	639,260,838	125,899,074
一至二年	-	228,040,000	30,200,000	-	170,429,737	135,170,833
二至五年	-	822,557,863	315,500,000	-	836,297,863	199,000,000
五年以上	-	680,998,477	-	-	535,800,000	-
	<u>158,868,243</u>	<u>2,349,201,169</u>	<u>524,656,209</u>	<u>80,076,160</u>	<u>2,181,788,438</u>	<u>460,069,907</u>

十三 公允價值估計

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

第一層次：相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。

第二層次：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。

第三層次：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債

於2023年6月30日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下(未經審計)：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產－				
理財產品	-	-	601,459,145	601,459,145
股權投資	3,439,188	-	-	3,439,188
應收款項融資－				
銀行承兌匯票	-	-	337,366,773	337,366,773
其他非流動金融資產－				
股權投資	-	-	393,840,402	393,840,402
合計	<u>3,439,188</u>	<u>-</u>	<u>1,332,666,320</u>	<u>1,336,105,508</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

於2022年12月31日，持續的以公允價值計量的資產按上述三個層次列示如下：

	第一層次	第二層次	第三層次	合計
金融資產				
交易性金融資產－				
理財產品	－	－	995,407,305	995,407,305
股權投資	4,457,524	－	－	4,457,524
應收款項融資－				
銀行承兌匯票	－	－	280,619,222	280,619,222
其他非流動金融資產－				
股權投資	－	－	393,840,402	393,840,402
合計	<u>4,457,524</u>	<u>－</u>	<u>1,669,866,929</u>	<u>1,674,324,453</u>

本集團無持續的以公允價值計量的負債。

本集團以導致各層次之間轉換的事項發生日為確認各層次之間轉換的時點。本期間無各層次間的轉換。

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

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十三公允價值估計(續)

(1) 持續的以公允價值計量的資產和負債(續)

上述第三層次資產變動如下：

	2022年 12月31日	購買 (未經審計)	出售 (未經審計)	結算 (未經審計)	2023年6月30日 (未經審計)	當期利得 總額計入 損益的利得 或損失(a) (未經審計)
金融資產						
交易性金融資產－						
理財產品	995,407,305	1,178,654,814	-	(1,572,602,974)	601,459,145	11,662,793
應收款項融資－						
銀行承兌匯票	280,619,222	399,396,422	(297,395,202)	(45,253,669)	337,366,773	-
其他非流動金融資產－						
股權投資	393,840,402	-	-	-	393,840,402	1,503,100
合計	<u>1,669,866,929</u>	<u>1,578,051,236</u>	<u>(297,395,202)</u>	<u>(1,617,856,643)</u>	<u>1,332,666,320</u>	<u>13,165,893</u>
	2021年 12月31日	購買 (未經審計)	出售 (未經審計)	結算 (未經審計)	2022年6月30日 (未經審計)	當期利得 總額計入 損益的利得 或損失(a) (未經審計)
金融資產						
交易性金融資產－						
理財產品	545,938,786	843,883,577	(229,791,733)	-	1,160,030,630	14,128,059
應收款項融資－						
銀行承兌匯票	384,875,823	772,221,497	(331,447,379)	(563,487,439)	262,162,502	(1,070,212)
其他非流動金融資產－						
股權投資	292,351,677	-	-	-	292,351,677	10,000,000
合計	<u>1,223,166,286</u>	<u>1,616,105,074</u>	<u>(561,239,112)</u>	<u>(563,487,439)</u>	<u>1,714,544,809</u>	<u>23,057,847</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十三公允價值估計（續）

(2) 不以公允價值計量但披露其公允價值的資產和負債

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

上述不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值差異很小。

十四資本管理

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

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

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

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十四 資本管理 (續)

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團的資本負債比率列示如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日 (經重述)
銀行借款本金(附註四(23)、(31))	2,505,364,455	2,258,789,843
委託借款(附註四(33))	365,900,000	299,294,785
視同抵押借款的售後回租安排(附註四(33))	157,500,000	160,775,122
減：現金(附註四(53)(a))	<u>(10,362,646,076)</u>	<u>(9,021,244,964)</u>
淨資產	(7,333,881,621)	(6,302,385,214)
股東權益	<u>42,036,875,016</u>	<u>41,276,900,495</u>
總資本	<u>34,702,993,395</u>	<u>34,974,515,281</u>
資本負債比率	<u>不適用</u>	<u>不適用</u>

於2023年6月30日，本集團現金及現金等價物金額大於有息負債金額。

十五 公司財務報表主要項目附註

(1) 貨幣資金

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
銀行存款	246,023,952	77,419,777
山港財務公司存款	4,345,026,827	3,220,508,753
其他貨幣資金	39,960	3,033,226
應收利息	<u>1,782,973</u>	<u>2,365,038</u>
	<u>4,592,873,712</u>	<u>3,303,326,794</u>
其中：存放在境外的款項	<u>40,039</u>	<u>39,119</u>

於2023年6月30日，其他貨幣資金包括本公司向銀行申請開具承兌匯票所存入的保證金39,960元(2022年12月31日：開具承兌匯票所存入的保證金2,642,605元及開具保函所存入的保證金390,621元)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(2) 應收賬款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收賬款	521,218,378	431,980,735
減：壞賬準備	<u>(16,929,646)</u>	<u>(98,579,299)</u>
	<u>504,288,732</u>	<u>333,401,436</u>

本公司部分業務以收取現金、預收款、銀行承兌匯票或商業承兌匯票的方式進行，其餘業務則主要附有30-90天的信用期。

(a) 應收賬款按其入賬日期的賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年以內	516,538,510	248,209,472
一到二年	2,606,121	3,969,675
二到三年	2,073,747	68,987,140
三年以上	<u>-</u>	<u>110,814,448</u>
	<u>521,218,378</u>	<u>431,980,735</u>

