



青島港國際股份有限公司

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

中期報告

2016



目錄

頁次

- 2 釋義
- 5 公司概覽
- 6 公司資料
- 8 管理層討論與分析
- 26 其他信息
- 29 合併資產負債表(未經審計)
- 32 公司資產負債表(未經審計)
- 34 合併利潤表(未經審計)
- 35 公司利潤表(未經審計)
- 36 合併現金流量表(未經審計)
- 38 公司現金流量表(未經審計)
- 40 合併股東權益變動表(未經審計)
- 42 公司股東權益變動表(未經審計)
- 43 財務報表附註



釋義

除文義另有所指外，下列詞匯具有下文所載的涵義：

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
本公司、公司	青島港國際股份有限公司，於2013年11月15日在中國成立的股份有限公司
控股公司	納入本公司合併財務報表範圍的本公司(包括本公司的分公司)及其附屬公司，當提及利潤數據時，不包含對聯營及合營企業的投資收益
企業管治守則	上市規則附錄十四所載的企業管治守則及企業管治報告
董事	本公司董事
全球發售	本公司H股股份於2014年發行以供認購
本集團、我們	本公司及其分公司和附屬公司；每當提及吞吐量等業務數據時，還包括本公司的合營公司和聯營公司
海灣液體化工	青島海灣液體化工港務有限公司，本公司持股50%的合營公司，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
香港聯交所	香港聯合交易所有限公司
華能青島	華能青島港務有限公司，本公司持股49%的合營公司，主要經營乾散貨、件雜貨處理業務及配套服務
上市規則	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》

標準守則	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」
招股章程	本公司於2014年5月26日刊發的全球發售上市的文件
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
QDOT	青島港董家口礦石碼頭有限公司，本公司持股30%的合營公司，主要經營礦石、煤炭及其他貨物處理業務及配套服務
青島港集團	青島港(集團)有限公司，本公司的控股股東，截至本報告刊發之日，持有本公司約73.84%的股份
青港財務公司	青島港財務有限責任公司，本公司(持股70%)與青島港集團(持股30%)共同出資設立的附屬公司，主要從事向青島港集團及其成員公司提供存款服務，信貸服務、財務和融資顧問、信用鑒證及相關的諮詢、代理業務；交易款項的協助收付；內部轉賬結算及相應的結算清算方案設計等金融服務
青港租賃公司	青島港國際融資租賃有限公司，本公司於2015年6月設立的全資附屬公司
青島實華	青島實華原油碼頭有限公司，本公司持股50%的合營公司，主要經營液體散貨處理及配套服務業務
青威集裝箱	威海青威集裝箱碼頭有限公司，本公司持股49%的合營公司，主要經營集裝箱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，本公司持股31%的合營公司，主要經營集裝箱處理及配套服務業務

釋義

日青集裝箱	日照日青集裝箱碼頭有限公司，原為本公司持股50%的合營公司，2015年2月，本公司將所持50%股權轉讓給日照港集團有限公司
TEU	20尺當量單位，計量集裝箱(長20尺×高8尺6寸×寬8尺)容量的標準單位
Valemax	目前世界最大的乾散貨運輸船，最大載重噸為40萬噸，主要用於運輸從巴西礦山開採的礦石、礦砂等
西聯	青島前灣西港聯合碼頭有限責任公司，本公司持股51%的合營公司(本公司無控制權，因此不納入本公司合併財務報表)，主要經營乾散貨、件雜貨處理業務及配套服務

本公司於2013年11月15日由控股股東青島港集團完成資產重組並註冊成立，並於2014年6月6日在香港聯交所主板掛牌上市。

本集團是青島港的主要經營者，主要從事集裝箱、金屬礦石、煤炭及原油等各類貨物的處理和配套服務、物流及港口增值服務、港口配套服務及金融服務等。

公司資料

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

鄭明輝先生

註冊辦事處及香港主要營業地點

- (1) 中國總部：
中國山東省青島市市北區港華路7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36樓

上市日期

二零一四年六月六日

上市地點

香港聯合交易所有限公司主板

股票中文簡稱

青島港

股票英文簡稱

Qingdao Port

股份代號

06198

電話

86-532-82982011

傳真

86-532-82822878

電子信箱

qggi@qdport.com

公司網址

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

董事會

(1) 執行董事

鄭明輝先生(董事長)
焦廣軍先生(總裁)
姜春鳳女士

(2) 非執行董事

成新農先生(副董事長)
馬寶亮先生
張慶財先生

(3) 獨立非執行董事

王亞平先生
鄒國強先生
楊秋林先生

監事會

付新民先生(主席)
遲殿謀先生
薛清霞女士
劉玉萍女士
李旭修先生
劉澄清先生

聯席公司秘書

陳福香先生
黎少娟女士

獲授權代表

鄭明輝先生
黎少娟女士

董事會專門委員會

(1) 戰略發展委員會

鄭明輝先生(主席)
成新農先生
焦廣軍先生
馬寶亮先生
張慶財先生
姜春鳳女士

(2) 審核委員會

鄒國強先生(主席)
張慶財先生
楊秋林先生

(3) 薪酬委員會

王亞平先生(主席)
成新農先生
楊秋林先生

(4) 提名委員會

鄭明輝先生(主席)
王亞平先生
楊秋林先生

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室

法律顧問

(1) 香港法律

富而德律師事務所
香港中環
交易廣場第2座11樓

(2) 中國法律

北京市嘉源律師事務所
中國北京市西城區
復興門內大街158號
遠洋大廈F408

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

管理層討論與分析

一、國際國內形勢

1、總體形勢

2016年上半年，世界經濟復甦乏力，全球貿易持續萎縮，中國貨物貿易進出口仍然面臨較為低迷的國際貿易環境。國內生產總值(GDP)同比增長6.7%，出口貿易總額同比下降2.1%，進口貿易總額同比下降4.7%。(數據來源：中國國家統計局、中國海關總署)

2、港口行業運行情況

隨著中國經濟增速趨緩，進出口貿易總額下降，全國沿海港口吞吐量增速也步入了個位數平穩增長的「新常態」。2016年上半年，全國沿海港口貨物吞吐量同比增長1.7%，集裝箱吞吐量同比增長3.6%。(數據來源：中國交通運輸部)

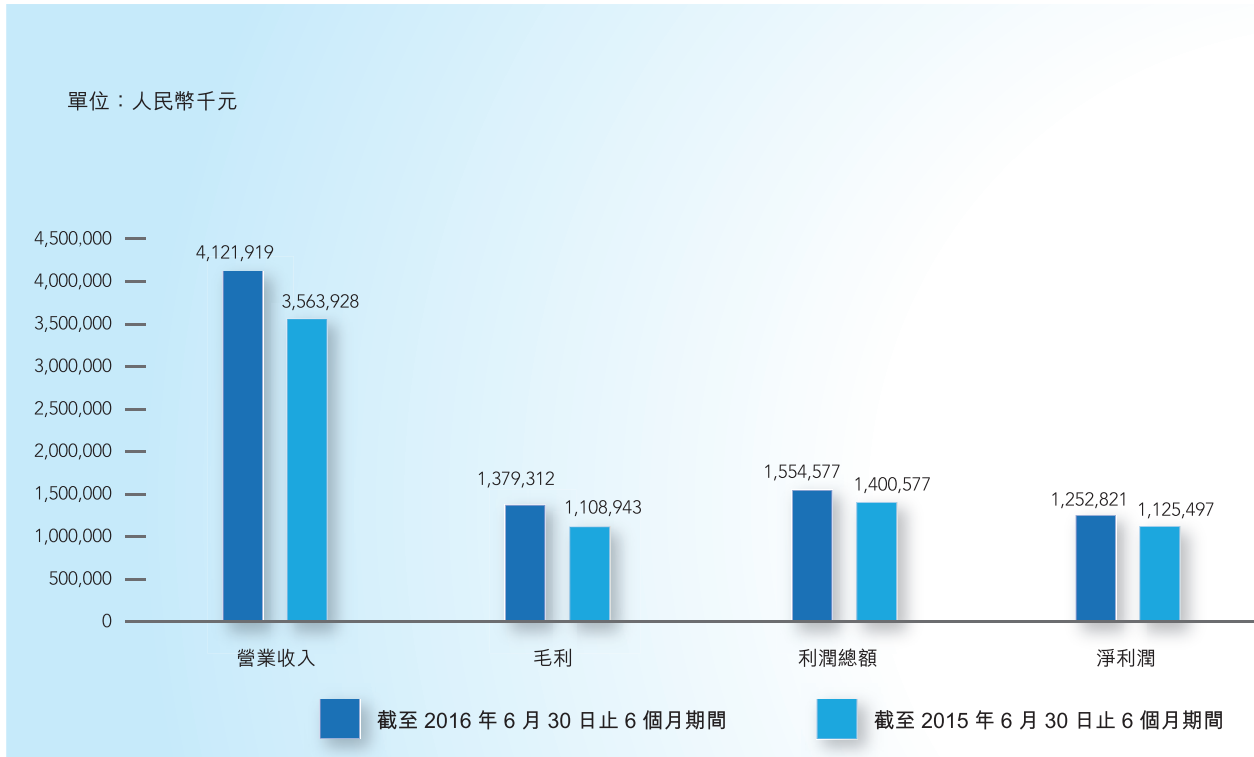
二、本集團業務及財務狀況回顧

1、整體回顧

面對中國經濟發展新常態，本集團在鞏固擴大港口裝卸業務的基礎上，加快拓展港口物流及增值服務，進一步優化盈利結構，著力構築新一輪發展優勢，打造多元化、可持續的盈利模式。

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團實現貨物吞吐量22,148萬噸，同比增長6.1%；本集團實現集裝箱吞吐量886萬TEU，同比增長3.6%。

主要經營指標對比圖



截至 2016 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團實現營業收入人民幣 41.22 億元，較同期增加人民幣 5.58 億元，增幅為 15.7%，主要是物流及港口增值服務和港口配套服務板塊營業收入增加所致。

截至 2016 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團實現毛利人民幣 13.79 億元，較同期增加人民幣 2.70 億元，增幅為 24.3%，主要是物流及港口增值服務、金屬礦石、煤炭及其他貨物處理以及配套服務和港口配套服務板塊毛利增加所致。

截至 2016 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團發生銷售費用和管理費用人民幣 2.79 億元，較同期增加人民幣 0.28 億元，增幅為 11.2%，主要是本期計提於以後年度發放的新增內部退養人員薪酬。

截至 2016 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團實現對聯營和合營企業投資收益人民幣 3.99 億元，較同期增加人民幣 0.48 億元，增幅為 13.7%，主要是來自於集裝箱處理及配套服務板塊、液體散貨處理及配套服務板塊投資收益增加。

截至 2016 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團實現利潤總額人民幣 15.55 億元，較同期增加人民幣 1.54 億元，增幅為 11.0%。若剔除同期轉讓日青集裝箱股權收益影響，則實現利潤總額同比增加人民幣 3.07 億元，增幅為 24.6%。

管理層討論與分析

截至2016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12.00億元，較同期增加人民幣1.13億元，增幅為10.4%。若剔除同期轉讓日青集裝箱股權收益影響，則實現歸屬於母公司股東的淨利潤較同期增加人民幣2.28億元，增幅為23.5%。

2、分部回顧

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				
	2016年 業績金額	分部佔比	2015年 業績金額	分部佔比	變動比例
集裝箱處理及配套服務	321,625	19.6%	448,741	30.4%	-28.3%
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理 以及配套服務	279,749	17.1%	263,212	17.8%	6.3%
液體散貨處理及配套服務	147,318	9.0%	132,397	9.0%	11.3%
物流及港口增值服務	536,794	32.7%	380,787	25.8%	41.0%
港口配套服務	232,919	14.2%	152,237	10.3%	53.0%
金融服務	120,827	7.4%	98,338	6.7%	22.9%
抵消前業績合計	1,639,232	100.0%	1,475,712	100.0%	11.1%

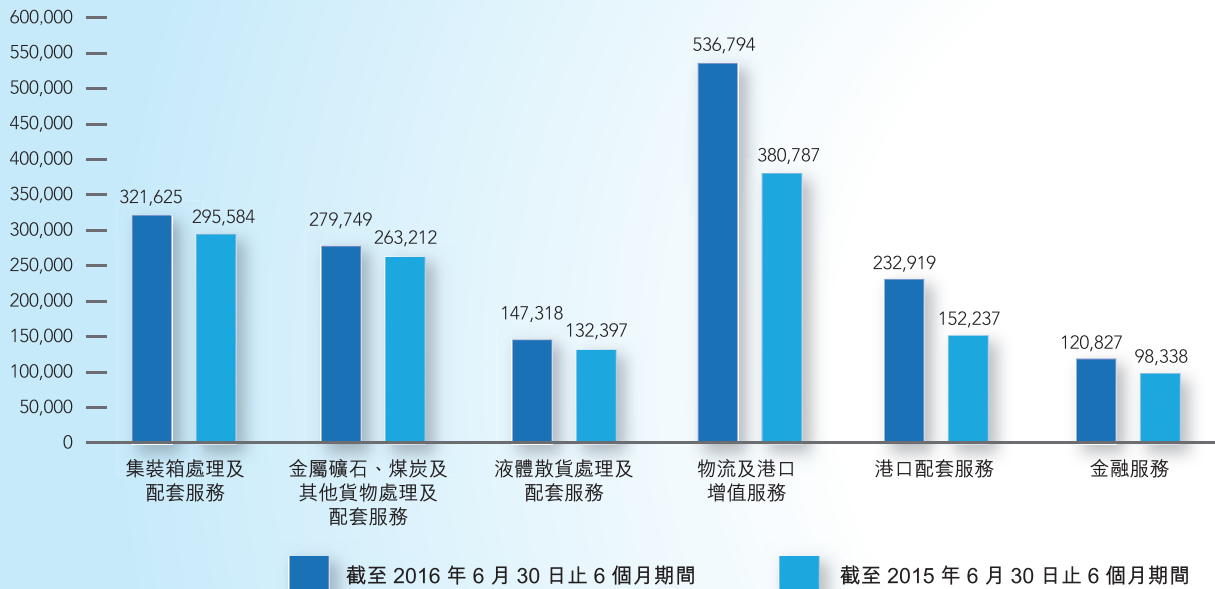
各業務分部業績佔比表(剔除同期日青集裝箱股權轉讓收益)

單位：人民幣千元

業務分部	截至6月30日止六個月期間				
	2016年 業績金額	分部佔比	2015年 業績金額	分部佔比	變動比例
集裝箱處理及配套服務	321,625	19.6%	295,584	22.4%	8.8%
金屬礦石、煤炭及其他貨物處理 以及配套服務	279,749	17.1%	263,212	19.9%	6.3%
液體散貨處理及配套服務	147,318	9.0%	132,397	10.0%	11.3%
物流及港口增值服務	536,794	32.7%	380,787	28.8%	41.0%
港口配套服務	232,919	14.2%	152,237	11.5%	53.0%
金融服務	120,827	7.4%	98,338	7.4%	22.9%
抵消前業績合計	1,639,232	100.0%	1,322,555	100.0%	23.9%

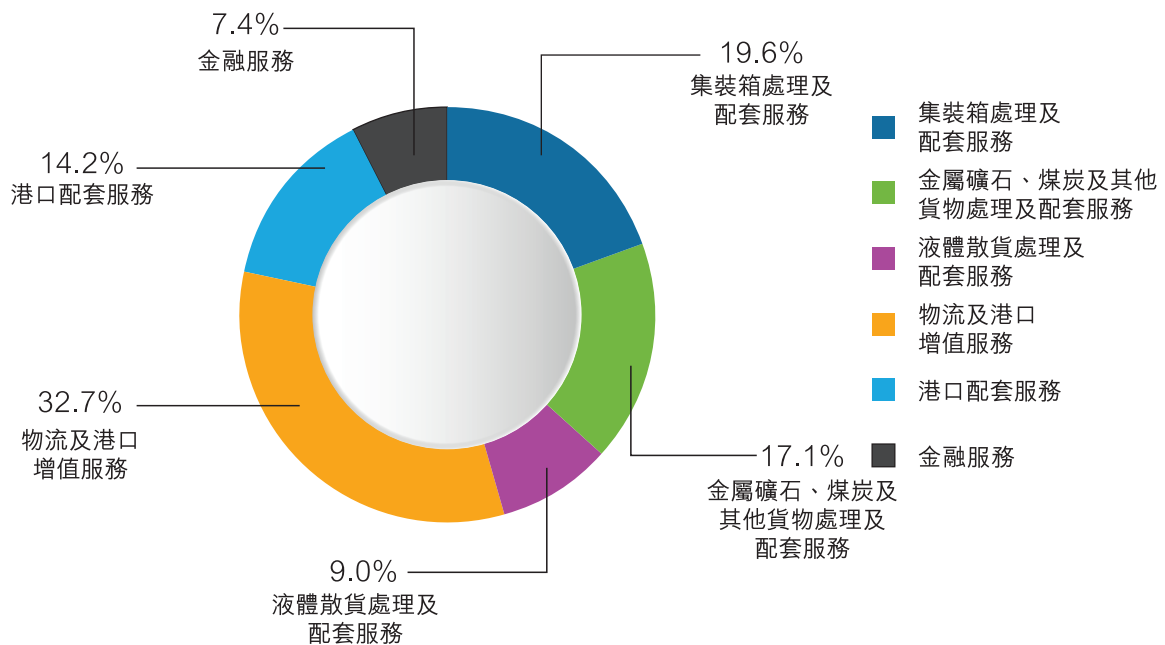
各業務分部業績對比表

單位：人民幣千元



註：本表截至 2015 年 6 月 30 日止六個月期間分部業績已剔除轉讓日青集裝箱股權收益。

截至 2016 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

本集團充分利用港口資源，科學規劃投資結構，已形成橫跨碼頭、物流及金融三大領域的多元化企業集團。在依托裝卸主業發展的基礎上，逐步構建起了多元化的發展生態。具體情況如下：