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

(b) 於2023年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款匯總分析如下：

	餘額	壞賬準備金額	佔應收賬款 餘額總額比例
餘額前五名的應收賬款總額	<u>124,532,011</u>	<u>(4,613,804)</u>	<u>24%</u>

(c) 截至2023年6月30日止6個月期間，本公司無因金融資產轉移而終止確認的應收賬款(截至2022年6月30日止6個月期間：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備

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

應收賬款壞賬準備分析如下：

	2023年6月30日(未經審計)			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	整個存續期 預期信用損失率
按組合計提壞賬準備				
應收賬款組合A	122,328,148	23.47%	-	-
應收賬款組合C	398,890,230	76.53%	(16,929,646)	4.24%
	<u>521,218,378</u>	<u>100.00%</u>	<u>(16,929,646)</u>	
	2022年12月31日			
	賬面餘額		壞賬準備	
	金額	佔總額 比例	金額	整個存續期預 期信用損失率
按組合計提壞賬準備				
應收賬款組合A	15,694,015	3.63%	-	-
應收賬款組合B	179,774,508	41.62%	(90,057,428)	50.09%
應收賬款組合C	236,512,212	54.75%	(8,521,871)	3.60%
	<u>431,980,735</u>	<u>100.00%</u>	<u>(98,579,299)</u>	

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備(續)

- (i) 於2023年6月30日，本公司不存在單項計提壞賬準備的應收賬款(2022年12月31日：無)。
- (ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下：

應收賬款組合B—應收合併範圍外公司的工程及建造類業務的應收賬款：

	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	-	-	-
一到二年	-	-	-
二到三年	68,960,060	29.58%	(20,396,142)
三年以上	110,814,448	62.86%	(69,661,286)
	<u>179,774,508</u>		<u>(90,057,428)</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(2) 應收賬款(續)

(d) 壞賬準備(續)

(ii) 組合計提壞賬準備的應收賬款分析如下(續)：

應收賬款組合C—應收合併範圍外公司的除工程及建造類業務以外的應收賬款：

	2023年6月30日(未經審計)		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	396,322,472	3.70%	(14,683,411)
一到二年	494,011	34.92%	(172,488)
二年以上	2,073,747	100.00%	(2,073,747)
	<u>398,890,230</u>		<u>(16,929,646)</u>
	2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備	
	金額	整個存續期預期 信用損失率	金額
一年以內	232,515,457	3.14%	(7,296,743)
一到二年	3,969,675	30.18%	(1,198,048)
二年以上	27,080	100.00%	(27,080)
	<u>236,512,212</u>		<u>(8,521,871)</u>

(iii) 截至2023年6月30日止6個月期間轉回的壞賬準備金額為81,649,653元，為按照組合計提的壞賬準備金額。無重大核銷的應收賬款壞賬準備。

(e) 於2023年6月30日，本公司無質押的應收賬款(2022年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(3) 應收款項融資

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
銀行承兌匯票	<u>137,729,291</u>	<u>139,360,896</u>

- (a) 本公司視日常資金管理的需要將一部分銀行承兌匯票進行背書或貼現，且符合終止確認的條件，故本公司將信用資質較好的銀行承兌匯票分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於2023年6月30日，本公司按照整個存續期預期信用損失計量壞賬準備，本公司認為所持有的銀行承兌匯票不存在重大信用風險，不會因銀行違約而產生重大損失。
- (b) 於2023年6月30日，本公司無列示於應收款項融資的銀行承兌匯票質押(2022年12月31日：無)。
- (c) 於2023年6月30日，本公司已貼現或背書但尚未到期的銀行承兌匯票為404,703,919元(2022年12月31日：789,364,368元)，均已終止確認。

(4) 其他應收款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
應收股利	217,336,994	393,863,559
向子公司提供委託貸款	136,000,000	—
為子公司代付工程款	29,999,957	29,999,957
股權轉讓款	28,154,663	28,070,337
補充醫療福利統籌金	17,732,977	17,019,910
應收押金及保證金	2,317,000	3,849,419
代收代付鐵路運費	376,142	29,131,116
應收子公司紅星物流款項	—	137,192,700
其他	<u>75,318,651</u>	<u>28,920,661</u>
	507,236,384	668,047,659
減：壞賬準備	<u>(8,673,052)</u>	<u>(5,833,970)</u>
	<u>498,563,332</u>	<u>662,213,689</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(a) 其他應收款賬齡分析如下：

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
一年以內	459,091,537	494,848,196
一到二年	9,963,584	139,360,660
二到三年	8,175,606	3,834,346
三年以上	<u>30,005,657</u>	<u>30,004,457</u>
	<u>507,236,384</u>	<u>668,047,659</u>

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段				
	未來12個月內預期信用損失 (組合)		未來12個月內預期信用損失 (單項)		合計
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	壞賬準備
2022年12月31日	639,977,322	(5,833,970)	28,070,337	-	(5,833,970)
本期新增	-	(2,839,082)	14,616,772	-	(2,839,082)
本期減少	<u>(160,895,601)</u>	-	<u>(14,532,446)</u>	-	-
2023年6月30日 (未經審計)	<u>479,081,721</u>	<u>(8,673,052)</u>	<u>28,154,663</u>	-	<u>(8,673,052)</u>

於2023年6月30日，本公司不存在處於第二階段及第三階段的其他應收款(2022年12月31日：無)。處於第一階段的其他應收款分析如下：

(i) 於2023年6月30日，無單項計提壞賬準備的其他應收款。

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(b) 損失準備及其賬面餘額變動表(續)

(ii) 於2023年6月30日，組合計提壞賬準備的其他應收款均處於第一階段，分析如下：

	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	損失準備		賬面餘額	損失準備	
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例
內部公司組合	169,922,068	-	-	171,262,350	-	-
代理業務應收款項組合	376,142	(11,736)	3.12%	29,131,116	(975,211)	3.35%
押金及保證金組合	2,317,000	(86,882)	3.75%	3,849,419	(143,652)	3.73%
應收股利組合	217,336,994	-	-	393,863,559	-	-
其他組合	89,129,517	(8,574,434)	9.62%	41,870,878	(4,715,107)	11.26%
	<u>479,081,721</u>	<u>(8,673,052)</u>		<u>639,977,322</u>	<u>(5,833,970)</u>	

(c) 本期間計提的壞賬準備金額為2,839,082元，為按照組合計提的壞賬準備金額，本期間無實際核銷的其他應收款壞賬準備。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(4) 其他應收款(續)

(d) 於2023年6月30日，按欠款方歸集的餘額前五名的其他應收款分析如下：

	性質	餘額	賬齡	佔其他應收款 餘額總額比例	壞賬準備
董家口油品	應收股利	192,469,580	一年以內	38%	-
青島港通用碼頭	委託貸款	136,000,000	一年以內	27%	-
摩科瑞物流	代付工程款及其他	30,374,957	三年以上及 一年以內	6%	-
平安養老保險股份 有限公司山東分公司	補充醫療福利 統籌金	17,732,977	一年以內	3%	1,705,947
裝備製造	股權轉讓款	13,537,891	一年以內	3%	-
		<u>390,115,405</u>		<u>77%</u>	<u>1,705,947</u>

(e) 於2023年6月30日，本公司無按照應收金額確認的政府補助(2022年12月31日：無)。

(f) 於2023年6月30日，本公司無質押的其他應收款(2022年12月31日：無)。

(5) 長期應收款

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
向子公司提供貸款	2,235,160,711	2,559,601,179
減：一年內到期的貸款	<u>(358,160,711)</u>	<u>(756,385,933)</u>
	<u>1,877,000,000</u>	<u>1,803,215,246</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(5) 長期應收款(續)

(a) 損失準備及其賬面餘額變動表

	第一階段	
	未來12個月內預期信用損失(組合)	
	賬面餘額	壞賬準備
2022年12月31日	2,559,601,179	-
本期新增	470,042,366	-
本期轉回	(794,482,834)	-
	<u>2,235,160,711</u>	<u>-</u>
2023年6月30日(未經審計)	<u>2,235,160,711</u>	<u>-</u>

於2023年6月30日及2022年12月31日，本公司不存在單項計提壞賬準備的長期應收款，組合計提壞賬準備的長期應收款均處於第一階段，分析如下：

	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	壞賬準備		賬面餘額	壞賬準備	
	金額	金額	計提比例	金額	金額	計提比例
內部公司組合	<u>2,235,160,711</u>	<u>-</u>	-	<u>2,559,601,179</u>	<u>-</u>	-

(6) 長期股權投資

	2023年6月30日 (未經審計)	2022年12月31日
子公司(a)	<u>8,289,541,878</u>	7,345,363,976
合營企業(b)	<u>11,064,750,875</u>	10,729,974,779
聯營企業(c)	<u>2,499,935,350</u>	2,042,800,875
	<u>21,854,228,103</u>	<u>20,118,139,630</u>

於2023年6月30日，本公司管理層認為長期股權投資不存在減值，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(a) 子公司

	2022年 12月31日	本期增減變動		2023年 6月30日 (未經審計)	本期宣告 分派的利潤 (未經審計)
		本期追加投資 (未經審計)	本期減少投資 (未經審計)		
集裝箱發展	30,000,000	-	-	30,000,000	357,751,535
國際物流	257,374,925	889,928,540	-	1,147,303,465	-
港聯順船務	23,580,830	-	(23,580,830)	-	-
外輪航修	3,666,959	-	-	3,666,959	36,305
外輪理貨	389,296,880	-	-	389,296,880	112,832,477
港佳物流	7,299,874	-	-	7,299,874	1,530,000
港口服務	24,952,229	-	-	24,952,229	2,530,674
青島港通用碼頭	1,284,094,256	-	-	1,284,094,256	-
摩科瑞物流	273,278,376	-	-	273,278,376	-
海業油品碼頭	182,079,200	118,289,060	-	300,368,260	-
怡之航冷鏈	14,000,000	-	(14,000,000)	-	-
物業公司	8,000,000	-	-	8,000,000	4,475,007
文化公司	3,000,000	-	-	3,000,000	73,100
國際發展	460,574,092	-	-	460,574,092	-
董家口通用碼頭	880,000,000	-	-	880,000,000	-
聯化管道	441,660,000	-	-	441,660,000	312,771,602
施維策拖輪	115,500,000	-	-	115,500,000	5,943,014
通澤商貿	10,000,000	-	-	10,000,000	3,791,120
保稅物流中心	25,458,868	-	(25,458,868)	-	-
董家口液體化工	384,149,458	-	-	384,149,458	7,227,588
通安保安	1,000,000	-	(1,000,000)	-	343,271
青東管道	255,000,000	-	-	255,000,000	17,978,913
通達能源	185,950,000	-	-	185,950,000	4,188,493
青淄物流	200,000,000	-	-	200,000,000	-
振華石油倉儲	148,920,000	-	-	148,920,000	-
齊魯富海倉儲	150,000,000	-	-	150,000,000	-
國際油港	20,000,000	-	-	20,000,000	165,331,980
生產保障	15,300,000	-	-	15,300,000	4,640,149
青港供電	74,195,060	-	-	74,195,060	80,000,000
紅星物流	179,531,785	-	-	179,531,785	-
建管中心	10,000,000	-	-	10,000,000	-
應急救援	40,000,000	-	-	40,000,000	-
中航運營	3,060,000	-	-	3,060,000	-
青港輪駁	419,482,822	-	-	419,482,822	7,755,544
威海港發展	622,103,297	-	-	622,103,297	-
威海青威	202,855,065	-	-	202,855,065	-
	<u>7,345,363,976</u>	<u>1,008,217,600</u>	<u>(64,039,698)</u>	<u>8,289,541,878</u>	<u>1,089,200,772</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(b) 合營企業