(1) 集裝箱處理與配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止的六個月		變動金額	變動比例
	2016年	2015年		
控股公司				
營業收入	95,461	97,188	-1,727	-1.8%
營業成本	36,203	32,634	3,569	10.9%
毛利	59,258	64,554	-5,296	-8.2%
控股公司利潤	58,348	58,931	-583	-1.0%
合營公司				
營業收入	1,665,235	1,602,633	62,602	3.9%
營業成本	538,957	542,984	-4,027	-0.7%
對合營企業的				
投資收益	263,277	236,653	26,624	11.3%
處置合營公司所得	—	153,157	-153,157	-100.0%
分部業績	321,625	448,741	-127,116	-28.3%

註：合營公司的營業收入、營業成本為QQCT、青威集裝箱等本公司合營公司財務報表數據的加總，但並無計及本公司於該等合營公司的持股比例。QQCT詳細財務信息請參見「合營公司的財務信息概要」。

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團實現集裝箱吞吐量886萬TEU，較同期增幅為3.6%，實現分部業績人民幣3.22億元，較同期減少人民幣1.27億元，若剔除同期轉讓日青集裝箱股權收益人民幣1.53億元，則分部業績較同期增加人民幣0.26億元，增幅為8.8%。

本分部業績主要來自本公司的相關合營公司。業績變動的主要原因：

- (1) 本集團深入推進船公司總部戰略，新增美東、中東、印巴、東南亞等10條國際航線，13,000 TEU以上集裝箱船接卸艘次同比增長30%，推動開關中轉通道，國際中轉箱量同比增長20%。
- (2) 緊抓國家「一帶一路」戰略機遇，擴容海鐵聯運，佈局內陸港，本集團海鐵聯運線路增至31條，海鐵聯運箱量同比增長51.3%，進一步提升對內陸腹地市場的輻射力。
- (3) 箱量增長及商務政策調整優化，來自QQCT投資收益同比增長13.0%。

(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日止的六個月		變動金額	變動比例
	2016年	2015年		
控股公司				
營業收入	1,364,351	1,462,244	-97,893	-6.7%
營業成本	936,463	1,075,130	-138,667	-12.9%
毛利	427,888	387,114	40,774	10.5%
控股公司利潤	272,267	265,595	6,672	2.5%
合營公司				
營業收入	631,627	593,738	37,889	6.4%
營業成本	471,342	474,821	-3,479	-0.7%
對合營企業的投資收益	7,482	-2,383	9,865	
分部業績	279,749	263,212	16,537	6.3%

註：合營公司的營業收入、營業成本為QDOT、西聯、華能青島等本公司合營公司財務報表數據的加總，但並無計及本公司於該等合營公司的持股比例。

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團實現金屬礦石、煤炭及其他貨物吞吐量9,153萬噸，較同期增幅為10.1%，實現分部業績人民幣2.80億元，較同期增加人民幣0.17億元，增幅為6.3%。

管理層討論與分析

業績變動的主要原因：

- (1) 因貨種結構及商務政策調整導致控股公司分包業務收入減少人民幣0.80億元；為應對市場競爭、提升市場份額，給予客戶量價互保優惠，平均費率下降。
- (2) 貨種結構及商務政策調整導致分包業務成本相應減少，人員隨貨種結構調整分流引起控股公司人工成本下降，及設施維修費、能耗等成本減少，導致控股公司營業成本下降。
- (3) 董家口港區靠泊Valemax型礦石船18艘次，實現常態化靠泊，同時配套的混礦、配礦、保稅等增值服務擴容，為合營公司帶來效益增長，來自合營企業的投資收益增加人民幣0.10億元。

(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日止的六個月		變動金額	變動比例
	2016年	2015年		
控股公司				
營業收入	55,816	52,774	3,042	5.8%
營業成本	8,466	8,898	-432	-4.9%
毛利	47,350	43,876	3,474	7.9%
控股公司利潤	46,305	43,576	2,729	6.3%
合營公司				
營業收入	501,319	414,533	86,786	20.9%
營業成本	202,074	153,168	48,906	31.9%
對合營企業的投資收益	101,013	88,821	12,192	13.7%
分部業績	147,318	132,397	14,921	11.3%

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報表數據的加總，但並無計及本公司於該等合營公司的持股比例。青島實華詳細財務信息請參見「合營公司的財務信息概要」。

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團實現液體散貨吞吐量3,375萬噸，較同期增幅為12.4%。實現分部業績人民幣1.47億元，同比增加人民幣0.15億元，增幅為11.3%。

本分部業績主要來自本公司的相關合營公司。業績變動的主要原因：

- (1) 本集團抓住山東省地方煉廠原油進口及使用配額放開的契機，全面提速鐵路、管道、公路和轉水的四路疏運效率，發揮碼頭資源最大效能，青島實華的業務量和收入實現快速增長。
- (2) 青島實華在董家口港區原油碼頭業務量增加，本期實現盈利。未來，董家口港區配套油品儲罐及董家口至魯中、魯北輸油管綫將陸續建成投產，董家口港區原油碼頭吞吐量將逐步增加。

(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		變動金額	變動比例
	2016年	2015年		
控股公司				
營業收入	1,597,728	1,120,120	477,608	42.6%
營業成本	1,020,295	726,465	293,830	40.4%
毛利	577,433	393,655	183,778	46.7%
控股公司利潤	509,939	353,243	156,696	44.4%
合營及聯營公司				
營業收入	369,408	329,808	39,600	12.0%
營業成本	261,162	225,218	35,944	16.0%
對合營和聯營企業的投資收益	26,855	27,544	-689	-2.5%
分部業績	536,794	380,787	156,007	41.0%

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的合營及聯營公司財務報表數據的加總，但並無計及本公司於該等合營及聯營公司的持股比例。

管理層討論與分析

本集團在鞏固傳統碼頭運營商地位的基礎上，圍繞傳統裝卸主業，通過縱向一體化發展，大力拓展「門到門」全程物流服務，延伸港口物流產業鏈，向現代物流服務提供商和物流供應鏈的組織者轉變，構建健康可持續的盈利模式。

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團實現分部業績人民幣5.37億元，較同期增加人民幣1.56億元，增幅為41.0%。

業績變動的主要原因：

- (1) 代理業務為客戶提供涉及訂艙、運輸、倉儲、結算等環節的「一站式」全程代理服務，強化品牌化運營，控股公司船代、貨代業務量達同期的3倍以上，增加稅前利潤人民幣0.85億元。
- (2) 場站倉儲業務強強聯合，發揮協同作用，競爭力顯著增強，新設立4家合資場站，進出口操作總箱量同比增長93%，市場份額提高12個百分點，增加稅前利潤人民幣0.70億元。
- (3) 理貨業務跟隨裝卸主業平穩發展，增加稅前利潤人民幣0.14億元。
- (4) 拖駁業務因中國實施港口收費改革，對拖輪費計收標準進行調整，減少稅前利潤人民幣0.13億元。

(5) 港口配套服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止的六個月		變動金額	變動比例
	2016年	2015年		
控股公司				
營業收入	998,826	829,068	169,758	20.5%
營業成本	743,247	611,462	131,785	21.6%
毛利	255,579	217,606	37,973	17.5%
控股公司利潤	232,919	152,237	80,682	53.0%
分部業績	232,919	152,237	80,682	53.0%

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團實現分部業績人民幣2.33億元，較同期增加人民幣0.81億元，增幅為53.0%。

業績變動的主要原因：

供電、港口工程建設等傳統業務增加稅前利潤人民幣0.34億元，信息技術、物業管理服務、文化傳媒等新興業務增加稅前利潤人民幣0.20億元，及新設立控股公司開展商貿服務、安保服務等增加稅前利潤人民幣0.11億元。

(6) 金融服務

單位：人民幣千元

項目	截至6月30日止的六個月		變動金額	變動比例
	2016年	2015年		
控股公司				
營業收入	146,974	141,958	5,016	3.5%
營業成本	18,691	15,198	3,493	23.0%
毛利	128,283	126,760	1,523	1.2%
控股公司利潤	120,827	98,338	22,489	22.9%
分部業績	120,827	98,338	22,489	22.9%

本集團以「產業+金融」融合發展為主綫，大力開展業務模式創新，著力提升盈利能力，突出抓好金融業態豐富，形成了以青港財務公司為核心，以融資租賃、資產管理、保險代理等金融服務為補充的港口金融生態圈。

截至2016年6月30日止六個月期間，實現分部業績人民幣1.21億元，較同期增加人民幣0.22億元，增幅為22.9%。

業績變動的主要原因：

- (1) 青港財務公司自營貸款、委託貸款等基礎業務快速增長，票據轉貼現、再貼現等中間業務實現突破，增加稅前利潤人民幣0.15億元。
- (2) 青港租賃公司開展售後回租等業務，實現稅前利潤人民幣0.05億元。

管理層討論與分析

3、財務狀況分析

單位：人民幣千元

項目	2016年 6月30日	2015年 12月31日	變動金額	變動比例
貨幣資金	8,653,483	7,558,190	1,095,293	14.5%
長期應收款	3,718,332	1,679,671	2,038,661	121.4%
長期股權投資	4,757,799	4,698,040	59,759	1.3%
固定資產	8,669,061	8,479,171	189,890	2.2%
在建工程	3,955,454	3,490,376	465,078	13.3%
其他應付款	8,333,964	8,241,744	92,220	1.1%
應付債券	3,500,000	—	3,500,000	—

於2016年6月30日，本集團貨幣資金較年初增加人民幣10.95億元，增幅為14.5%，主要為經營活動增加人民幣3.30億元，投資活動減少人民幣41.79億元，籌資活動增加人民幣41.46億元，超過三個月定期存款等受限資金較年初增加人民幣7.97億元。

於2016年6月30日，本集團長期應收款較年初增加人民幣20.39億元，增幅為121.4%，增加額為本集團向關聯方提供的貸款。

於2016年6月30日，本集團長期股權投資較年初增加人民幣0.60億元，增幅為1.3%，主要為截至2016年6月30日止六個月期間權益法確認的投資收益高於合營及聯營公司宣告的分紅金額。

於2016年6月30日，本集團固定資產較年初增加人民幣1.90億元，主要為新增固定資產原值人民幣4.15億元，計提折舊減少固定資產淨值人民幣2.25億元。

於2016年6月30日，本集團在建工程較年初增加人民幣4.65億元，增幅為13.3%，主要為董家口散雜貨泊位工程增加人民幣4.12億元，董家口油品儲罐工程增加人民幣3.48億元，董家口堆場及其他工程增加人民幣0.72億元，前灣港池加深疏浚工程轉固減少人民幣3.67億元。

於2016年6月30日，本集團其他應付款較年初增加人民幣0.92億元，增幅為1.1%，主要為青港財務公司吸收成員單位存款增加人民幣1.13億元。

於2016年6月30日，本集團應付債券較年初增加人民幣35.00億元，為本期新發行公司債券人民幣35.00億元。

4、現金流量分析

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團現金淨流入為人民幣2.98億元。其中，經營活動現金淨流入為人民幣3.30億元，主要來源於控股公司經營利潤。投資活動現金淨流出為人民幣41.79億元，主要是收到合營及聯營公司分派股息人民幣3.34億元，收到貸款利息人民幣1.50億元；為成員單位提供貸款支付人民幣18.73億元，購買保本理財產品及存出三個月以上定期存款等支付人民幣11.60億元，購建碼頭資產等支付人民幣12.73億元，青港財務公司增加法定存款準備金支付人民幣3.45億元。籌資活動現金淨流入為人民幣41.46億元，主要是發行公司債券取得人民幣35.00億元，將未到期商業承兌匯票貼現取得人民幣3.36億元，控股公司少數股東投入資本金取得人民幣2.74億元。

為便於股東及投資者理解，剔除青港財務公司及本集團購買保本銀行理財產品及存出三個月以上定期存款對現金流量的影響後，本集團現金淨流入為人民幣23.24億元。

5、流動資金及財務資源

於2016年6月30日，本集團的貨幣資金為人民幣86.53億元，保本理財產品為人民幣8.50億元，主要幣種為人民幣。剔除青港財務公司影響後，本集團自有貨幣資金41.39億元，保本理財產品為人民幣8.50億元。剔除青港財務公司影響後，本集團的有息負債總額為人民幣39.27億元，其中固定利率負債金額為人民幣37.51億元，浮動利率負債金額為人民幣1.76億元。

於2016年6月30日，本集團資本負債比率的相關信息請參見財務報告附註十四。

於2016年6月30日，剔除青港財務公司影響後，本集團的貨幣資金超過有息負債。

6、資本結構

於2016年6月30日，本集團股東權益為人民幣142.95億元，較2015年12月31日增加人民幣7.47億元，其中，截至2016年6月30日止六個月期間實現的經營利潤增加股東權益人民幣12.00億元，本公司宣告分派2015年度股利減少股東權益人民幣6.65億元，少數股東權益增加人民幣3.03億元；同一控制下企業合併購買資產組支付合併對價等導致股東權益減少人民幣1.98億元，統籌外福利精算利得增加股東權益人民幣0.99億元。

於2016年6月30日，本公司已發行股份477,820.4萬股，其中H股85,602.4萬股，總市值和H股市值分別為港幣167.71億元和港幣30.05億元(根據2016年6月30日收盤價計算)。

管理層討論與分析

7、 利率及匯率風險

於2016年6月30日，以浮動利率計息的貨幣資金、應收款項、應付款項、外部銀行借款金額分別為人民幣27.93億元、人民幣23.24億元、人民幣62.36億元及人民幣1.76億元。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，回顧截至2016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。

8、 財務指標

指標	截至6月30日止六個月		增減變動
	2016年	2015年	
總資產收益率	3.7%	4.0%	-0.3個百分點
淨資產收益率	9.0%	8.9%	0.1個百分點
流動比率	1.12	1.16	-0.04
速動比率	1.08	1.13	-0.05
應收賬款周轉率	3.25	2.55	0.70
應收賬款周轉天數	56天	71天	-15天

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團總資產收益率為3.7%，較同期降低0.3個百分點，主要因為本期發行債券人民幣35.00億元導致總資產增長率高於淨利潤增長率。淨資產收益率為9.0%，較同期增加0.1個百分點。本集團應收賬款周轉率為3.25次，較同期提高0.70次，應收賬款周轉天數為56天，較同期降低15天，主要因為本集團加強應收賬款監控及催收，確保在營業收入增長的情況下應收賬款總量得到控制。

合營公司的財務信息概要

下文載列按權益法入賬的合營公司的財務信息概要，且董事認為其對本集團而言屬重大。

單位：人民幣千元

	QQCT		青島實華	
	截至6月30日止六個月		截至6月30日止六個月	
	2016	2015	2016	2015
營業收入	1,596,121	1,534,829	499,956	414,533
營業成本	(500,731)	(504,538)	(201,149)	(153,168)
利潤總額	1,088,747	968,288	273,002	240,290
所得稅費用	(258,888)	(245,558)	(68,335)	(59,608)
淨利潤	829,860	722,730	204,667	180,682
少數股東損益	(8,888)	3,925	—	—
歸屬於合營公司股東的淨利潤	820,972	726,655	204,667	180,682
本集團於合營公司的權益百分比	31%	31%	50%	50%
本集團分佔合營公司抵銷前損益	254,501	225,263	102,333	90,341
未實現損益	—	—	(1,010)	(1,424)
其他調整	(296)	(386)	—	—
本集團按權益法核算的投資收益	254,205	224,877	101,323	88,917