	2022年 12月31日	本期增減變動					2023年 6月30日 (未經審計)
		追加或 減少投資 (未經審計)	按權益法調整 的淨損益 (未經審計)	宣告發放 現金股利或利潤 (未經審計)	其他權益變動 (未經審計)	未實現內部 交易損益 (未經審計)	
QQCT	6,883,983,677	-	477,620,596	-	1,734,187	2,198,812	7,365,537,272
青島實華	1,795,521,029	-	128,096,411	-	1,075,052	100,236	1,924,792,728
西聯	527,306,854	-	10,050,440	(5,100,000)	545,532	46,988	532,849,814
長榮集裝箱	71,592,353	(82,522,115)	10,929,762	-	-	-	-
東港集裝箱	52,342,973	(56,029,982)	3,687,009	-	-	-	-
海灣液體化工	158,065,987	-	1,020,861	-	-	-	159,086,848
港海物流	62,576,184	(62,576,184)	-	-	-	-	-
神州行貨代	38,938,505	(38,938,505)	-	-	-	-	-
中海船代	13,305,148	(13,305,148)	-	-	-	-	-
聯合船代	56,943,280	(56,943,280)	-	-	-	-	-
華能青島	123,309,821	-	1,866,223	-	-	-	125,176,044
董家口萬邦物流	67,752,525	-	(61,275)	-	-	-	67,691,250
QDOT	661,326,346	-	1,832,687	-	-	405,296	663,564,329
董家口中外運物流	51,710,941	-	178,441	-	-	-	51,889,382
中石油倉儲	165,299,156	-	8,864,052	-	-	-	174,163,208
	<u>10,729,974,779</u>	<u>(310,315,214)</u>	<u>644,085,207</u>	<u>(5,100,000)</u>	<u>3,354,771</u>	<u>2,751,332</u>	<u>11,064,750,875</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(6) 長期股權投資(續)

(c) 聯營企業

	2022年 12月31日	本期增減變動				2023年 6月30日 (未經審計)
		增加投資 (未經審計)	宣告分派 的現金股利 (未經審計)	按權益法調整 的淨損益 (未經審計)	其他綜合 收益變動 (未經審計)	
GSBN	12,950,000	-	-	(3,347,566)	-	9,602,434
港務工程	165,035,939	-	(13,962,546)	6,373,797	-	157,447,190
科技公司	44,520,624	-	-	2,654,064	-	47,174,688
青銀租賃	143,008,395	-	-	13,379,976	-	156,388,371
海外發展	4,972,587	-	-	1,834,713	-	6,807,300
山港財務公司	1,562,109,742	-	-	68,452,913	8,109,307	1,638,671,962
裝備製造	70,163,714	-	-	13,463,246	-	83,626,960
振華石油儲備	-	360,150,000	-	-	-	360,150,000
山港陸海濟南	40,039,874	-	-	26,571	-	40,066,445
	<u>2,042,800,875</u>	<u>360,150,000</u>	<u>(13,962,546)</u>	<u>102,837,714</u>	<u>8,109,307</u>	<u>2,499,935,350</u>

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

(7) 投資性房地產

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
2022年12月31日	267,633,057	1,384,387,400	1,652,020,457
出資子公司(未經審計)	<u>(224,805,131)</u>	<u>(292,919,646)</u>	<u>(517,724,777)</u>
2023年6月30日(未經審計)	<u>42,827,926</u>	<u>1,091,467,754</u>	<u>1,134,295,680</u>
累計折舊			
2022年12月31日	(94,813,130)	(299,325,262)	(394,138,392)
本期計提(未經審計)	(5,369,876)	(16,610,397)	(21,980,273)
出資子公司(未經審計)	<u>87,042,817</u>	<u>66,309,077</u>	<u>153,351,894</u>
2023年6月30日(未經審計)	<u>(13,140,189)</u>	<u>(249,626,582)</u>	<u>(262,766,771)</u>
賬面價值			
2023年6月30日(未經審計)	<u>29,687,737</u>	<u>841,841,172</u>	<u>871,528,909</u>
2022年12月31日	<u>172,819,927</u>	<u>1,085,062,138</u>	<u>1,257,882,065</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(7) 投資性房地產(續)

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
2021年12月31日	<u>267,633,057</u>	<u>1,416,040,729</u>	<u>1,683,673,786</u>
2022年6月30日(未經審計)	<u>267,633,057</u>	<u>1,416,040,729</u>	<u>1,683,673,786</u>
累計折舊			
2021年12月31日	(84,140,886)	(273,061,789)	(357,202,675)
本期計提	<u>(5,312,012)</u>	<u>(17,008,339)</u>	<u>(22,320,351)</u>
2022年6月30日(未經審計)	<u>(89,452,898)</u>	<u>(290,070,128)</u>	<u>(379,523,026)</u>
淨值			
2022年6月30日(未經審計)	<u>178,180,159</u>	<u>1,125,970,601</u>	<u>1,304,150,760</u>
2021年12月31日	<u>183,492,171</u>	<u>1,142,978,940</u>	<u>1,326,471,111</u>

於2023年6月30日，本公司管理層認為投資性房地產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

於2023年6月30日，本公司不存在未辦妥權證的房產及土地使用權(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(8) 固定資產

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	機器設備	船舶	運輸工具	通信設施	辦公及其他設備	合計
原價										
2022年12月31日	436,019,217	6,424,432,942	4,806,250,202	1,388,366,567	260,747,544	114,744,198	55,160,471	166,361,259	26,419,165	13,678,501,565
本期增加(未經審計)										
本期購置	-	-	-	4,996,209	4,866,085	-	510,414	2,369,647	293,872	13,036,227
在建工程轉入	43,486,291	220,684,117	439,238,646	110,138,442	15,379,157	35,893,805	6,380,779	1,356,421	60,774	872,618,432
本期減少(未經審計)										
處置及報廢	(6,201,185)	(1,693,128)	-	(10,089,884)	(11,538,545)	-	(2,742,518)	(1,337,322)	(355,239)	(33,957,821)
出資子公司	(16,379,183)	(399,098)	(59,577,483)	-	-	-	-	(87,427)	-	(76,443,191)
2023年6月30日 (未經審計)	456,925,140	6,643,024,833	5,185,911,365	1,493,411,334	269,454,241	150,638,003	59,309,146	168,662,578	26,418,572	14,453,755,212
累計折舊										
2022年12月31日	(118,839,071)	(1,409,823,318)	(607,747,450)	(862,754,283)	(148,842,594)	(13,537,847)	(38,406,093)	(90,805,806)	(17,573,843)	(3,308,330,305)
本期增加(未經審計)										
本期計提	(9,777,747)	(87,970,730)	(96,536,253)	(41,082,548)	(13,620,555)	(3,053,926)	(1,918,423)	(8,676,244)	(923,577)	(263,560,003)
本期減少(未經審計)										
處置及報廢	1,532,941	505,657	-	4,717,003	7,413,442	-	2,136,345	1,046,949	284,351	17,636,688
出資子公司	3,869,193	157,864	15,834,290	-	-	-	-	83,930	-	19,945,277
2023年6月30日 (未經審計)	(123,214,684)	(1,497,130,527)	(688,449,413)	(899,119,828)	(155,049,707)	(16,591,773)	(38,188,171)	(98,351,171)	(18,213,069)	(3,534,308,343)
淨值										
2023年6月30日 (未經審計)	333,710,456	5,145,894,306	4,497,461,952	594,291,506	114,404,534	134,046,230	21,120,975	70,311,407	8,205,503	10,919,446,869
2022年12月31日	317,180,146	5,014,609,624	4,198,502,752	525,612,284	111,904,950	101,206,351	16,754,378	75,555,453	8,845,322	10,370,171,260

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十五公司財務報表主要項目附註（續）

(8) 固定資產（續）

	房屋及建築物	港務設施	庫場設施	裝卸搬運設備	機器設備	船舶	運輸工具	通信設施	辦公及其他設備	合計
原價										
2021年12月31日	430,658,923	6,042,136,908	3,302,870,618	1,093,303,839	234,401,835	826,019,280	53,425,767	143,109,688	23,858,679	12,149,785,537
本期增加（未經審計）										
本期購置	892,554	-	331,517	18,559,380	4,273,148	-	1,546,723	2,456,660	1,267,597	29,327,579
在建工程轉入	-	15,285,484	-	62,619,518	1,799,552	-	367,459	14,882	12,020	80,098,915
使用權資產轉入	-	30,740,177	-	1,698,276	-	-	-	-	-	32,438,453
本期減少（未經審計）										
處置及報廢	-	-	-	(14,634,990)	(1,535,146)	-	(332,374)	(683,714)	(346,204)	(17,532,428)
2022年6月30日 （未經審計）	431,551,477	6,088,162,569	3,303,202,135	1,161,546,023	238,939,389	826,019,280	55,007,575	144,897,516	24,792,092	12,274,118,056
累計折舊										
2021年12月31日	(100,551,969)	(1,242,333,305)	(490,916,231)	(829,537,024)	(143,007,212)	(415,287,373)	(36,242,112)	(78,604,972)	(17,152,036)	(3,353,632,234)
本期增加（未經審計）										
本期計提	(8,255,100)	(82,509,332)	(58,203,424)	(25,770,041)	(11,298,802)	(23,049,834)	(1,889,861)	(7,673,265)	(781,747)	(219,431,406)
使用權資產轉入	-	(5,732,974)	-	(489,103)	-	-	-	-	-	(6,222,077)
本期減少（未經審計）										
處置及報廢	-	-	-	14,436,755	1,200,877	-	324,121	642,593	330,790	16,935,136
2022年6月30日 （未經審計）	(108,807,069)	(1,330,575,611)	(549,119,655)	(841,359,413)	(153,105,137)	(438,337,207)	(37,807,852)	(85,635,644)	(17,602,993)	(3,562,350,581)
淨值										
2022年6月30日 （未經審計）	322,744,408	4,757,586,958	2,754,082,480	320,186,610	85,834,252	387,682,073	17,199,723	59,261,872	7,189,099	8,711,767,475
2021年12月31日	330,106,954	4,799,803,603	2,811,954,387	263,766,815	91,394,623	410,731,907	17,183,655	64,504,716	6,706,643	8,796,153,303

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(8) 固定資產(續)

於2023年6月30日，本公司無抵押的固定資產(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間固定資產計提的折舊金額為263,560,003元(截至2022年6月30日止6個月期間：219,431,406元)，其中計入營業成本、管理費用、銷售費用及研發費用的折舊費用分別為：259,049,694元、4,245,297元、7,615元及257,397元(截至2022年6月30日止6個月期間：194,449,806元、24,975,511元、0元及0元)。