青港財務公司對本集團合併財務報表的影響

為便於股東及投資者理解，下文載列青港財務公司因從事吸收存款、發放貸款等業務對本集團合併資產負債表及合併利潤表部分科目的影響概要。

單位：人民幣千元

合併資產負債表	2016年	2015年
	6月30日	12月31日
貨幣資金	4,514,397	4,986,899
應收利息	20,793	11,389
其他應收款	285,925	241,127
一年內到期的非流動資產	44,400	26,972
長期應收款	1,815,862	1,481,175
其他應付款	6,388,043	6,274,574
應付利息	10,251	6,430
一般風險準備	77,670	77,670

管理層討論與分析

單位：人民幣千元

合併利潤表	截至6月30日止六個月	
	2016	2015
財務費用－利息收入	137,237	139,424
財務費用－利息支出	(20,759)	(14,802)

三、重大資本投資

截至2016年6月30日止六個月期間，本集團重大資本投資人民幣11.06億元(包括本集團從青島港口投資建設(集團)有限責任公司之子公司青島港投船務有限公司收購拖輪資產組支付的人民幣1.80億元)，主要是董家口港區散雜貨泊位工程、董家口港區油品儲罐工程、董家口至魯中魯北輸油管道等工程及設備投資。

四、有關附屬公司及合營、聯營公司的重大收購及出售

截至2016年6月30日止六個月期間，並無有關本集團附屬公司及合營、聯營公司的重大收購及出售事項。

五、資產抵押、質押情況

於2016年6月30日，本集團的資產均不存在抵押、質押的情形。

六、或有負債

於2016年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

七、員工情況

於2016年6月30日，本公司聘用6,839名僱員，本公司的附屬公司及主要合營公司聘用5,703名僱員。按照收入增長和公司經營發展、勞動報酬增長和勞動生產率提高「兩個同步」的原則，本公司實施工資與效益掛鉤聯動，依據僱員工作表現、人力市場及經濟環境，每年作出僱員薪酬調整，高管薪酬主要實行基本薪金、績效薪金制度。本公司亦為員工提供內部安全、業務和技能培訓，藉以自我改進及提升與工作有關技能，積極創建學習型企業、培育學習型員工。

八、其他經營情況說明

大港港區按照規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。於2016年6月30日，國際郵輪港建設並未影響大港港區運營。

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週邊地區的業務搬遷至董家口港區。於2016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資訊，黃島油港區的生產並未受到影響。

九、期後事項

於2016年6月30日後，本集團並無任何重大期後事項。

十、對2016年下半年的展望

2016年下半年，本集團將積極應對經濟增速放緩、下行壓力較大的外部形勢，堅持創新驅動，完善港口功能，做強傳統優勢，發展新興業態，拓展多元化盈利空間，加快成為全程物流服務提供商和物流供應鏈組織者，保持穩健可持續發展。為此，本集團將重點加強以下六個方面工作：

1、創新發展裝卸主業

集裝箱業務深化總部戰略，做優服務品牌，吸引船公司增開國際航線、拓展支線網絡，做大國際中轉業務，保持中國北方港口航線數量、航線密度第一位。

乾散雜貨業務深化與大礦山、大貿易商、大鋼廠戰略合作，做強礦石保稅、混配、加工、配送、期貨交割業務，加速東北亞礦石分銷中心建設。

液體散貨業務突破產能瓶頸，提升儲存和管路疏運能力，滿足山東地方煉廠進口需求，董家口港區新建246萬方油品儲罐投產試運行，董家口—濰坊段輸油管綫力爭年底建成並投入使用。

管理層討論與分析

2、 做大做強全程物流

繼續做強代理及場站業務，以貨代業務為引領，推進船代、訂艙、碼頭、場站、倉儲、運輸配送等多環節協同運營，打造整體優勢，降低客戶成本，繼續擴大市場份額。

推廣長途運輸調度平台應用，充分發揮該平台已註冊約 1.6 萬輛卡車、350 家配貨站的作用，基本實現青島口岸長途運輸節點全覆蓋，進一步優化車貨匹配，提供貨源、流向、卡車集中調度服務，延伸公路疏運盈利鏈條。

3、 穩步壯大金融產業

加速青港財務公司全牌照佈局，提升資金運營能力。完善票據池集中運營功能，加強票據融資工具運用，提高流動資金收益；推進即期結售匯業務、買方信貸、金融產品投資業務落地，進一步拓展青港財務公司發展空間。

加速推進產融結合，打造產業金融共享服務平台。創新質押監管新模式，加大金融、貿易融合力度，提高對產業下游的金融支持力度，促進主業發展；積極推進融資租賃、資產管理、產業基金等新項目，增強服務功能，提升盈利能力。

4、 提速建設智慧港口

實施集裝箱自動化碼頭項目，力爭年底具備試運營條件。

打造物流電商生態圈，加快業務與生產管理系統升級，加快物流電商服務平台建設，對外實現更多港口服務的綫上辦理，對內推進理貨、庫場管理等無人化、智慧化升級。

加快協同辦公體系建設，升級 OA 辦公系統，拓展專業平台，推進移動互聯、綫上審批，提升港口管理智能化水平。

5、 加快實施全球佈局

深化與國內外大船公司、國際碼頭運營商和政策性銀行等的戰略合作，優勢互補，穩妥推進非洲、東南亞等港口碼頭及物流園區合作項目。

6、 持續提升公司管理水平

強化基於關鍵績效指標分析的成本和全面預算管理，改進業務流程，提高效率效益。

強化覆蓋港口所有業務流程的風險防控，完善風險管控機制，多層次、全方位加強風險管理。

強化以管理機構扁平化、資源配置集約化為導向的人力資源改革，優化人員配置，整合機構崗位，推進外包轉型，完善激勵機制，挖掘人力資源潛力。

其他信息

一、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及問責性。

截至2016年6月30日止六個月期間，本公司已遵守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。

二、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，已採納上市規則附錄十標準守則作為其自身標準守則。在向所有本公司董事及監事作出特定查詢後，本公司每位董事及監事確認，彼等於截止2016年6月30日止六個月期間已遵守標準守則。

三、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2016年6月30日止期間獲得於任何其他法人團體的該等權利。

四、董事、監事及最高行政人員資料的變動

因非執行董事孫亞非先生已到退休年齡，其於2016年6月6日退任董事、董事會戰略發展委員會委員及董事會審核委員會委員，本公司於2016年6月6日所舉行的股東週年大會已委任張慶財先生為本公司非執行董事、董事會戰略發展委員會委員及董事會審核委員會委員，有關進一步詳情，請參見本公司於2016年6月6日刊發的公告。

除本文所披露者外，自2016年1月1日至2016年6月30日，並無任何董事、監事及最高行政人員資料的變動須根據上市規則第13.51B(1)條進行披露。

五、審核委員會審閱財務報表

審核委員會已審閱本公司截至2016年6月30日止六個月的未經審核中期業績及中期報告。

六、本公司購回、出售或贖回上市證券

截至2016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。

七、上市所得款項淨額用途

本公司發行H股募集資金所得款項淨額約人民幣21.98億元。於2016年6月30日，已按招股章程披露投入募投項目人民幣15.14億元，補充營運資金人民幣2.70億元。本公司全球發售所得款項之運用方式與招股章程所披露者相符。

八、股息

董事會不建議派付截至2016年6月30日止六個月的股息。

九、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2016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聯交所的權益及淡倉。

十、主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

於2016年6月30日，就董事所知，以下人士(並非本公司董事、監事及最高行政人員)於股份或相關股份中被當作或視為擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部條文予以披露的權益及/或淡倉。

名稱	股份類別	身份/權益性質	所持股份數目 ⁽¹⁾	於本公司	於本公司	
				註冊資本	已發行	已發行
				的持股量	內資股總數	H股總數
				概約百分比	的持股量	的持股量
				%	%	%
青島港集團	內資股	實益擁有人 ⁽²⁾	3,522,179,000 (L)	73.71%	89.80%	—
Value Partners Group Limited	H股	控制法團權益 ⁽³⁾	110,986,000 (L)	2.32%	—	12.96%
Value Partners High-Dividend Stocks Fund	H股	實益擁有人 ⁽⁴⁾	77,225,000 (L)	1.62%	—	9.02%

其他信息

附註：

- (1) 英文字母「L」指該等證券的好倉。
- (2) 青島港集團由青島市國有資產監督管理委員會全資擁有。本公司獲悉，於2016年6月30日，青島港集團持有公司H股5,890,000股，約佔公司已發行H股的0.69%。根據證券及期貨條例，本公司股東只須於若干條件達成後就其持股權益呈交權益披露表格。於青島港集團持有本公司H股之日起以及於本報告日期，本公司股份有足夠的公眾持股量，公眾人士持有公司已發行股份總數不少於16.62%，從而符合上市規則的規定。
- (3) 該等股份由Value Partners Limited直接持有。Value Partners Limited乃由Value Partners Hong Kong Limited全資擁有；而Value Partners Hong Kong Limited亦由Value Partners Group Limited全資擁有。
- (4) 該等股份由Value Partners High-Dividend Stocks Fund直接持有。Value Partners High-Dividend Stocks Fund為BNP Paribas Jersey Trust Corporation Limited之受控制公司，而BNP Paribas Jersey Trust Corporation Limited為The C H Cheah Family Trust的受託人。

除上文披露者外，於2016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。

十一、變更本公司境外財務報告編製準則

根據香港聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，在香港上市的內地註冊成立發行人獲准許採用內地會計準則編製其財務報表，而經中華人民共和國財政部及中國證券監督管理委員會認可的內地會計師事務所獲准許為此等發行人提供服務時採用內地審計準則。為提高效率，降低披露成本及審計費用，董事會於2016年5月18日決議將本公司境外財務報告編製準則由國際財務報告準則變更為中國企業會計準則。詳情請參閱本公司2016年5月18日的公告。本公司從2016年開始，財務報告按照中國企業會計準則及相關法規編製。

合併資產負債表(未經審計)

2016年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2016年6月30日	2015年12月31日 (經重述)
流動資產			
貨幣資金	六(1)	8,653,482,836	7,558,190,196
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	六(2)	—	200,000,000
應收票據	六(3)	881,324,696	725,738,882
應收賬款	六(4)(a)	1,283,121,169	1,256,619,043
預付款項	六(5)	98,321,718	48,105,441
應收利息		22,742,090	11,528,345
其他應收款	六(4)(b)	813,540,383	872,117,750
存貨	六(6)	446,897,077	348,118,612
一年內到期的非流動資產	六(9)、(15)	91,120,779	60,265,805
其他流動資產	六(7)	1,068,207,925	65,250,902
流動資產合計		13,358,758,673	11,145,934,976
非流動資產			
可供出售金融資產	六(8)	72,207,877	72,207,877
長期應收款	六(9)	3,718,331,619	1,679,671,476
長期股權投資	六(10)	4,757,798,612	4,698,039,931
投資性房地產	六(11)	110,923,349	119,766,471
固定資產	六(12)	8,669,061,472	8,479,170,853
在建工程	六(13)	3,955,453,971	3,490,375,757
無形資產	六(14)	888,011,391	856,189,232
商譽		18,836,008	18,836,008
長期待攤費用		16,346,217	13,862,067
遞延所得稅資產	六(30)	871,373,169	857,289,777
其他非流動資產	六(15)	316,913,916	250,489,007
非流動資產合計		23,395,257,601	20,535,898,456
資產總計		36,754,016,274	31,681,833,432

合併資產負債表(未經審計)(續)

2016年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2016年6月30日	2015年12月31日 (經重述)
流動負債			
短期借款	六(17)	251,881,980	309,384,939
應付票據	六(18)	443,368,517	402,427,264
應付賬款	六(19)	1,516,167,281	1,339,560,176
預收款項		329,591,693	307,945,225
應付職工薪酬	六(20)	206,638,831	212,483,668
應交稅費	六(21)	147,826,237	93,181,844
應付利息	六(22)	27,634,635	7,466,857
應付股利	六(35)	664,552,612	—
其他應付款	六(23)	8,333,964,193	8,241,743,938
一年內到期的非流動負債	六(24)	23,840,000	22,190,000
流動負債合計		11,945,465,979	10,936,383,911
非流動負債			
長期借款	六(24)	151,720,687	160,720,687
應付債券	六(25)	3,500,000,000	—
長期應付款	六(27)	546,260,979	545,083,235
預計負債		1,810,869	1,957,930
遞延收益	六(28)	150,631,125	151,541,496
長期應付職工薪酬	六(26)	2,774,130,000	2,846,430,000
其他非流動負債	六(29)	3,388,637,412	3,491,821,128
非流動負債合計		10,513,191,072	7,197,554,476
負債合計		22,458,657,051	18,133,938,387

合併資產負債表(未經審計)(續)

2016年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2016年6月30日	2015年12月31日 (經重述)
股東權益			
股本		4,778,204,000	4,778,204,000
資本公積	六(31)	5,319,869,259	5,510,182,348
其他綜合收益	六(32)	(202,226,400)	(301,159,600)
專項儲備		3,110,934	2,897,083
盈餘公積	六(33)	287,004,088	287,004,088
一般風險準備	六(34)	77,670,166	77,670,166
未分配利潤	六(35)	2,845,431,561	2,309,642,411
歸屬於母公司股東權益合計		13,109,063,608	12,664,440,496
少數股東權益		1,186,295,615	883,454,549
股東權益合計		14,295,359,223	13,547,895,045
負債及股東權益總計		36,754,016,274	31,681,833,432

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司資產負債表(未經審計)

2016年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

資產	附註	2016年6月30日	2015年12月31日
流動資產			
貨幣資金	十六(1)	2,534,284,328	1,461,647,671
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	六(2)	—	200,000,000
應收票據	十六(2)	672,777,514	629,308,388
應收賬款	十六(3)(a)	647,610,397	786,016,840
預付款項	十六(4)	42,839,303	10,502,192
應收利息		2,976,548	578,331
其他應收款	十六(3)(b)	1,078,427,060	664,629,708
存貨	十六(5)	376,693,098	160,012,874
一年內到期的非流動資產		12,720,571	11,294,229
其他流動資產	十六(6)	899,292,332	21,846,332
流動資產合計		<u>6,267,621,151</u>	<u>3,945,836,565</u>
非流動資產			
可供出售金融資產		71,421,487	71,421,487
長期應收款	十六(7)	2,155,000,000	160,000,000
長期股權投資	十六(8)	8,590,169,732	7,713,789,750
投資性房地產	十六(9)	447,829,100	315,426,405
固定資產	十六(10)	8,292,431,291	8,222,001,208
在建工程	十六(11)	1,489,616,973	2,497,769,604
無形資產	十六(12)	2,492,702,887	2,623,258,528
長期待攤費用		10,406,247	11,706,720
遞延所得稅資產	十六(21)	76,426,665	60,188,095
其他非流動資產	十六(13)	202,271,570	305,420,991
非流動資產合計		<u>23,828,275,952</u>	<u>21,980,982,788</u>
資產總計		<u>30,095,897,103</u>	<u>25,926,819,353</u>

公司資產負債表(未經審計)(續)

2016年6月30日

(除特別註明外，金額單位為人民幣元)

負債及股東權益	附註	2016年6月30日	2015年12月31日
流動負債			
短期借款	十六(15)	243,939,480	309,384,939
應付票據	十六(16)	290,000,318	296,344,994
應付賬款		727,416,763	943,747,139
預收款項		339,300,759	248,484,405
應付職工薪酬	十六(17)	178,384,067	188,292,591
應交稅費	十六(18)	49,089,252	29,801,266
應付利息		16,219,106	—
應付股利	十六(23)	664,552,612	—
其他應付款	十六(19)	1,464,868,731	1,421,360,856
流動負債合計		3,973,771,088	3,437,416,190
非流動負債			
應付債券		3,500,000,000	—
長期應付款	六(27)	546,260,979	545,083,235
預計負債		1,810,869	1,957,930
遞延收益	六(28)	143,104,808	143,104,808
長期應付職工薪酬	十六(20)	2,592,290,000	2,656,210,000
其他非流動負債		3,388,235,559	3,491,821,128
非流動負債合計		10,171,702,215	6,838,177,101
負債合計		14,145,473,303	10,275,593,291
股東權益			
股本		4,778,204,000	4,778,204,000
資本公積	十六(22)	9,248,666,934	9,240,964,135
其他綜合收益	十六(32)	(199,510,000)	(291,780,000)
盈餘公積	六(33)	287,004,088	287,004,088
未分配利潤	十六(23)	1,836,058,778	1,636,833,839
股東權益合計		15,950,423,800	15,651,226,062
負債及股東權益總計		30,095,897,103	25,926,819,353

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併利潤表(未經審計)