由在建工程轉入固定資產的原價為872,618,432元(截至2022年6月30日止6個月期間：80,098,915元)。

於2023年6月30日，本公司管理層認為固定資產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

於2023年6月30日，賬面價值195,646,900元(原價：211,902,730元)(2022年12月31日：賬面價值178,313,294元、原價191,499,331元)的房產尚未辦理工程竣工財務決算，因此尚未辦理產權證書。

本公司通過經營租賃租出的固定資產，參見附註四(15)。

(9) 在建工程

	2023年6月30日(未經審計)			2022年12月31日		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
董家口液體散貨裝卸儲運工程	506,446,562	-	506,446,562	506,446,562	-	506,446,562
董家口原油商業儲備庫工程	459,244,785	-	459,244,785	287,123,994	-	287,123,994
董家口散雜貨泊位及堆場工程	401,243,390	-	401,243,390	722,386,091	-	722,386,091
其他工程	267,738,610	-	267,738,610	400,074,278	-	400,074,278
	<u>1,634,673,347</u>	<u>-</u>	<u>1,634,673,347</u>	<u>1,916,030,925</u>	<u>-</u>	<u>1,916,030,925</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

十五公司財務報表主要項目附註（續）

(9) 在建工程（續）

(a) 重大在建工程項目變動

工程名稱	預算數	2022年		本期轉入		2023年		工程投入 佔預算的比例	工程進度	資金來源
		12月31日	本期增加 (未經審計)	固定資產 (未經審計)	出資子公司 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	工程投入			
董家口散雜貨泊位及 堆場工程	3,851,551,000	722,386,091	297,249,690	(618,392,391)	-	401,243,390	14%	14%	自有資金	
董家口原油商業 儲備庫工程	4,480,000,000	287,123,994	178,470,349	(6,349,558)	-	459,244,785	73%	73%	自有資金	
董家口液體散貨裝 卸儲運工程	1,596,610,000	506,446,562	-	-	-	506,446,562	32%	32%	自有資金	
其他工程		400,074,278	122,396,217	(247,876,483)	(6,855,402)	267,738,610			自有資金	
		<u>1,916,030,925</u>	<u>598,116,256</u>	<u>(872,618,432)</u>	<u>(6,855,402)</u>	<u>1,634,673,347</u>				

工程名稱	預算數	2022年		本期轉入		2023年		工程投入 佔預算的比例	工程進度	資金來源
		2021年12月31日	本期增加 (未經審計)	固定資產 (未經審計)	出資子公司 (未經審計)	6月30日 (未經審計)	工程投入			
董家口原油商業儲備庫工程	4,480,000,000	796,153,862	385,872,841	-	-	1,182,026,703	56%	56%	自有資金	
董家口液體散貨裝卸儲運工程	1,596,610,000	506,446,562	-	-	-	506,446,562	32%	32%	自有資金	
董家口散雜貨泊位及堆場工程	1,045,760,000	514,875,779	219,049,755	-	-	733,925,534	58%	58%	自有資金	
其他工程		248,783,782	106,525,453	(80,098,915)	-	275,210,320			自有資金	
		<u>2,066,259,985</u>	<u>711,448,049</u>	<u>(80,098,915)</u>		<u>2,697,609,119</u>				

於2023年6月30日，本公司管理層認為在建工程不存在減值跡象，無需計提減值準備（2022年12月31日：無）。

截至2023年6月30日止6個月期間，本公司無資本化的借款費用（截至2022年6月30日止6個月期間：無）。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(10) 無形資產

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2022年12月31日	2,349,638,306	124,349,935	49,391,000	32,290,966	2,555,670,207
本期增加(未經審計)					
購置	-	5,970,190	-	-	5,970,190
內部研發	-	24,353,108	-	-	24,353,108
本期減少(未經審計)					
處置	-	(523,165)	-	(21,680)	(544,845)
出資子公司	(120,110,237)	-	-	-	(120,110,237)
2023年6月30日(未經審計)	2,229,528,069	154,150,068	49,391,000	32,269,286	2,465,338,423
累計攤銷					
2022年12月31日	(360,126,017)	(70,981,893)	(1,564,053)	(29,402,776)	(462,074,739)
本期增加(未經審計)					
計提	(23,521,152)	(14,286,305)	(493,910)	(1,343,229)	(39,644,596)
本期減少(未經審計)					
處置	-	351,851	-	17,344	369,195
出資子公司	24,664,075	-	-	-	24,664,075
2023年6月30日(未經審計)	(358,983,094)	(84,916,347)	(2,057,963)	(30,728,661)	(476,686,065)
賬面價值					
2023年6月30日(未經審計)	1,870,544,975	69,233,721	47,333,037	1,540,625	1,988,652,358
2022年12月31日	1,989,512,289	53,368,042	47,826,947	2,888,190	2,093,595,468

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(10) 無形資產(續)

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2021年12月31日	2,300,133,334	106,524,652	49,391,000	32,290,966	2,488,339,952
本期增加(未經審計)					
內部研發	-	3,018,868	-	-	3,018,868
2022年6月30日(未經審計)	2,300,133,334	109,543,520	49,391,000	32,290,966	2,491,358,820
累計攤銷					
2021年12月31日	(304,815,986)	(55,025,203)	(576,233)	(26,383,518)	(386,800,940)
本期增加(未經審計)					
計提	(23,749,851)	(9,281,390)	(493,910)	(1,509,629)	(35,034,780)
2022年6月30日(未經審計)	(328,565,837)	(64,306,593)	(1,070,143)	(27,893,147)	(421,835,720)
賬面價值					
2022年6月30日(未經審計)	1,971,567,497	45,236,927	48,320,857	4,397,819	2,069,523,100
2021年12月31日	1,995,317,348	51,499,449	48,814,767	5,907,448	2,101,539,012