截至2016年6月30日止6個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2016年 6月30日 止6個月期間	截至2015年 6月30日 止6個月期間 (經重述)
一、營業收入	六(36)	4,121,919,021	3,563,927,852
減：營業成本	六(36)、(39)	(2,742,607,146)	(2,454,984,792)
營業稅金及附加	六(37)	(41,167,136)	(37,172,822)
銷售費用	六(39)	(7,926,483)	(9,030,091)
管理費用	六(39)	(270,810,435)	(241,500,919)
財務費用－淨額	六(38)	56,201,134	67,582,882
資產減值損失	六(40)	(18,890,277)	(13,744,987)
加：投資收益	六(41)	398,802,833	503,820,240
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		398,626,852	350,634,449
二、營業利潤		1,495,521,511	1,378,897,363
加：營業外收入	六(42)(a)	59,204,143	24,680,661
其中：非流動資產處置利得		38,719,286	8,135,177
減：營業外支出	六(42)(b)	(148,781)	(3,000,983)
其中：非流動資產處置損失		(105,179)	(2,790,481)
三、利潤總額		1,554,576,873	1,400,577,041
減：所得稅費用	六(43)	(301,756,199)	(275,079,847)
四、淨利潤		1,252,820,674	1,125,497,194
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		862,154	3,484,735
歸屬於母公司股東的淨利潤		1,200,341,762	1,087,216,874
少數股東損益		52,478,912	38,280,320
五、其他綜合收益的稅後淨額	六(32)	99,090,000	(68,920,000)
以後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淨負債的變動		99,090,000	(68,920,000)
六、綜合收益總額		1,351,910,674	1,056,577,194
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,299,274,962	1,018,407,274
歸屬於少數股東的綜合收益總額		52,635,712	38,169,920
七、每股收益			
基本每股收益	六(44)(a)	0.25	0.23
稀釋每股收益	六(44)(b)	0.25	0.23

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司利潤表(未經審計)

截至2016年6月30日止6個月期間
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	截至2016年 6月30日 止6個月期間	截至2015年 6月30日 止6個月期間
一、營業收入	十六(24)	2,508,258,772	2,757,723,487
減：營業成本	十六(24)、(27)	(1,735,833,753)	(2,006,324,188)
營業稅金及附加	十六(25)	(21,489,656)	(22,837,546)
銷售費用	十六(27)	(7,517,860)	(8,943,016)
管理費用	十六(27)	(213,564,164)	(213,098,904)
財務費用－淨額	十六(26)	(30,628,844)	(36,048,143)
資產減值損失	十六(28)	(9,311,331)	(10,502,683)
加：投資收益	十六(29)	500,602,119	550,582,867
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		389,128,509	343,994,002
二、營業利潤		990,515,283	1,010,551,874
加：營業外收入	十六(30)(a)	14,039,630	12,265,141
其中：非流動資產處置利得		91,233	608,600
減：營業外支出	十六(30)(b)	(86,753)	(1,570,366)
其中：非流動資產處置損失		(81,310)	(1,360,366)
三、利潤總額		1,004,468,160	1,021,246,649
減：所得稅費用	十六(31)	(140,690,609)	(154,397,774)
四、淨利潤		863,777,551	866,848,875
五、其他綜合收益的稅後淨額	十六(32)	92,270,000	(68,206,323)
以後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淨負債的變動		92,270,000	(68,206,323)
六、綜合收益總額		956,047,551	798,642,552

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併現金流量表(未經審計)

截至2016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	截至2016年 6月30日 止6個月期間	截至2015年 6月30日 止6個月期間 (經重述)
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		2,759,226,852	2,702,923,115
收到其他與經營活動有關的現金	六(45)(f)	192,752,348	93,826,474
經營活動現金流入小計		2,951,979,200	2,796,749,589
購買商品、接受勞務支付的現金		(1,180,407,081)	(768,355,295)
支付給職工以及為職工支付的現金		(861,788,386)	(907,985,829)
支付的各項稅費		(406,600,602)	(404,523,654)
支付其他與經營活動有關的現金	六(45)(g)	(172,892,122)	(85,149,118)
經營活動現金流出小計		(2,621,688,191)	(2,166,013,896)
經營活動產生的現金流量淨額	六(45)(a)	330,291,009	630,735,693
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		822,500,000	321,040,000
取得投資收益收到的現金		484,007,834	612,784,016
處置固定資產、無形資產和其他 長期資產收回的現金淨額		40,919,785	17,841,969
收到其他與投資活動有關的現金	六(45)(h)	578,787,792	1,394,545,335
投資活動現金流入小計		1,926,215,411	2,346,211,320
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(1,272,766,445)	(678,945,238)
投資支付的現金		(1,515,000,000)	(991,500,000)
取得子公司支付的現金淨額		—	(15,312,000)
支付其他與投資活動有關的現金	六(45)(i)	(3,317,124,000)	(406,982,572)
投資活動現金流出小計		(6,104,890,445)	(2,092,739,810)
投資活動產生的現金流量淨額		(4,178,675,034)	253,471,510

合併現金流量表(未經審計)(續)

截至2016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	截至2016年 6月30日 止6個月期間	截至2015年 6月30日 止6個月期間 (經重述)
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金		274,351,304	20,000,000
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		274,351,304	20,000,000
取得借款收到的現金		336,298,289	135,000,000
發行債券收到的現金		3,500,000,000	—
收到其他與籌資活動有關的現金	六(45)(j)	113,468,893	514,876,762
籌資活動現金流入小計		4,224,118,486	669,876,762
償還債務支付的現金		(7,350,000)	(3,456,452)
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(70,456,264)	(43,005,188)
其中：子公司支付給少數股東的利潤		(24,313,063)	(19,181,234)
支付其他與籌資活動有關的現金	六(45)(k)	—	(1,655,364,117)
籌資活動現金流出小計		(77,806,264)	(1,701,825,757)
籌資活動產生的現金流量淨額		4,146,312,222	(1,031,948,995)
四、匯率變動對現金的影響			
		138,463	(66,404)
五、現金淨增加／(減少)額			
加：期初現金餘額	六(45)(d)	298,066,660	(147,808,196)
		4,762,467,699	4,534,821,831
六、期末現金餘額			
	六(45)(e)	5,060,534,359	4,387,013,635

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司現金流量表(未經審計)

截至2016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	截至2016年 6月30日 止6個月期間	截至2015年 6月30日 止6個月期間
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		1,475,669,937	2,064,627,505
收到其他與經營活動有關的現金	十六(33)(f)	96,717,863	100,960,289
經營活動現金流入小計		1,572,387,800	2,165,587,794
購買商品、接受勞務支付的現金		(873,517,128)	(566,311,395)
支付給職工以及為職工支付的現金		(654,117,967)	(810,620,761)
支付的各項稅費		(199,705,093)	(289,268,343)
支付其他與經營活動有關的現金	十六(33)(g)	(101,723,532)	(45,170,315)
經營活動現金流出小計		(1,829,063,720)	(1,711,370,814)
經營活動產生的現金流量淨額	十六(33)(a)	(256,675,920)	454,216,980
二、投資活動產生的現金流量			
收回投資收到的現金		822,500,000	1,040,000
取得投資收益收到的現金		474,393,177	561,636,439
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		364,519,357	334,510,018
收到其他與投資活動有關的現金	十六(33)(h)	498,938,819	1,262,629,475
投資活動現金流入小計		2,160,351,353	2,159,815,932
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		(108,261,332)	(660,550,462)
投資支付的現金		(2,201,945,800)	(1,056,573,202)
支付其他與投資活動有關的現金	十六(33)(i)	(2,357,704,507)	(124,702,572)
投資活動現金流出小計		(4,667,911,639)	(1,841,826,236)
投資活動產生的現金流量淨額		(2,507,560,286)	317,989,696

公司現金流量表(未經審計)(續)

截至2016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	截至2016年 6月30日 止6個月期間	截至2015年 6月30日 止6個月期間
三、籌資活動產生的現金流量			
取得借款收到的現金		328,355,789	130,000,000
發行債券收到的現金		3,500,000,000	—
籌資活動現金流入小計		3,828,355,789	130,000,000
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		(22,982,927)	(2,804,288)
支付其他與籌資活動有關的現金	十六(33)(j)	—	(345,891,943)
籌資活動現金流出小計		(22,982,927)	(348,696,231)
籌資活動產生的現金流量淨額		3,805,372,862	(218,696,231)
四、匯率變動對現金的影響			
		(79,367)	(16,870)
五、現金淨增加額			
加：期初現金餘額	十六(33)(d)	1,041,057,289	553,493,575
		1,374,435,149	1,107,926,061
六、期末現金餘額			
	十六(33)(e)	2,415,492,438	1,661,419,636

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

合併股東權益變動表(未經審計)

截至2016年6月30日止6個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	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	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	專項儲備		
2015年1月1日期初餘額		4,778,204,000	5,317,013,465	(171,385,200)	138,926,628	33,107,152	1,533,486,237	2,730,806	801,405,361	12,433,488,449
同一控制下企業合併		—	206,163,872	—	—	—	3,083,315	—	—	209,247,187
2015年1月1日期初餘額(經重述)		4,778,204,000	5,523,177,337	(171,385,200)	138,926,628	33,107,152	1,536,569,552	2,730,806	801,405,361	12,642,735,636
截至2015年6月30日止6個月										
期間增減變動額										
綜合收益總額										
淨利潤		—	—	—	—	—	1,087,216,874	—	38,280,320	1,125,497,194
其他綜合收益	六(32)	—	—	(68,809,600)	—	—	—	—	(110,400)	(68,920,000)
綜合收益總額合計		—	—	(68,809,600)	—	—	1,087,216,874	—	38,169,920	1,056,577,194
股東投入和減少資本										
少數股東對子公司的投資		—	—	—	—	—	—	—	20,000,000	20,000,000
同一控制下企業合併	六(31)	—	(15,312,000)	—	—	—	—	—	—	(15,312,000)
利潤分配										
對股東的分配	六(35)	—	—	—	—	—	(946,202,948)	—	(19,181,234)	(965,384,182)
專項儲備										
提取安全生產費		—	—	—	—	—	—	23,000,524	200,899	23,201,423
使用安全生產費		—	—	—	—	—	—	(22,509,516)	(17,891)	(22,527,407)
確認合營聯營公司其他權益變動	六(31)	—	6,048,668	—	—	—	—	—	—	6,048,668
2015年6月30日期末餘額(經重述)		4,778,204,000	5,513,914,005	(240,194,800)	138,926,628	33,107,152	1,677,583,478	3,221,814	840,577,055	12,745,339,332

合併股東權益變動表(未經審計)(續)

截至2016年6月30日止6個月期間
(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	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	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	專項儲備		
2016年1月1日期初餘額		4,778,204,000	5,304,018,476	(301,159,600)	287,004,088	77,670,166	2,299,431,405	2,897,083	883,454,549	13,331,520,167
同一控制下企業合併		—	206,163,872	—	—	—	10,211,006	—	—	216,374,878
2016年1月1日期初餘額(經重述)		4,778,204,000	5,510,182,348	(301,159,600)	287,004,088	77,670,166	2,309,642,411	2,897,083	883,454,549	13,547,895,045
截至2016年6月30日止6個月 期間增減變動額										
綜合收益總額										
淨利潤		—	—	—	—	—	1,200,341,762	—	52,478,912	1,252,820,674
其他綜合收益	六(32)	—	—	98,933,200	—	—	—	—	156,800	99,090,000
綜合收益總額合計		—	—	98,933,200	—	—	1,200,341,762	—	52,635,712	1,351,910,674
股東投入和減少資本										
少數股東對子公司的投資		—	—	—	—	—	—	—	274,351,304	274,351,304
同一控制下企業合併	六(31)	—	(198,015,888)	—	—	—	—	—	—	(198,015,888)
利潤分配										
對股東的分配	六(35)	—	—	—	—	—	(664,552,612)	—	(24,313,063)	(688,865,675)
專項儲備										
提取安全生產費		—	—	—	—	—	—	23,509,573	246,035	23,755,608
使用安全生產費		—	—	—	—	—	—	(23,295,722)	(78,922)	(23,374,644)
確認合營聯營公司其他權益變動	六(31)	—	7,702,799	—	—	—	—	—	—	7,702,799
2016年6月30日期末餘額		<u>4,778,204,000</u>	<u>5,319,869,259</u>	<u>(202,226,400)</u>	<u>287,004,088</u>	<u>77,670,166</u>	<u>2,845,431,561</u>	<u>3,110,934</u>	<u>1,186,295,615</u>	<u>14,295,359,223</u>

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司股東權益變動表(未經審計)

截至2016年6月30日止6個月期間

(除特別注明外，金額單位為人民幣元)

項目	附註	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	專項儲備	股東權益合計
2015年1月1日期初餘額		4,778,204,000	9,238,647,124	(167,830,000)	138,926,628	1,250,339,651	—	15,238,287,403
截至2015年6月30日止6個月期間增減變動額								
綜合收益總額								
淨利潤		—	—	—	—	866,848,875	—	866,848,875
其他綜合收益	十六(32)	—	—	(68,206,323)	—	—	—	(68,206,323)
綜合收益總額合計		—	—	(68,206,323)	—	866,848,875	—	798,642,552
利潤分配								
對所有者的分配	十六(23)	—	—	—	—	(946,202,948)	—	(946,202,948)
專項儲備								
提取安全生產費		—	—	—	—	—	22,469,720	22,469,720
使用安全生產費		—	—	—	—	—	(22,469,720)	(22,469,720)
確認聯營合營公司其他權益變動	十六(22)	—	6,048,668	—	—	—	—	6,048,668
2015年6月30日期末餘額		4,778,204,000	9,244,695,792	(236,036,323)	138,926,628	1,170,985,578	—	15,096,775,675

項目	附註	股本	資本公積	其他綜合收益	盈餘公積	未分配利潤	專項儲備	股東權益合計
2016年1月1日期初餘額		4,778,204,000	9,240,964,135	(291,780,000)	287,004,088	1,636,833,839	—	15,651,226,062
截至2016年6月30日止6個月期間增減變動額								
綜合收益總額								
淨利潤		—	—	—	—	863,777,551	—	863,777,551
其他綜合收益	十六(32)	—	—	92,270,000	—	—	—	92,270,000
綜合收益總額合計		—	—	92,270,000	—	863,777,551	—	956,047,551
利潤分配								
對所有者的分配	十六(23)	—	—	—	—	(664,552,612)	—	(664,552,612)
專項儲備								
提取安全生產費		—	—	—	—	—	23,150,318	23,150,318
使用安全生產費		—	—	—	—	—	(23,150,318)	(23,150,318)
確認聯營合營公司其他權益變動	十六(22)	—	7,702,799	—	—	—	—	7,702,799
2016年6月30日期末餘額		4,778,204,000	9,248,666,934	(199,510,000)	287,004,088	1,836,058,778	—	15,950,423,800

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

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」或「青港國際」)是由青島港(集團)有限公司(「青島港集團」)作為主發起人，並聯合碼來倉儲(深圳)有限公司、青島遠洋運輸有限公司、中海碼頭發展有限公司、光大控股(青島)融資租賃有限公司、青島國際投資有限公司(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，註冊地址為青島市市北區港華路7號，法定代表人為鄭明輝。本公司的母公司及最終母公司為青島港集團。本公司設立時總股本為400,000萬股，每股面值人民幣1元，青島港集團及各發起人的持股比例分別為90.0%、2.8%、2.4%、2.4%、1.2%及1.2%。

根據中國證券監督管理委員會434號文《關於核准青島港國際股份有限公司發行境外上市外資股的批覆》，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)，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)，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77,820,400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(「社會保障基金」)，作為首次公開發售及超額配售的一部分予以出售。

於2016年6月30日，本公司總股本為4,778,204,000股，每股面值人民幣1元，其中內資股和H股分別為3,922,179,600股和856,024,400股，分別佔總股本的82.1%和17.9%。其中，青島港集團對本公司的持股比例為73.84%。

本公司及其子公司(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，金融服務業務，以及港口機械製造、建築施工、輪駁、外輪理貨等港口輔助業務。

本財務報表由本公司董事會於2016年8月19日批准報出。

本中期財務報表未經審計。

財務報表附註

截至2016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 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日及以後期間頒佈的《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」)編製。

本財務報表以持續經營為基礎編製。

新的香港《公司條例》於2015年生效，本財務報表的若干披露已根據香港《公司條例》的要求進行調整。

(1) 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，而並非按本次重組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。

於2016年3月，本集團從青島港口投資建設(集團)有限責任公司(「港投集團」)之子公司青島港投船務有限公司(「港投船務」)收購了其拖輪資產組。管理層認為上述拖輪資產組構成業務(「拖輪業務」)。由於該業務和本集團在收購前後均受青島港集團控制且該控制並非暫時性，故該交易屬於同一控制下的企業合併，拖輪業務相關的資產按照其合併日賬面價值併入本集團的合併財務報表，同時視同合併後的報告主體在以前年度一直存在。因此，本集團2015年12月31日比較數據亦被重新列報，以包括被合併業務的財務狀況(附註七(1))。