截至2023年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為39,644,596元(截至2022年6月30日止6個月期間：35,034,780元)。

於2023年6月30日，本公司無抵押的無形資產(2022年12月31日：無)。

於2023年6月30日，本公司管理層認為無形資產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2022年12月31日：無)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(10) 無形資產(續)

本公司開發支出列示如下：

	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少		2023年 6月30日 (未經審計)
			計入損益 (未經審計)	確認為 無形資產 (未經審計)	
信息系統維護及軟件	<u>29,636,246</u>	<u>48,141,272</u>	<u>(20,731,460)</u>	<u>(24,353,108)</u>	<u>32,692,950</u>

截至2023年6月30日止6個月期間，本公司研究開發支出共計48,141,272元(截至2022年6月30日止6個月期間：23,760,865元)。其中20,731,460(截至2022年6月30日止6個月期間：10,326,810元)於當期計入研發費用，24,353,108元(截至2022年6月30日止6個月期間：3,018,868元)於當期確認為無形資產。於2023年6月30日，通過本公司內部研發形成的無形資產佔無形資產賬面價值的比例為3.54%(2022年12月31日：1.80%)。

(11) 資產減值及損失準備

	2022年 12月31日	本期 增加 (未經審計)	本期減少		2023年 6月30日 (未經審計)
			轉回 (未經審計)	轉銷 (未經審計)	
應收賬款壞賬準備	98,579,299	-	(81,649,653)	-	16,929,646
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	98,579,299	-	(81,649,653)	-	16,929,646
其他應收款壞賬準備	5,833,970	2,839,082	-	-	8,673,052
其中：單項計提壞賬準備	-	-	-	-	-
組合計提壞賬準備	5,833,970	2,839,082	-	-	8,673,052
	<u>104,413,269</u>	<u>2,839,082</u>	<u>(81,649,653)</u>	<u>-</u>	<u>25,602,698</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(12) 資本公積

	2022年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註四(38))—				
青島港集團投入資本溢價	7,052,279,474	—	—	7,052,279,474
其他發起人出資溢價	783,586,608	—	—	783,586,608
發行股份	8,652,856,972	—	—	8,652,856,972
發行費用	(242,175,098)	—	—	(242,175,098)
同一控制下企業合併	(393,875,022)	—	—	(393,875,022)
子公司少數股東溢價出資	15,245,576	—	—	15,245,576
其他資本公積—				
權益法核算的被投資單位除綜合收益和 利潤分配以外的其他權益變動	12,500,677	3,354,771	—	15,855,448
處置子公司的影響	144,424,899	—	—	144,424,899
	<u>16,024,844,086</u>	<u>3,354,771</u>	<u>—</u>	<u>16,028,198,857</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(12) 資本公積(續)

	2021年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2022年 6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註四(38))				
青島港集團投入資本溢價	7,052,279,474	-	-	7,052,279,474
其他發起人出資溢價	783,586,608	-	-	783,586,608
發行股份	8,652,856,972	-	-	8,652,856,972
發行費用	(242,175,098)	-	-	(242,175,098)
同一控制下企業合併	(31,531,719)	(362,343,328)	-	(393,875,047)
子公司少數股東溢價出資	15,245,576	-	-	15,245,576
其他資本公積 -				
權益法核算的被投資單位除綜合收益和 利潤分配以外的其他權益變動	12,193,294	4,857,403	-	17,050,697
	<u>16,242,455,107</u>	<u>(357,485,925)</u>	<u>-</u>	<u>15,884,969,182</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(13) 其他綜合收益

	資產負債表中其他綜合收益		
	2022年 12月31日	本期發生額 (未經審計)	2023年 6月30日 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃的變動額	18,420,000	(62,290,000)	(43,870,000)
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	1,629,835	-	1,629,835
能重分類進損益的其他綜合收益	1,683,358	8,109,307	9,792,665
	<u>21,733,193</u>	<u>(54,180,693)</u>	<u>(32,447,500)</u>

	資產負債表中其他綜合收益		
	2021年 12月31日	本期發生額 (未經審計)	2022年 6月30日 (未經審計)
不能重分類進損益的其他綜合收益			
重新計量設定受益計劃的變動額	31,210,000	-	31,210,000
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-	2,401,000	2,401,000
	<u>31,210,000</u>	<u>2,401,000</u>	<u>33,611,000</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(14) 未分配利潤

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
期初未分配利潤	12,244,118,537	10,153,943,606
會計政策變更(附註二(30))	-	533,635
年初未分配利潤(經重述)	12,244,118,537	10,154,477,241
加：本期淨利潤	2,247,102,564	2,067,352,346
減：對股東的分配(附註四(41))	(1,748,053,230)	(1,664,318,040)
期末未分配利潤	<u>12,743,167,871</u>	<u>10,557,511,547</u>

(15) 營業收入和營業成本

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	2,244,872,045	2,575,487,480
其他業務收入	<u>453,951,505</u>	<u>487,956,778</u>
	<u>2,698,823,550</u>	<u>3,063,444,258</u>
	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
主營業務成本	(1,728,171,317)	(1,902,722,456)
其他業務成本	<u>(234,562,215)</u>	<u>(328,131,229)</u>
	<u>(1,962,733,532)</u>	<u>(2,230,853,685)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(15) 營業收入和營業成本(續)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2023年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2022年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	主營業務收入	主營業務成本	主營業務收入	主營業務成本
集裝箱處理及配套服務	147,034,943	(47,640,644)	146,173,353	(40,415,285)
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理 以及配套服務	2,007,909,447	(1,668,564,365)	1,921,340,661	(1,597,748,736)
液體散貨處理及配套服務	76,373,212	(10,685,996)	88,078,452	(11,027,776)
物流及港口增值服務	13,554,443	(1,280,312)	419,895,014	(253,530,659)
	<u>2,244,872,045</u>	<u>(1,728,171,317)</u>	<u>2,575,487,480</u>	<u>(1,902,722,456)</u>