(2) 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。

三 遵循企業會計準則的聲明

本公司截至2016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2016年6月30日的合併及公司財務狀況以及截至2016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。

四 重要會計政策和會計估計

本集團在制定重要的會計政策時所運用的關鍵判斷詳見附註四(28)。

(1) 會計年度

會計年度為公曆1月1日起至12月31日止。

(2) 記帳本位幣

記帳本位幣為人民幣。

(3) 企業合併

(a) 同一控制下的企業合併

合併方支付的合併對價及取得的淨資產均按賬面價值計量。合併方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

購買方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。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(4) 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。

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。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。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(5) 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及價值變動風險很小的投資。

(6) 外幣折算

(a) 外幣交易

外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣入帳。

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人民幣。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。

(b) 外幣財務報表的折算

境外經營的資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算，股東權益中除未分配利潤項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。境外經營的利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，計入其他綜合收益。境外經營的現金流量項目，採用現金流量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。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(7) 金融工具

(a) 金融資產

(i) 金融資產分類

金融資產於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收款項、可供出售金融資產和持有至到期投資。金融資產的分類取決於本集團對金融資產的持有意圖和持有能力。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括持有目的為短期內出售的金融資產，該資產在資產負債表中以交易性金融資產列示。

應收款項

應收款項是指在活躍市場中沒有報價、回收金額固定或可確定的非衍生金融資產。

可供出售金融資產

可供出售金融資產包括初始確認時即被指定為可供出售的非衍生金融資產及未被劃分為其他類的金融資產。自資產負債表日起12個月內將出售的可供出售金融資產在資產負債表中列示為其他流動資產。

持有至到期投資

持有至到期投資是指到期日固定、回收金額固定或可確定，且管理層有明確意圖和能力持有至到期的非衍生金融資產。取得時期限超過12個月但自資產負債表日起12個月(含12個月)內到期的持有至到期投資，列示為一年內到期的非流動資產；取得時期限在12個月之內(含12個月)的持有至到期投資，列示為其他流動資產。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(7) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(ii) 確認和計量

金融資產於本集團成為金融工具合同的一方時，按公允價值在資產負債表內確認。以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，取得時發生的相關交易費用計入當期損益；其他金融資產的相關交易費用計入初始確認金額。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和可供出售金融資產按照公允價值進行後續計量，但在活躍市場中沒有報價且其公允價值不能可靠計量的權益工具投資，按照成本計量；應收款項以及持有至到期投資採用實際利率法，以攤余成本計量。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值變動作為公允價值變動損益計入當期損益；在資產持有期間所取得的利息或現金股利以及處置時產生的處置損益計入當期損益。

除減值損失及外幣貨幣性金融資產形成的匯兌損益外，可供出售金融資產公允價值變動直接計入股東權益，待該金融資產終止確認時，原直接計入權益的公允價值變動累計額轉入當期損益。可供出售債務工具投資在持有期間按實際利率法計算的利息，以及被投資單位已宣告發放的與可供出售權益工具投資相關的現金股利，作為投資收益計入當期損益。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(7) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iii) 金融資產減值

除以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產外，本集團於資產負債表日對金融資產的賬面價值進行檢查，如果有客觀證據表明某項金融資產發生減值的，計提減值準備。

表明金融資產發生減值的客觀證據，是指金融資產初始確認後實際發生的、對該金融資產的預計未來現金流量有影響，且本集團能夠對該影響進行可靠計量的事項。

表明可供出售權益工具投資發生減值的客觀證據包括權益工具投資的公允價值發生嚴重或非暫時性下跌。本集團於資產負債表日對各項可供出售權益工具投資單獨進行檢查，若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過50%(含50%)或低於其初始投資成本持續時間超過一年(含一年)的，則表明其發生減值；若該權益工具投資於資產負債表日的公允價值低於其初始投資成本超過20%(含20%)但尚未達到50%的，本集團會綜合考慮其他相關因素諸如價格波動率等，判斷該權益工具投資是否發生減值。本集團以加權平均法計算可供出售權益工具投資的初始投資成本。

以攤余成本計量的金融資產發生減值時，按預計未來現金流量(不包括尚未發生的未來信用損失)現值低於賬面價值的差額，計提減值準備。如果有客觀證據表明該金融資產價值已恢復，且客觀上與確認該損失後發生的事項有關，原確認的減值損失予以轉回，計入當期損益。

以公允價值計量的可供出售金融資產發生減值時，原直接計入股東權益的因公允價值下降形成的累計損失予以轉出並計入減值損失。對已確認減值損失的可供出售債務工具投資，在期後公允價值上升且客觀上與確認原減值損失後發生的事項有關的，原確認的減值損失予以轉回並計入當期損益。對已確認減值損失的可供出售權益工具投資，期後公允價值上升直接計入股東權益。

以成本計量的可供出售金融資產發生減值時，將其賬面價值與按照類似金融資產當時市場收益率對未來現金流量折現確定的現值之間的差額，確認為減值損失，計入當期損益。已發生的減值損失以後期間不再轉回。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(7) 金融工具(續)

(a) 金融資產(續)

(iv) 金融資產的終止確認

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；或者(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。

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股東權益的公允價值變動累計額之和的差額，計入當期損益。

(b) 金融負債

金融負債於初始確認時分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和其他金融負債。本集團的金融負債主要為其他金融負債，包括應付款項、借款及應付債券等。

應付款項包括應付賬款、其他應付款等，以公允價值進行初始計量，並採用實際利率法按攤余成本進行後續計量。

借款及應付債券按其公允價值扣除交易費用後的金額進行初始計量，並採用實際利率法按攤余成本進行後續計量。

其他金融負債期限在一年以下(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，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2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(8) 應收款項

應收款項包括應收賬款、其他應收款等。本集團對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方或勞務接受方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。

對於單項金額重大的應收款項，單獨進行減值測試。當存在客觀證據表明本集團將無法按應收款項的原有條款收回款項時，根據其預計未來現金流量現值低於其賬面價值的差額，計提壞賬準備。

對於單項金額非重大的應收款項，與經單獨測試後未減值的應收款項一起按信用風險特徵劃分為若干組合，根據以前年度與之具有類似信用風險特徵的應收賬款組合的實際損失率為基礎，結合現時情況確定應計提的壞賬準備。

本集團向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

(9) 存貨

(a) 分類

存貨包括房地產開發產品、建造合同項下的已完工尚未結算款、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

房地產開發成本包括建築成本以及其他直接和間接開發費用。房地產開發成本於完工時按實際成本結轉為房地產開發產品。房地產開發產品結轉成本時按實際成本核算。

材料、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計入成本。

建造合同工程按照累計發生的工程施工成本和累計確認的合同毛利(虧損)扣除已辦理結算的價款後的淨額列示。工程施工成本以實際成本核算，包括直接材料費用、直接人工費用、分包費用、其他直接費用及工程施工間接費用等。建造合同工程累計發生的工程施工成本和累計確認的合同毛利(虧損)超過累計已經辦理結算的價款部分在存貨中列示為「已完工尚未結算款」；累計已經辦理結算的價款超過累計發生的工程施工成本和累計確認的合同毛利(虧損)部分在預收賬款中列示為「已結算尚未完工款」。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(9) 存貨(續)

(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至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額確定。

執行建造合同過程中，如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，則計提合同預計損失準備，計入當期費用。

(d) 本集團的存貨盤存制度採用永續盤存制。

(10) 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。

(a) 投資成本確定

對於企業合併形成的長期股權投資：同一控制下企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益賬面價值的份額作為投資成本；非同一控制下企業合併取得的長期股權投資，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：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；發行權益性證券取得的長期股權投資，以發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(10) 長期股權投資(續)

(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或有事項準則所規定的預計負債確認條件的，繼續確認投資損失並作為預計負債核算。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。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，在此基礎上確認投資損益。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。

(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(附註四(17))。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(11) 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，房屋及建築物按其預計使用壽命及淨殘值率計提折舊，房屋及建築物的預計使用壽命、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%

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帳價值。

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(附註四(17))。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(12) 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、辦公設備及其他設備等。

固定資產在與其有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帳價值。

與固定資產有關的後續支出，在與其有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帳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	30 - 45年	4%	2.1% - 3.2%
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%
辦公設備及其他設備	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。

(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(附註四(17))。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(12) 固定資產(續)

(d) 融資租入固定資產的認定依據和計量方法

實質上轉移了與資產所有權有關的全部風險和報酬的租賃為融資租賃。融資租入固定資產以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中的較低者作為租入資產的入帳價值。租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額作為未確認融資費用。

融資租入的固定資產採用與自有固定資產相一致的折舊政策。能夠合理確定租賃期屆滿時將取得租入資產所有權的，租入固定資產在其預計使用壽命內計提折舊；否則，租入固定資產在租賃期與該資產預計使用壽命兩者中較短的期間內計提折舊。

(e) 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。

(13) 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(附註四(17))。

(14) 借款費用

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固定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。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(14) 借款費用(續)

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。

(15) 無形資產

無形資產包括土地使用權、海域使用權及計算機軟件等，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帳價值。

(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帳，並採用直線法按海域使用期限50年平均攤銷。海域使用權一經用作填海，賬面淨值將分攤至土地成本。

(c) 計算機軟件

計算機軟件以取得時的成本入帳，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) 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(附註四(17))。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(16) 長期待攤費用

長期待攤費用包括經營租入固定資產改良支出及其他已經發生，但應由本期和以後各期負擔的、分攤期限在一年以上的場地租賃費等各項費用，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。

(17) 長期資產減值

固定資產、在建工程、投資性房地產、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。

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。

(18) 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。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(18) 職工薪酬(續)

(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計劃，本集團按照工資總額的一定比例計提年金，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

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《青島市第十五屆人民政府第29次常務會議紀要》批准，本集團對涉及的離退休、遺屬人員及將於2015年12月31日以前退休的在職員工提供統籌外離退休福利(以下簡稱「統籌外福利」)，該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，按照預期單位成本法進行精算估值，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。本財務報表對截至2015年12月31日之前已離退休的職工、遺屬人員享受的統籌外福利，按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，列示為流動負債。

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和長期應付款。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(18) 職工薪酬(續)

(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。內退福利的精算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。

預期在資產負債表日起一年內需支付的辭退福利，列示為流動負債。

本公司為子公司承擔的內退福利，視為本公司對子公司的投資，計入本公司的長期股權投資和長期應付款。

(19) 股利分配

現金股利於股東大會批准的當期，確認為負債。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(20) 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；因隨著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。

(21) 收入確認

收入的金額按照本集團在日常經營活動中銷售商品和提供勞務時，已收或應收合同或協議價款的公允價值確定。收入按扣除銷售折讓的淨額列示。

與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入能夠可靠計量且滿足下列各項經營活動的特定收入確認標準時，確認相關的收入：

(a) 提供勞務

- (i) 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、外輪理貨勞務及其他勞務收入於提供服務時確認；
- (ii) 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。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(21) 收入確認(續)

(b) 建造合同

在建造合同的結果能夠可靠地估計時，根據完工百分比法在資產負債表日確認合同收入及成本。建造合同的結果能夠可靠地估計是指合同總收入能可靠地計量，與合同相關的經濟利益能夠流入本集團，實際發生的合同成本能夠清楚地區分和可靠地計量，合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠地確定。

完工進度主要根據建造項目的性質，按實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。當期完成的建造合同，按合同總收入乘以完工進度扣除以前年度累計已確認的收入後的餘額作為當期收入，同時按累計實際發生的合同成本扣除以前年度累計已確認的成本後的餘額確認為當期成本。

當建造合同的結果不能可靠地估計時，如果合同成本能夠收回的，合同收入根據能夠收回的實際合同成本加以確認，合同成本在其發生的當期確認為費用；如果合同成本不能收回的，應在發生時立即確認為費用，不確認收入。

如果合同預計總成本將超過合同預計總收入，即將預計損失計入當期損益。

(c) 銷售商品

在已將商品所有權上的主要風險和報酬轉移給購貨方，並且不再對該商品實施繼續管理和控制，與交易相關的經濟利益能夠流入本集團，相關的收入和成本能夠可靠計量時確認銷售收入的實現。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(22) 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，包括搬遷補償、稅費返還及財政補貼等。

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，是指企業取得的、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平均分配，計入當期損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關費用的期間，計入當期損益；用於補償已發生的相關費用或損失的，直接計入當期損益。

(23) 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。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(23) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

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。

(24) 租賃

實質上轉移了與資產所有權有關的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

經營租賃的租金支出在租賃期內按照直線法計入相關資產成本或當期損益。

經營租賃的租金收入在租賃期內按照直線法確認。

(b) 融資租賃

以租賃資產的公允價值與最低租賃付款額的現值兩者中較低者作為租入資產的入帳價值，租入資產的入帳價值與最低租賃付款額之間的差額為未確認融資費用，在租賃期內按實際利率法攤銷。最低租賃付款額扣除未確認融資費用後的餘額作為長期應付款列示。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(25) 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)該非流動資產或該處置組在其當前狀況下僅根據出售此類資產或處置組的慣常條款即可立即出售；(二)本集團已經就處置該非流動資產或該處置組作出決議並取得適當批准；(三)本集團已經與受讓方簽訂了不可撤銷的轉讓協議；(四)該項轉讓將在一年內完成。

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處置費用孰低的金額計量。公允價值減去處置費用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已被處置或被劃歸為持有待售的、於經營上和編製財務報表時能夠在本集團內單獨區分的組成部分：(一)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個主要經營地區；(二)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個主要經營地區進行處置計劃的一部分；(三)該組成部分是僅僅為了再出售而取得的子公司。

(26) 受託業務

本公司之子公司青島港財務有限責任公司(「財務公司」)存在受託業務，主要為委託貸款業務。委託貸款業務是指財務公司與客戶簽訂委託貸款協議，由客戶向財務公司提供資金(「委託貸款基金」)，並由財務公司按客戶的指示向其他方發放貸款(「委託貸款」)。由於財務公司並不承擔委託貸款及相關委託貸款基金的風險及報酬，因此委託貸款及基金按其本金記錄為資產負債表表外項目，而且未對這些委託貸款計提任何減值準備。

(27) 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。

四 重要會計政策和會計估計(續)

(28) 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。

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：

(a) 在建工程建造成本及完工時點的判斷

實務中判斷碼頭工程是否達到預定可使用狀態需要綜合考慮多個重要時間節點，且碼頭工程建造項目的建造期間較長，因此本集團會根據工程不同部分分別達到預定可使用狀態的情況分批轉入固定資產；同時由於工程建造所涉及的項目眾多，對於完工工程的竣工結算通常需要較長時間才能完成，因而已達到預定可使用狀態的工程在結轉固定資產時可能尚未完成竣工結算。因此，本集團需在適當時點對工程的完工進度、達到預定可使用狀態的時點及結轉的工程成本作出判斷和估計。這些估計和判斷可能使得竣工結算確定的實際成本與最初估計的固定資產成本存在差異，從而對固定資產成本、固定資產折舊等產生影響。

(b) 固定資產的可使用年限和殘值的估計

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。

(c) 內退及統籌外福利精算

本集團針對內退福利及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。儘管管理層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內退福利和統籌外福利負債的金額，以及統籌外福利相關的其他綜合收益或虧損金額。

財務報表附註

截至2016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 重要會計政策和會計估計(續)

(28) 重要會計估計和判斷(續)

(d) 應收款項壞賬準備的估計

本集團主要根據當前市場情況，對於應收款項的賬齡、客戶的財務狀況、以及客戶提供的擔保(如有)的歷史經驗作出估計。本集團定期重新評估應收款項的壞賬準備是否足夠。如果覆核所使用的假設及估計發生變化，該變化將會影響估計改變期間的應收款項的壞賬準備。

五 稅項

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	應納稅所得額	25%、20%
增值稅	(a) 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)	3%、6%、11%、13%或17%
營業稅	(b) 應納稅營業額	3%或5%
城市維護建設稅	繳納的增值稅、營業稅等稅額	7%
教育費附加	繳納的增值稅、營業稅等稅額	3%

(a) 增值稅

本公司及若干子公司從事燃油、機電設備、混凝土等銷售及商品貿易，此外還提供電力、供水等服務。上述業務均適用增值稅，其中：燃油、機電設備等產品、商品貿易以及提供電力服務適用的增值稅稅率為17%，供水服務適用的增值稅稅率為13%，銷售混凝土適用的增值稅稅率為6%；出口機器設備採用「免、抵、退」辦法，退稅率為17%。本公司及該等子公司購買燃油、機電設備、水泥、電力、材料等支付並取得增值稅專用發票的增值稅可以抵扣銷項稅額。

此外，本集團轉讓2008年12月31日前未做進項稅抵扣的裝卸搬運設備、機器設備等動產的轉讓收入適用3%的徵收率減按2%徵收增值稅。

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於將鐵路運輸和郵政業納入營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅【2013】106號)中的《營業稅改徵增值稅試點實施辦法》及相關規定，自2013年8月1日起，本集團的裝卸、運輸及港口碼頭服務業務收入、有形動產租賃服務適用增值稅。其中，提供運輸服務適用的增值稅稅率為11%；提供裝卸搬運服務、港務管理服務、拖駁服務、外輪理貨等服務適用的增值稅稅率為6%；提供有形動產租賃服務適用的增值稅稅率為17%。

五 稅項(續)

(a) 增值稅(續)

根據財政部、國家稅務總局頒佈的《關於全面推開營業稅改徵增值稅試點的通知》(財稅【2016】36號)中的《營業稅改徵增值稅試點實施辦法》及相關規定，自2016年5月1日起，本集團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均適用增值稅。其中：提供建築安裝工程服務，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11%；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%；其他部分提供服務產生的服務收入適用的增值稅稅率為6%。

(b) 營業稅

截至2016年4月30日止4個月期間，本集團建築安裝工程收入按收入的3%繳納營業稅；其他提供服務產生的收入按5%繳納營業稅。本集團轉讓碼頭、堆場等不動產的轉讓收入按轉讓價的5%繳納營業稅，轉讓土地使用權以全部收入扣除購置或受讓土地原價後的餘額按5%繳納營業稅。本集團的租賃不動產收入按收入的5%繳納營業稅。

自2016年5月1日起，上述適用營業稅的業務均改為適用增值稅。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註

(1) 貨幣資金

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
庫存現金	88,090	185,104
銀行存款	7,872,173,250	7,123,861,001
其他貨幣資金	781,221,496	434,144,091
	8,653,482,836	7,558,190,196

於2016年6月30日，其他貨幣資金包括本公司之子公司財務公司根據相關規定存入中國人民銀行的存款準備金733,256,476元(2015年12月31日：388,171,923元)，本集團向銀行申請開具承兌匯票所存入的保證金43,085,021元(2015年12月31日：45,972,168元)及本集團向銀行申請開具信用證存入的保證金4,879,999元(2015年12月31日：無)。

(2) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
理財產品	—	200,000,000

於2015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為本集團購買的人民幣與外幣遠期結售匯交易理財產品。

(3) 應收票據

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
銀行承兌匯票	523,849,091	324,132,214
商業承兌匯票	357,475,605	401,606,668
	881,324,696	725,738,882

於2016年6月30日，本集團無質押的銀行承兌匯票(2015年12月31日：賬面價值62,731,590元的銀行承兌匯票質押給銀行作為本集團開立62,731,590元銀行承兌匯票的擔保)(附註六(18))。

於2016年6月30日，應收票據包括已貼現未到期的附帶追索權的商業承兌匯票251,881,980元(2015年12月31日：309,384,939元)。本集團將收到的貼現款確認為短期借款(附註六(17))。

六 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款及其他應收款

(a) 應收賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應收賬款	1,346,224,706	1,324,319,048
減：壞賬準備	(63,103,537)	(67,700,005)
	<u>1,283,121,169</u>	<u>1,256,619,043</u>

本集團部分銷售或提供服務以收取現金、預收款、銀行承兌匯票或商業承兌匯票的方式進行，其餘銷售則附有30-90天的信用期。

應收賬款按其入帳日期的賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	1,286,188,069	95.53%	(48,685,263)	1,267,021,499	95.67%	(48,990,814)
一到二年	43,978,077	3.27%	(2,552,362)	43,846,991	3.31%	(8,058,925)
二到三年	4,255,641	0.32%	(861,347)	4,060,139	0.31%	(1,734,250)
三到四年	2,954,207	0.22%	(2,200,853)	541,707	0.04%	(164,804)
四到五年	225,000	0.02%	(180,000)	175,000	0.01%	(87,500)
五年以上	8,623,712	0.64%	(8,623,712)	8,673,712	0.66%	(8,663,712)
	<u>1,346,224,706</u>	<u>100.00%</u>	<u>(63,103,537)</u>	<u>1,324,319,048</u>	<u>100.00%</u>	<u>(67,700,005)</u>

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款及其他應收款(續)

(a) 應收賬款(續)

於2016年6月30日，應收賬款449,650,324元(2015年12月31日：250,780,952元)已逾期但未減值。基於對客戶的財務狀況及其過往信用記錄的分析，本集團認為這部分款項可以收回。這部分應收賬款的賬齡分析如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
一年以內	404,031,961	212,192,594
一到二年	41,425,715	35,788,066
二到三年	3,394,294	2,325,889
三到四年	753,354	376,903
四到五年	45,000	87,500
五年以上	—	10,000
	<u>449,650,324</u>	<u>250,780,952</u>

應收賬款按客戶類別分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
關聯方	256,902,883	19.08%	—	275,943,644	20.84%	—
第三方	1,089,321,823	80.92%	(63,103,537)	1,048,375,404	79.16%	(67,700,005)
	<u>1,346,224,706</u>	<u>100.00%</u>	<u>(63,103,537)</u>	<u>1,324,319,048</u>	<u>100.00%</u>	<u>(67,700,005)</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款及其他應收款(續)

(b) 其他應收款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
墊付工程款(i)	186,820,617	121,821,020
應收港口建設費(「港建費」)(ii)	109,934,157	102,765,668
向關聯方及第三方提供貸款(iii)	284,855,327	472,060,000
墊付貨款(iv)	81,920,483	114,235,942
返售金融資產款項(v)	74,224,792	—
押金及保證金	23,810,539	27,397,119
港雜費	23,389,067	4,783,974
其他	42,644,099	41,878,724
	827,599,081	884,942,447
減：壞賬準備	(14,058,698)	(12,824,697)
	813,540,383	872,117,750

(i) 墊付工程款主要系為青島新前灣集裝箱有限責任公司(「新前灣集裝箱」)、青島前灣聯合集裝箱碼頭有限責任公司(「前灣聯合集裝箱」)以及青島實華原油碼頭有限公司(「實華原油」)墊付的工程款項。

(ii) 應收港建費主要系依據財政部、交通部聯合發佈的《港口建設費徵收使用管理辦法》的有關代徵代繳規定而應向客戶收取的港口建設費。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款及其他應收款(續)

(b) 其他應收款(續)

(iii) 於2016年6月30日，向關聯方及第三方提供貸款包括：

- 本公司之子公司財務公司分別向關聯方青島港董家口礦石碼頭有限公司(「董家口礦石碼頭」)、青島前灣西聯碼頭有限責任公司(「前灣西聯」)、青島港運泰物流有限公司(「港運泰物流」)及青島海灣液體化工港務有限公司(「海灣液體化工」)提供的貸款78,500,000元、80,000,000元、10,000,000元及902,400元，貸款期限均為一年，均按銀行同期貸款基準利率計息；向關聯方董家口礦石碼頭及第三方公司提供票據貼現29,606,317元及15,846,610元；
- 本公司之子公司青島港國際貨運物流有限公司(「國際物流」)向關聯方港運泰物流提供的委託貸款10,000,000元，貸款期限為一年，按銀行同期貸款基準利率計息；
- 本公司向關聯方華能青島港務有限公司(「華能港務」)提供的委託貸款60,000,000元，貸款期限為一年，按銀行同期貸款基準利率下浮3%計息。

於2015年12月31日，向關聯方提供貸款包括：

- 本公司之子公司財務公司分別向關聯方董家口礦石碼頭、前灣西聯、華能港務及港運泰物流提供的貸款98,000,000元、84,000,000元、60,000,000元及10,060,000元，貸款期限均為一年，均按銀行同期貸款基準利率計息；
- 本公司之子公司國際物流向關聯方港運泰物流提供的委託貸款10,000,000元，貸款期限為一年，按銀行同期貸款基準利率計息；
- 本公司向關聯方實華原油提供的委託貸款210,000,000元，貸款期限為半年，按銀行同期貸款基準利率計息。

(iv) 墊付貨款系本公司為第三方代理採購焦煤等所墊付的貨款。

(v) 該款項為本公司之子公司財務公司本期以74,224,792元購入的興業銀行股份有限公司青島分行的銀行承兌匯票，根據合同規定，財務公司將於2016年7月18日以75,000,000元將上述銀行承兌匯票返售給興業銀行股份有限公司青島分行。

六 合併財務報表項目附註(續)

(4) 應收賬款及其他應收款(續)

(b) 其他應收款(續)

其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	781,805,766	94.47%	(3,162,732)	843,659,539	95.33%	(11,055,097)
一到二年	30,262,696	3.66%	(5,703)	40,303,727	4.55%	(1,769,600)
二到三年	15,256,630	1.84%	(10,885,475)	694,768	0.08%	—
三到四年	247,989	0.03%	(4,788)	8,500	0.00%	—
四到五年	3,000	0.00%	—	254,413	0.03%	—
五年以上	23,000	0.00%	—	21,500	0.00%	—
	827,599,081	100.00%	(14,058,698)	884,942,447	100.00%	(12,824,697)

於2016年6月30日，壞賬準備中包括本公司之子公司財務公司根據中國銀行業監督管理委員會令(2011年第4號)規定，按客戶信用評級計提的貸款損失準備3,155,100元(2015年12月31日：10,932,506元)。

於2016年6月30日，賬齡為一年以上的其他應收款為45,793,315元(2015年12月31日：41,282,908元)。基於對客戶的財務狀況及其過往信用記錄的分析，本集團計提壞賬準備10,895,966元(2015年12月31日：1,769,600元)，認為其餘部分款項可以收回。

(5) 預付款項

預付賬款按賬齡分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	96,543,391	98.19%	46,312,114	96.27%
一到二年	—	—	15,000	0.03%
二到三年	—	—	1,778,327	3.70%
三到四年	1,778,327	1.81%	—	—
	98,321,718	100.00%	48,105,441	100.00%

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(6) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
房地產開發產品(i)	9,261,294	—	9,261,294	21,297,547	—	21,297,547
已完工尚						
未結算款(ii)	341,186,207	—	341,186,207	257,036,745	—	257,036,745
材料及庫存商品	83,990,096	—	83,990,096	58,108,840	—	58,108,840
備品備件	4,140,090	—	4,140,090	4,363,680	—	4,363,680
燃料	2,726,283	—	2,726,283	3,367,307	—	3,367,307
其他	5,593,107	—	5,593,107	3,944,493	—	3,944,493
	446,897,077	—	446,897,077	348,118,612	—	348,118,612

(i) 於2016年6月30日及2015年12月31日，房地產開發產品主要系本集團開發的「藍色港灣」房產項目。

(ii) 已完工尚未結算款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
累計已發生成本	3,335,993,239	2,764,466,108
加：累計已確認毛利	198,806,282	160,956,599
減：累計已結算價款	(3,193,613,314)	(2,668,385,962)
	341,186,207	257,036,745

六 合併財務報表項目附註(續)

(6) 存貨(續)

(b) 存貨賬面餘額本期變動分析如下：

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
房地產開發產品	21,297,547	195,980	(12,232,233)	9,261,294
已完工尚未結算款	257,036,745	635,271,545	(551,122,083)	341,186,207
材料及庫存商品	58,108,840	514,105,493	(488,224,237)	83,990,096
備品備件	4,363,680	7,152,557	(7,376,147)	4,140,090
燃料	3,367,307	199,489,079	(200,130,103)	2,726,283
其他	3,944,493	21,616,556	(19,967,942)	5,593,107
	<u>348,118,612</u>	<u>1,377,831,210</u>	<u>(1,279,052,745)</u>	<u>446,897,077</u>

(c) 於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團管理層認為存貨不存在減值跡象，無需計提存貨跌價準備。

(7) 其他流動資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
可供出售金融資產(i)	910,000,000	—
待抵扣增值稅	158,207,925	65,250,902
	<u>1,068,207,925</u>	<u>65,250,902</u>

(i) 於2016年6月30日，可供出售金融資產為本集團購買的銀行短期理財產品(2015年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(8) 可供出售金融資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
以成本計量		
—可供出售權益工具	72,207,877	72,207,877

以成本計量的可供出售金融資產為本集團持有的山東濱海弘潤管道物流股份有限公司、中國石化青島液化天然氣有限責任公司及三亞亞龍灣股份公司等非上市股權投資，本集團對其無控制權、共同控制權或重大影響。這些投資沒有活躍市場報價，其公允價值合理估計數的變動區間較大，且各種用於確定公允價值估計數的概率不能合理地確定，因此其公允價值不能可靠計量。本集團尚無處置這些投資的計劃。

(9) 長期應收款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
向關聯方提供貸款(i)	3,830,255,550	1,746,724,704
減：一年內到期的貸款	(79,296,131)	(49,367,934)
其他	2,400,000	2,400,000
	3,753,359,419	1,699,756,770
貸款減值準備	(35,923,723)	(20,481,652)
減：一年內到期的貸款減值準備	895,923	396,358
	(35,027,800)	(20,085,294)
	3,718,331,619	1,679,671,476

六 合併財務報表項目附註(續)

(9) 長期應收款(續)

(i) 於2016年6月30日，向關聯方提供貸款包括：

- 本公司之子公司財務公司向關聯方前灣聯合集裝箱、新前灣集裝箱、前灣西聯、董家口礦石碼頭、海灣液體化工及港運泰物流提供的長期貸款，金額分別為1,090,000,000元、422,934,193元、134,500,000元、200,000,000元、22,951,938元及25,800,000元，其中除向新前灣集裝箱及董家口礦石碼頭提供的850,000元貸款和200,000,000元兩筆貸款分別按固定利率6.15%及4.28%計息外，其他貸款均按銀行同期貸款基準利率計息。上述長期貸款中將於一年內收回的貸款45,296,131元及相關貸款減值準備895,923元列示為一年內到期的非流動資產。
- 本公司之子公司青島港國際融資租賃有限公司(「融資租賃」)分別向關聯方董家口礦石碼頭及前灣西聯通過融資租賃形式提供的長期抵押貸款219,069,419元及80,000,000元，其中將於一年內收回的貸款34,000,000元列示為一年內到期的非流動資產。
- 本公司向關聯方前灣聯合集裝箱、新前灣集裝箱及董家口礦石碼頭提供的長期委託貸款，金額分別為675,000,000元、440,000,000元及520,000,000元。其中，向前灣聯合集裝箱及董家口礦石碼頭借款675,000,000元和520,000,000元按固定利率4.28%計息，向新前灣集裝箱借款350,000,000元按固定利率4.75%計息，其他貸款均按銀行同期貸款基準利率計息。

於2015年12月31日，向關聯方提供貸款包括：

- 本公司之子公司財務公司向關聯方前灣聯合集裝箱、新前灣集裝箱、前灣西聯及港運泰物流提供的長期貸款，餘額分別為1,095,000,000元、265,727,934元、140,000,000元及27,900,000元，其中除向新前灣集裝箱提供的900,000元貸款按固定利率6.15%計息外，其他貸款均按銀行同期貸款基準利率計息。上述長期貸款中將於一年內收回的貸款27,367,934元及相關貸款減值準備396,358元列示為一年內到期的非流動資產。
- 本公司之子公司融資租賃向關聯方董家口礦石碼頭通過融資租賃形式提供的長期抵押貸款218,096,770元，其中將於一年內收回的貸款22,000,000元列示為一年內到期的非流動資產。

(10) 長期股權投資

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
合營企業(a)	4,752,415,230	4,692,198,902
聯營企業(b)	5,383,382	5,841,029
	4,757,798,612	4,698,039,931

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團不存在長期股權投資變現的重大限制。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(a) 合營企業