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(15) 營業收入和營業成本(續)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2023年6月30日止 6個月期間(未經審計)		截至2022年6月30日止 6個月期間(未經審計)	
	其他業務收入	其他業務成本	其他業務收入	其他業務成本
租金收入	328,685,767	(136,155,477)	164,574,928	(116,475,205)
銷售油、電及其他	125,265,738	(98,406,738)	323,381,850	(211,656,024)
	<u>453,951,505</u>	<u>(234,562,215)</u>	<u>487,956,778</u>	<u>(328,131,229)</u>

截至2023年6月30日止6個月期間，銷售油、電等收入屬於在某一時點履行的履約義務，其餘勞務收入均屬於在某一時段內履行的履約義務。

於2023年6月30日，本公司已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為72,642,199元(2022年12月31日：107,993,812元)，本公司均預計將於2023年度確認收入。

(16) 財務費用

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利息支出	1,273,350	5,202,072
加：租賃負債利息支出	<u>2,746,919</u>	<u>169,546</u>
利息費用	4,020,269	5,371,618
減：利息收入	(22,412,149)	(31,862,940)
福利精算的影響	23,652,000	29,200,000
匯兌損益	7,465,109	(33,637,859)
其他	<u>35,266</u>	<u>195,215</u>
	<u>12,760,495</u>	<u>(30,733,966)</u>

財務報表附註

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(17) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用、管理費用和研發費用按照性質分類，列示如下：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	726,578,511	809,836,187
外付運費	626,622,106	653,154,340
固定資產折舊	263,560,003	219,431,406
分包成本	258,518,984	208,932,052
燃料費及水電費	95,632,824	139,042,821
其他原材料耗用	60,476,539	78,094,597
無形資產的攤銷	39,644,596	35,034,780
修理費	38,087,826	37,755,354
投資性房地產的折舊	21,980,273	22,320,351
使用權資產折舊費	20,060,127	19,414,845
物業費	18,522,897	12,468,422
租賃費(i)	15,107,541	42,887,127
電力及燃油的外購成本	9,444,852	148,903,311
諮詢費	8,070,914	2,435,309
審計師費用	3,471,698	3,550,944
— 審計服務	3,462,264	3,070,755
— 非審計服務	9,434	480,189
其他	59,877,502	59,504,572
	<u>2,265,657,193</u>	<u>2,492,766,418</u>

- (i) 如附註二(25)所述，本公司短期租賃和低價值租賃的租金支出直接計入當期損益，截至2023年6月30日止6個月期間的金額為15,107,541元(截至2022年6月30日止6個月期間：42,887,127元)。

截至2023年6月30日止6個月期間(未經審計)
(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

十五公司財務報表主要項目附註(續)

(18) 投資收益

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
權益法核算的長期股權投資收益	749,674,253	659,995,565
成本法核算的長期股權投資收益	1,089,200,772	947,489,100
債權投資持有期間取得的利息收入	53,860,723	59,984,413
交易性金融資產持有期間取得的投資收益	10,567,850	13,815,672
處置長期股權投資產生的投資收益	(999,999)	-
票據貼現利息支出	-	(1,070,212)
	<u>1,902,303,599</u>	<u>1,680,214,538</u>

(19) 所得稅費用

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	113,259,933	177,582,198
遞延所得稅	18,357,542	(7,834,104)
	<u>131,617,475</u>	<u>169,748,094</u>

將基於公司利潤表的利潤總額採用適用稅率計算的所得稅調節為所得稅費用：

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
利潤總額	2,378,720,039	2,237,100,440
按適用稅率計算的所得稅費用	594,680,010	559,275,110
非應納稅投資收益	(459,968,756)	(401,871,166)
殘疾人工資加計扣除	(473,739)	(506,748)
不得扣除的成本、費用和損失	11,386,874	12,850,898
匯算清繳差異	(14,006,914)	-
所得稅費用	<u>131,617,475</u>	<u>169,748,094</u>

財務報表補充資料

截至2023年6月30日止6個月期間（未經審計）
（除特別註明外，金額單位為人民幣元）

一 非經常性損益明細表

	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)
計入當期損益的政府補助	44,250,855	106,063,019
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融 資產產生的公允價值變動損益以及處置交易性金融資產取得的 投資收益	11,662,793	4,329,914
非流動資產處置損益	4,906,263	1,364,270
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	-	7,066,032
處置長期股權投資產生的淨損益	5,358,836	-
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的淨損益	-	(5,675,058)
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	1,752,649	(5,021,113)
其他符合非經常性損益定義的損益項目	3,614,007	6,378,903
小計	71,545,403	114,505,967
減：所得稅影響數	(16,982,849)	(28,450,531)
減：歸屬於少數股東的非經常性損益	(12,404,228)	(14,712,484)
歸屬於母公司股東的非經常性損益	42,158,326	71,342,952

非經常性損益明細表編製基礎

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

二 淨資產收益率及每股收益

	加權平均		每股收益			
	淨資產收益率(%)		基本每股收益		稀釋每股收益	
	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)	截至2023年 6月30日止 6個月期間 (未經審計)	截至2022年 6月30日止 6個月期間 (未經審計) (經重述)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	6.63%	6.33%	0.39	0.36	0.39	0.36
扣除非經常性損益後歸屬於 公司普通股股東的淨利潤	6.52%	6.10%	0.39	0.35	0.39	0.35