對合營企業投資列示如下：

	2015年 12月31日	本期增減變動(未經審計)						2016年
		追加投資	減少投資	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	6月30日 (未經審計)
前灣集裝箱	1,764,874,264	—	—	254,204,624	1,839,570	(295,718,494)	—	1,725,199,964
實華原油	1,189,832,795	—	—	101,322,737	615,186	—	4,043,266	1,295,813,984
前灣西聯	321,984,448	—	—	773,504	207,259	—	945,857	323,911,068
威海青威集裝箱碼頭有限公司(「青威集裝箱」)	99,563,283	—	—	9,072,093	4,947,510	—	—	113,582,886
孚寶港務(青島)有限公司(「孚寶港務」)	144,005,886	—	—	(66,857)	—	—	—	143,939,029
青島長榮集裝箱儲運有限公司(「長榮集裝箱」)	66,211,880	—	(22,500,000)	8,449,944	179,602	(17,056,869)	—	35,284,557
青島東港國際集裝箱儲運有限公司(「東港集裝箱」)	37,586,654	—	—	3,447,629	—	(7,320,350)	—	33,713,933
海灣液體化工	149,466,624	—	—	(242,902)	—	—	—	149,223,722
青島港前灣港區保稅物流中心有限公司 (「保稅物流中心」)	8,570,314	—	—	1,726,211	—	—	—	10,296,525
青島港海國際物流有限公司(「港海物流」)	8,921,655	—	—	718,853	—	—	—	9,640,508
青島神州行國際貨運代理有限公司(「神州行貨代」)	10,387,952	—	—	2,664,637	—	—	—	13,052,589
青島中海船務代理有限公司(「中海船代」)	11,626,022	—	—	1,205,416	—	(2,449,803)	—	10,381,635
青島聯合國際船舶代理有限公司(「聯合船代」)	37,982,788	—	—	5,687,797	—	(10,262,181)	—	33,408,404
華能港務	185,607,545	—	—	(4,737,944)	—	—	—	180,869,601
青島港董家口萬邦物流有限公司 (「董家口萬邦物流」)	143,731,986	—	—	1,559,629	—	—	—	145,291,615
董家口礦石碼頭	439,393,889	—	—	11,311,319	(86,328)	—	—	450,618,880
青島港(臨沂)高速物流有限公司(「臨沂高速」)	3,827,714	—	—	4,209	—	—	—	3,831,923
河南豫青國際物流有限公司(「河南豫青」)	2,491,014	—	—	(12,486)	—	—	—	2,478,528
青島港董家口中外運物流有限公司 (「董家口中外運物流」)	49,151,714	—	—	(140,571)	—	—	—	49,011,143
港運泰物流	14,970,272	—	—	(88,635)	—	—	—	14,881,637
濱洲港青港國際碼頭有限公司 (「濱州港青港國際碼頭」)	2,010,203	—	—	135,199	—	—	—	2,145,402
青島港聯榮國際物流有限公司(「聯榮物流」)	—	5,000,000	—	837,697	—	—	—	5,837,697
	<u>4,692,198,902</u>	<u>5,000,000</u>	<u>(22,500,000)</u>	<u>397,832,103</u>	<u>7,702,799</u>	<u>(332,807,697)</u>	<u>4,989,123</u>	<u>4,752,415,230</u>

在合營企業中的權益相關信息見附註八(2)。

六 合併財務報表項目附註(續)

(10) 長期股權投資(續)

(b) 聯營企業

對聯營企業投資列示如下：

	2015年 12月31日	本期增減變動(未經審計)			2016年 6月30日 (未經審計)
		按權益法 調整的淨損益	宣告分派 的利潤	其他減少	
青島港華物流有限公司 (「港華物流」)	5,841,029	794,749	(1,252,396)	—	5,383,382

在聯營企業中的權益相關信息見附註八(2)。

(11) 投資性房地產

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
2015年12月31日	140,277,772	601,337	140,879,109
本期處置(未經審計)	(17,627,073)	—	(17,627,073)
2016年6月30日(未經審計)	122,650,699	601,337	123,252,036
累計折舊			
2015年12月31日	(21,087,541)	(25,097)	(21,112,638)
本期計提(未經審計)	(2,581,249)	(6,024)	(2,587,273)
本期處置(未經審計)	11,371,224	—	11,371,224
2016年6月30日(未經審計)	(12,297,566)	(31,121)	(12,328,687)
淨值			
2016年6月30日(未經審計)	110,353,133	570,216	110,923,349
2015年12月31日	119,190,231	576,240	119,766,471

於2016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(2015年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(12) 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										
2015年12月31日	307,319,699	6,327,937,434	2,333,855,185	2,736,388,575	616,301,543	1,018,097,020	93,293,199	83,825,088	54,420,003	13,571,437,746
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	231,111,703	—	—	—	231,111,703
2015年12月31日(經重述)	307,319,699	6,327,937,434	2,333,855,185	2,736,388,575	616,301,543	1,249,208,723	93,293,199	83,825,088	54,420,003	13,802,549,449
在建工程轉入(未經審計)	—	367,345,703	—	—	—	—	—	—	—	367,345,703
本期購入(未經審計)	177,385	11,966,343	1,556,887	12,824,293	9,535,247	—	2,194,912	3,728,281	6,757,695	48,741,043
本期減少(未經審計)	(333,687)	—	—	(953,422)	(1,288,487)	—	(140,120)	(133,869)	(397,111)	(3,246,696)
2016年6月30日 (未經審計)	307,163,397	6,707,249,480	2,335,412,072	2,748,259,446	624,548,303	1,249,208,723	95,347,991	87,419,500	60,780,587	14,215,389,499
累計折舊										
2015年12月31日	(149,587,622)	(1,572,313,934)	(458,475,287)	(2,086,686,933)	(458,262,002)	(426,225,479)	(55,095,502)	(59,952,684)	(27,309,961)	(5,293,909,404)
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	(29,469,192)	—	—	—	(29,469,192)
2015年12月31日(經重述)	(149,587,622)	(1,572,313,934)	(458,475,287)	(2,086,686,933)	(458,262,002)	(455,694,671)	(55,095,502)	(59,952,684)	(27,309,961)	(5,323,378,596)
本期計提(未經審計)	(5,162,312)	(62,384,427)	(37,985,005)	(67,958,998)	(14,050,346)	(26,763,633)	(4,317,423)	(4,595,149)	(2,172,525)	(225,389,818)
本期減少(未經審計)	215,944	—	—	953,422	705,855	—	115,352	127,831	321,983	2,440,387
2016年6月30日 (未經審計)	(154,533,990)	(1,634,698,361)	(496,460,292)	(2,153,692,509)	(471,606,493)	(482,458,304)	(59,297,573)	(64,420,002)	(29,160,503)	(5,546,328,027)
淨值										
2016年6月30日 (未經審計)	152,629,407	5,072,551,119	1,838,951,780	594,566,937	152,941,810	766,750,419	36,050,418	22,999,498	31,620,084	8,669,061,472
2015年12月31日	157,732,077	4,755,623,500	1,875,379,898	649,701,642	158,039,541	591,871,541	38,197,697	23,872,404	27,110,042	8,277,528,342
2015年12月31日(經重述)	157,732,077	4,755,623,500	1,875,379,898	649,701,642	158,039,541	793,514,052	38,197,697	23,872,404	27,110,042	8,479,170,853

截至2016年6月30日止6個月期間計入營業成本及管理費用的折舊費用分別為215,810,903元及9,578,915元(截至2015年6月30日止6個月期間：209,027,786元及9,621,833元)。

於2016年6月30日，本集團管理層認為固定資產不存在減值跡象，無需計提減值準備(2015年12月31日：無)。

截至2016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367,345,703元(截至2015年6月30日止6個月期間：358,889,571元)。

六 合併財務報表項目附註(續)

(12) 固定資產(續)

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團通過經營租賃租出的固定資產賬面價值如下：

2016年6月30日(未經審計)：	原值	累計折舊	淨值
港務設施	1,819,979,555	(137,899,040)	1,682,080,515
庫場設施	778,997,562	(51,605,190)	727,392,372
房屋建築物	26,984,361	(3,314,380)	23,669,981
其他設備	93,923	(86,194)	7,729
	<u>2,626,055,401</u>	<u>(192,904,804)</u>	<u>2,433,150,597</u>

2015年12月31日：	原值	累計折舊	淨值
港務設施	1,819,979,555	(110,319,232)	1,709,660,323
庫場設施	778,997,562	(41,284,152)	737,713,410
房屋建築物	26,984,361	(2,651,504)	24,332,857
其他設備	93,923	(86,194)	7,729
	<u>2,626,055,401</u>	<u>(154,341,082)</u>	<u>2,471,714,319</u>

(13) 在建工程

工程名稱	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期轉入		2016年 6月30日 (未經審計)	借款費用 資本化 累計金額 (未經審計)	其中：本期	
			固定資產 (未經審計)	無形資產 (未經審計)			借款費用 資本化金額 (未經審計)	本期借款 費用資本化率 (未經審計)
董家油品碼頭及油罐工程	868,819,257	348,117,737	—	—	1,216,936,994	—	—	—
董家口散雜貨泊位工程	2,028,921,954	434,799,796	—	(23,471,540)	2,440,250,210	25,013,733	4,431,044	4.87%
董家口堆場工程	176,539,211	6,806,558	—	—	183,345,769	—	—	—
董家口其他工程	41,596,510	54,366,988	—	—	95,963,498	—	—	—
前灣港池加深疏浚工程	367,034,508	311,195	(367,345,703)	—	—	—	—	—
其他工程	7,464,317	11,493,183	—	—	18,957,500	—	—	—
	<u>3,490,375,757</u>	<u>855,895,457</u>	<u>(367,345,703)</u>	<u>(23,471,540)</u>	<u>3,955,453,971</u>	<u>25,013,733</u>	<u>4,431,044</u>	

截至2016年6月30日止6個月期間本集團資本化的借款費用為4,431,044元(截至2015年6月30日止6個月期間：5,476,000元)，用於確定借款費用資本化金額的資本化率為年利率4.87%(截至2015年6月30日止6個月期間：5.78%)。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(14) 無形資產

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2015年12月31日	811,909,772	33,019,373	46,710,000	51,101,563	942,740,708
本期增加(未經審計)					
購置	21,407,970	68,765	—	—	21,476,735
在建工程轉入	—	—	23,471,540	—	23,471,540
2016年6月30日(未經審計)	833,317,742	33,088,138	70,181,540	51,101,563	987,688,983
累計攤銷					
2015年12月31日	(37,384,182)	(22,356,396)	(1,306,026)	(25,504,872)	(86,551,476)
本期增加(未經審計)					
計提	(7,745,413)	(1,951,930)	(682,954)	(1,822,919)	(12,203,216)
2016年6月30日(未經審計)	(45,129,595)	(24,308,326)	(1,988,980)	(27,327,791)	(98,754,692)
減值準備					
2015年12月31日	—	—	—	—	—
本期增加(未經審計)					
計提	—	—	—	(922,900)	(922,900)
2016年6月30日(未經審計)	—	—	—	(922,900)	(922,900)
賬面價值					
2016年6月30日(未經審計)	788,188,147	8,779,812	68,192,560	22,850,872	888,011,391
2015年12月31日	774,525,590	10,662,977	45,403,974	25,596,691	856,189,232

截至2016年6月30日止6個月期間無形資產的攤銷金額為12,203,216元(截至2015年6月30日止6個月期間：11,373,608元)。

截至2016年6月30日止6個月期間計入在建工程的土地使用權攤銷費用為2,135,913元(截至2015年6月30日止6個月期間：2,117,989元)。

六 合併財務報表項目附註(續)

(15) 其他非流動資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
預收港口設施租賃款相關稅費(a)	205,288,844	203,277,032
減：一年內到期部分	(12,720,571)	(11,294,229)
預付工程設備款	124,345,643	58,506,204
	316,913,916	250,489,007

- (a) 本集團向合營公司前灣集裝箱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」)，租賃期30年。於2010年底，本集團已全額收取租賃款。根據《中華人民共和國營業稅暫行條例》第十二條規定，營業稅納稅義務發生時間為納稅人提供應稅勞務並收訖營業收入款項的當天。本集團將已繳納的港口設施租賃款相關的營業稅等稅費計入其他非流動資產，其中一年內到期的部分列示為一年內到期的非流動資產。

(16) 資產減值準備

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少(未經審計)		2016年 6月30日 (未經審計)
			轉回	轉銷	
應收賬款壞賬準備	67,700,005	1,291,305	—	(5,887,773)	63,103,537
其他應收款壞賬準備	12,824,697	1,234,001	—	—	14,058,698
長期應收款壞賬準備	20,481,652	15,442,071	—	—	35,923,723
無形資產減值準備	—	922,900	—	—	922,900
	101,006,354	18,890,277	—	(5,887,773)	114,008,858

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(17) 短期借款

	幣種	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
擔保借款— 質押	人民幣	<u>251,881,980</u>	<u>309,384,939</u>

(a) 於2016年6月30日，銀行質押借款251,881,980元(2015年12月31日：309,384,939元)系以商業承兌匯票貼現取得的短期借款(附註六(3))。

(b) 於2016年6月30日，短期借款的利率區間為2.25%至4%(2015年12月31日：3.87%至4.56%)。

(18) 應付票據

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
商業承兌匯票	<u>136,076,565</u>	70,061,922
銀行承兌匯票	<u>307,291,952</u>	<u>332,365,342</u>
	<u>443,368,517</u>	<u>402,427,264</u>

於2016年6月30日，本集團無以應收銀行承兌匯票質押開具的應付銀行承兌匯票(2015年12月31日：應付銀行承兌匯票62,731,590元系以同等金額的應收銀行承兌匯票質押開具(附註六(3)))。

(19) 應付賬款

應付賬款按其入帳日期的賬齡分析如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
三個月以內	<u>557,330,462</u>	461,547,118
三到六個月	<u>270,524,337</u>	295,701,396
六個月以上	<u>688,312,482</u>	<u>582,311,662</u>
	<u>1,516,167,281</u>	<u>1,339,560,176</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(20) 應付職工薪酬

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付短期薪酬	41,995,549	51,125,785
應付設定提存計劃	37,843,282	34,557,883
應付辭退福利	17,550,000	17,550,000
應付設定受益計劃	109,250,000	109,250,000
	206,638,831	212,483,668

(a) 短期薪酬

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	38,000,122	430,798,176	(445,793,215)	23,005,083
職工福利費	540,708	41,964,421	(35,669,480)	6,835,649
社會保險費	55,409	43,543,878	(43,472,609)	126,678
其中：醫療保險費	43,657	35,718,922	(35,656,646)	105,933
工傷保險費	10,343	4,018,887	(4,022,007)	7,223
生育保險費	1,409	3,806,069	(3,793,956)	13,522
住房公積金	2,717	42,641,954	(42,524,213)	120,458
工會經費和職工教育經費	6,595,712	10,284,822	(11,000,351)	5,880,183
外付勞務費	5,931,117	172,674,284	(172,583,671)	6,021,730
其他	—	3,340,614	(3,334,846)	5,768
	51,125,785	745,248,149	(754,378,385)	41,995,549

(b) 設定提存計劃

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	9,115	71,406,221	(71,195,262)	220,074
失業保險費	2,699	3,969,048	(3,959,625)	12,122
企業年金	34,546,069	19,778,371	(16,713,354)	37,611,086
	34,557,883	95,153,640	(91,868,241)	37,843,282

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(20) 應付職工薪酬(續)

(c) 應付辭退福利

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付內退福利 (一年內支付的部分)	<u>17,550,000</u>	<u>17,550,000</u>

本集團承擔的應付內退福利確認為長期應付職工薪酬(附註六(26))，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

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付統籌外福利 (一年內到期的部分)	<u>109,250,000</u>	<u>109,250,000</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(附註六(26))，其中一年內到期的部分列示為應付職工薪酬。

(21) 應交稅費

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應交企業所得稅	116,534,438	57,553,105
應交土地使用稅	13,544,373	12,652,003
應交增值稅	12,507,886	8,095,572
應交個人所得稅	1,788,942	2,794,657
應交城市維護建設稅	1,170,867	1,693,361
應交教育費附加	490,544	719,257
應交地方教育費附加	334,239	501,645
應交水利建設基金	167,340	225,457
應交營業稅	—	8,482,834
其他	1,287,608	463,953
	<u>147,826,237</u>	<u>93,181,844</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(22) 應付利息

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
分期付息到期還本的長期借款利息	1,204,522	1,037,260
應付債券利息	16,200,982	—
吸收存款應付利息	10,229,131	6,429,597
	27,634,635	7,466,857

(23) 其他應付款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
財務公司吸收存款(i)	6,388,043,077	6,274,574,184
應付工程設備款等(ii)	1,295,019,180	1,358,019,515
應付青島港集團款項(iii)	361,961,414	361,200,034
應付保證金及押金	101,961,447	62,658,468
應付港雜費(iv)	54,615,949	3,787,357
應付港建費(v)	34,947,877	45,987,160
代支付的定向採購款	29,959,135	27,303,200
代收鐵路運費	11,320,768	4,838,742
代收報關費用(vi)	—	61,775,988
代付福利費用(vii)	—	3,080,000
其他	56,135,346	38,519,290
	8,333,964,193	8,241,743,938

- (i) 吸收存款系本公司之子公司財務公司吸收的本集團之關聯方的存款。
- (ii) 應付工程設備款等主要系應付工程建設相關款項，由於相關工程尚未最終決算驗收，該等款項尚未結清。
- (iii) 應付青島港集團款項主要為本集團為青島港集團管理工程建設及工程款項支付而預先收取的代付工程款，尚未支付予施工單位。
- (iv) 應付港雜費主要系本公司之子公司國際物流代收並應支付予前灣集裝箱等裝卸公司的報關、換單等港雜費。
- (v) 該款項為本集團代收並應上繳中華人民共和國青島海事局的港建費。
- (vi) 代收報關費用系本公司之子公司捷順報關代收並應上繳中華人民共和國青島海關等部門的報關費用。
- (vii) 本集團為青島港集團代收代付員工內退和統籌外福利，該款項為一年內將支付的部分，一年以後支付的部分計入長期應付款(附註六(27))。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(24) 長期借款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
信用借款	175,560,687	182,910,687
減：一年內到期的長期借款	(23,840,000)	(22,190,000)
	<u>151,720,687</u>	<u>160,720,687</u>

於2016年6月30日及2015年12月31日，長期借款的利率均為同期人民銀行五年以上貸款基準利率。

(25) 應付債券

	2015年12月31日	本期發行 (未經審計)	2016年6月30日 (未經審計)
應付公司債券	—	3,500,000,000	<u>3,500,000,000</u>

經中國證券監督管理委員會證監許可[2016]153號文核准，本公司分別於2016年3月16日及2016年6月6日發行第一期公司債券15億元及第二期公司債券20億元。上述債券採用單利按年計息，固定年利率分別為2.90%及3.09%，每年付息一次(附註六(22))。

六 合併財務報表項目附註(續)

(26) 長期應付職工薪酬

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付內退福利	147,680,000	114,970,000
應付統籌外福利	2,626,450,000	2,731,460,000
	2,774,130,000	2,846,430,000

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、本集團擬支付的內退福利進行精算估值，將預期未來現金流出額按與內退福利期限相同的國債利率進行折現確認的相關負債；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。

(a) 本集團內退福利負債：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
內退福利負債	165,230,000	132,520,000
減：一年內支付的部分	(17,550,000)	(17,550,000)
	147,680,000	114,970,000

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(26) 長期應付職工薪酬(續)

(b) 本集團統籌外福利負債：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
統籌外福利負債	2,735,700,000	2,840,710,000
減：一年內支付的部分	(109,250,000)	(109,250,000)
	<u>2,626,450,000</u>	<u>2,731,460,000</u>

(c) 本集團內退福利及統籌外福利變動情況如下：

	內退福利	統籌外福利
2016年1月1日	132,520,000	2,840,710,000
確認在當期損益中的金額(未經審計)		
— 服務成本	42,020,000	—
— 淨負債的利息淨額	1,900,000	45,680,000
重新計量的金額(未經審計)		
— 當期精算損失/(利得)	110,000	(99,090,000)
福利的支付(未經審計)	(11,320,000)	(51,600,000)
2016年6月30日(未經審計)	<u>165,230,000</u>	<u>2,735,700,000</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(26) 長期應付職工薪酬(續)

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

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
內退福利折現率	3.00%	3.00%
統籌外福利折現率	3.50%	3.25%
內退福利工資增長率	10%	10%
敬老補貼年增長率	5%	5%
福壽補貼年增長率	3%	3%

有關未來死亡率的假設為參考中國人壽保險業年金生命表(2000 - 2003)公佈的統計數據而作出，相關精算假設如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
內退福利—		
平均年齡	53.7	53.1
直至法定退休的預期未來平均時間	5.1	5.7
統籌外福利—		
平均年齡	64.5	63.7
預期未來平均壽命	20.2	20.8

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(26) 長期應付職工薪酬(續)

(e) 本集團設定受益義務現值所採用的主要精算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
內退福利折現率	0.25%	下降1.78%	上升1.85%
統籌外福利折現率	0.25%	下降3.86%	上升4.06%
內退福利工資增長率	1%	上升6.50%	下降5.81%
敬老補貼年增長率	1%	上升7.14%	下降5.94%
福壽補貼年增長率	1%	上升5.29%	下降4.23%

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。

(f) 於2016年6月30日，未折現的設定受益義務到期日分析(未經審計)：

	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
內退福利	26,630,000	22,990,000	58,270,000	125,050,000	232,940,000
統籌外福利	129,440,000	134,120,000	499,020,000	4,509,610,000	5,272,190,000
	<u>156,070,000</u>	<u>157,110,000</u>	<u>557,290,000</u>	<u>4,634,660,000</u>	<u>5,505,130,000</u>

(g) 內退福利和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。

六 合併財務報表項目附註(續)

(26) 長期應付職工薪酬(續)

(h) 計入當期損益的內退福利及統籌外福利為：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
管理費用	42,130,000	8,540,000
財務費用	47,580,000	56,410,000

(27) 長期應付款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付青島港集團款項(i)	489,154,297	489,154,297
為青島港集團代收代付福利費	57,106,682	59,008,938
減：一年內到期的福利費(附註六(23))	—	(3,080,000)
	<u>546,260,979</u>	<u>545,083,235</u>

(i) 應付青島港集團款項系本集團應付青島港集團款項中將於一年後支付的部分，將於一年內支付的部分列示於其他應付款(附註六(23))。

(28) 遞延收益

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
政府補助		
— 外航道專項資金(i)	143,104,808	143,104,808
— 科學技術專項資金	5,787,619	6,157,990
— 其他項目	1,738,698	2,278,698
	<u>150,631,125</u>	<u>151,541,496</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。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(29) 其他非流動負債

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
預收租賃款	3,595,808,547	3,698,992,263
減：一年內到期的租賃款	(207,171,135)	(207,171,135)
	<u>3,388,637,412</u>	<u>3,491,821,128</u>

預收租賃款主要為本集團向關聯方前灣集裝箱出租前灣港區港口設施預收的租賃款以及從關聯方新前灣集裝箱和前灣聯合集裝箱收取的港池租賃費，租賃期限均為30年。上述預收租賃款中一年內到期的部分列示為預收賬款。

(30) 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

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	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	3,092,843,696	773,210,924	3,143,245,739	785,811,435
內退福利	165,230,000	41,307,500	132,520,000	33,130,000
抵銷內部未實現利潤	142,479,961	35,619,990	103,852,300	25,963,075
收購董家口兩個散雜貨泊位及 相關業務(「董家口業務II」)	39,205,047	9,801,262	39,207,004	9,801,751
資產減值準備	90,741,921	22,685,480	87,530,286	21,882,572
預提費用	33,245,784	8,311,446	1,957,930	489,483
可抵扣虧損	378,866	76,840	361,147	72,411
	<u>3,564,125,275</u>	<u>891,013,442</u>	<u>3,508,674,406</u>	<u>877,150,727</u>
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		39,590,117		35,334,316
預計於1年後轉回的金額		<u>851,423,325</u>		<u>841,816,411</u>
		<u>891,013,442</u>		<u>877,150,727</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(30) 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

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	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	78,561,091	19,640,273	79,443,800	19,860,950
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		441,354		496,534
預計於1年後轉回的金額		19,198,919		19,364,416
		19,640,273		19,860,950

(c) 抵消後的遞延所得稅資產淨額列示如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
遞延所得稅資產淨額	871,373,169	857,289,777

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(31) 資本公積

	2015年 12月31日	同一控制下 企業合併 (未經審計)	2015年 12月31日 (經重述)	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016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	—	—	7,052,279,474
其他發起人出資溢價(a)	783,586,608	—	783,586,608	—	—	783,586,608
上市發行新股(b)	1,547,306,924	—	1,547,306,924	—	—	1,547,306,924
上市費用(b)	(113,422,026)	—	(113,422,026)	—	—	(113,422,026)
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)	—	—	(4,830,045,213)
評估增值確認所得稅影響	887,819,497	—	887,819,497	—	—	887,819,497
同一控制下企業合併(c)	(26,251,662)	206,163,872	179,912,210	—	(198,015,888)	(18,103,678)
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	2,744,874	—	2,744,874	7,702,799	—	10,447,673
	<u>5,304,018,476</u>	<u>206,163,872</u>	<u>5,510,182,348</u>	<u>7,702,799</u>	<u>(198,015,888)</u>	<u>5,319,869,259</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(31) 資本公積(續)

	2014年 12月31日	同一控制下 企業合併 (未經審計)	2014年 12月31日 (經重述)	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2015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	—	—	7,052,279,474
其他發起人出資溢價(a)	783,586,608	—	783,586,608	—	—	783,586,608
上市發行新股(b)	1,547,306,924	—	1,547,306,924	—	—	1,547,306,924
上市費用(b)	(113,422,026)	—	(113,422,026)	—	—	(113,422,026)
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)	—	—	(4,830,045,213)
評估增值確認所得稅影響	887,819,497	—	887,819,497	—	—	887,819,497
同一控制下企業合併(c)	(10,939,662)	206,163,872	195,224,210	—	(15,312,000)	179,912,210
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	427,863	—	427,863	6,246,463	(197,795)	6,476,531
	<u>5,317,013,465</u>	<u>206,163,872</u>	<u>5,523,177,337</u>	<u>6,246,463</u>	<u>(15,509,795)</u>	<u>5,513,914,005</u>

(a) 如附註一所述，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。

(b) 如附註一所述，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，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，增發了72,404,000股的境外上市的外資股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。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(31) 資本公積(續)

(c) 如附註二所述，於2016年3月，本集團自港投船務收購其拖輪業務，收購拖輪業務的交易構成同一控制下企業合併，因此拖輪業務的資產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淨資產。同時視同合併後的報告主體在以前年度一直存在，故對2015年12月31日比較數據進行重述(附註七(1))。於2016年3月16日(購買日)，該業務淨資產與本集團實際取得的拖輪業務賬面淨值的差額，視同分配，調整資本公積。

(32) 其他綜合收益

(a) 其他綜合收益各項目的調節情況

	歸屬於 母公司股東權益	少數股東權益	合計
重新計量設定 受益計劃 淨負債的變動			
2014年12月31日	(171,385,200)	214,400	(171,170,800)
本期變動(未經審計)	(68,809,600)	(110,400)	(68,920,000)
2015年6月30日(未經審計)	<u>(240,194,800)</u>	<u>104,000</u>	<u>(240,090,800)</u>
2015年12月31日	(301,159,600)	628,800	(300,530,800)
本期變動(未經審計)	98,933,200	156,800	99,090,000
2016年6月30日(未經審計)	<u>(202,226,400)</u>	<u>785,600</u>	<u>(201,440,800)</u>

(b) 其他綜合收益各項目及其所得稅影響和轉入損益情況

	截至2016年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	稅前金額	所得稅	稅後淨額
以後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淨負債的變動	<u>99,090,000</u>	<u>—</u>	<u>99,090,000</u>
	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	稅前金額	所得稅	稅後淨額
以後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淨負債的變動	<u>(68,920,000)</u>	<u>—</u>	<u>(68,920,000)</u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(33) 盈餘公積

	2015年			2016年
	12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	287,004,088	—	—	287,004,088
	2014年			2015年
	12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	6月30日 (未經審計)
法定盈餘公積金	138,926,628	—	—	138,926,628

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。

(34) 一般風險準備

	2015年			2016年
	12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	6月30日 (未經審計)
一般風險準備	77,670,166	—	—	77,670,166
	2014年			2015年
	12月31日	本期提取 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	6月30日 (未經審計)
一般風險準備	33,107,152	—	—	33,107,152

根據財政部頒發的財金[2012]20號《金融企業準備金計提管理辦法》的通知，金融企業應對風險資產(包括發放貸款和墊款、可供出售類金融資產、持有至到期投資、長期股權投資、存放同業、拆出資金、抵債資產、其他應收款項等)計提一般風險準備金，原則上不得低於風險資產期末餘額的1.5%，難以一次性達到1.5%的，可以分年計提，計提年限原則上不得超過5年。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(35) 未分配利潤

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
期初未分配利潤	2,299,431,405	1,533,486,237
同一控制下企業合併	10,211,006	3,083,315
期初未分配利潤(經重述)	2,309,642,411	1,536,569,552
加：歸屬於母公司股東的淨利潤	1,200,341,762	1,087,216,874
減：對股東的分配	(664,552,612)	(946,202,948)
期末未分配利潤	<u>2,845,431,561</u>	<u>1,677,583,478</u>

根據2016年3月18日董事會決議及2016年6月6日股東大會決議，董事會提議本公司向全體股東分配2015年度股息每千股人民幣139.08元，總股息664,552,612元。

根據2015年3月20日董事會決議及2015年6月6日股東大會決議，基於按照中國會計準則編製的經審計的2014年5月31日的合併資產負債表，本集團向青島港集團及其他發起人分配自2013年11月16日(本公司註冊成立後的第二天)起至本公司股份上市前一個月的最後一天即2014年5月31日止期間產生的可分配利潤的特別股息650,384,338元；向全體股東分配自2014年6月1日至2014年12月31日止期間的股息每千股人民幣約61.91元，總股息295,818,610元。上述股息已於2015年12月全部發放。

截至2016年6月30日止六個月期間，董事會未宣告發放中期股息(截至2015年6月30日止六個月期間：無)。

(36) 營業收入和營業成本

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	3,637,029,804	3,081,064,671
其他業務收入	484,889,217	482,863,181
	<u>4,121,919,021</u>	<u>3,563,927,852</u>
主營業務成本	(2,473,940,969)	(2,187,399,147)
其他業務成本	(268,666,177)	(267,585,645)
	<u>(2,742,607,146)</u>	<u>(2,454,984,792)</u>

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(36) 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2016年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2015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
裝卸及相關業務	1,416,822,978	(971,771,344)	1,501,737,518	(1,110,152,603)
綜合物流業務	1,439,017,308	(989,907,864)	1,053,467,042	(713,288,135)
港口輔助業務	295,461,826	(73,705,679)	185,652,812	(53,138,670)
工程、勞務及港機銷售	485,727,692	(438,556,082)	340,207,299	(310,819,739)
	3,637,029,804	(2,473,940,969)	3,081,064,671	(2,187,399,147)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2016年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2015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
租賃收入	170,372,945	(74,241,816)	147,209,908	(57,415,045)
銷售油、電等	294,815,973	(191,312,412)	315,917,485	(200,917,218)
勞務及其他收入	19,700,299	(3,111,949)	19,735,788	(9,253,382)
	484,889,217	(268,666,177)	482,863,181	(267,585,645)

(37) 營業稅金及附加

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
營業稅	21,459,271	16,833,675
城市維護建設稅	9,692,957	9,897,552
教育費附加	6,923,430	7,069,680
其他	3,091,478	3,371,915
	41,167,136	37,172,822

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(38) 財務費用－淨額

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
利息支出	66,310,979	24,677,744
減：資本化利息	(4,431,044)	(5,476,000)
減：利息收入	(165,734,021)	(143,529,387)
福利精算的影響	47,580,000	56,410,000
匯兌損益	(524,234)	5,998
其他	597,186	328,763
	<u>(56,201,134)</u>	<u>(67,582,882)</u>

(39) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用和管理費用按照性質分類，列示如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	817,639,131	770,153,799
分包成本	809,607,927	610,756,729
外付運費	322,630,885	309,325,983
固定資產折舊	225,389,818	218,649,619
建造合同耗用原材料	231,542,696	154,885,691
電力及燃油的外購成本	140,868,167	143,155,190
燃料費及水電費	113,648,254	122,151,018
其他原材料耗用	108,324,486	121,955,923
租賃費	82,987,615	64,763,544
修理費	43,468,060	52,871,410
稅金	31,120,062	45,813,135
無形資產的攤銷	10,067,303	9,255,619
長期待攤費用的攤銷	4,881,605	4,229,958
投資性房地產的折舊	2,587,273	4,631,752
審計師費用	2,417,548	4,032,048
— 審計服務	2,333,302	4,022,688
— 非審計服務	84,246	9,360
其他	<u>74,163,234</u>	<u>68,884,384</u>
	<u><u>3,021,344,064</u></u>	<u><u>2,705,515,802</u></u>

六 合併財務報表項目附註(續)

(40) 資產減值損失

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
壞賬準備計提	17,967,377	13,744,987
無形資產減值損失計提	922,900	—
	18,890,277	13,744,987

(41) 投資收益

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015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	398,626,852	350,634,449
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產 在持有期間取得的投資收益	146,731	—
可供出售金融資產在持有期間取得的投資收益	29,250	29,250
長期股權投資轉讓收益	—	153,156,541
	398,802,833	503,820,240

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2016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 合併財務報表項目附註(續)

(42) 營業外收入及營業外支出

(a) 營業外收入

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置利得	38,719,286	8,135,177
其中：固定資產處置利得	5,753,328	8,135,177
投資性房地產處置利得	32,965,958	—
政府補助(i)	11,116,890	4,612,222
代徵港建費手續費收入(ii)	6,783,495	6,847,342
無法支付的應付款項	168,231	4,694,122
其他	2,416,241	391,798
	59,204,143	24,680,661

(i) 政府補助明細

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
科學技術獎勵	5,276,000	32,000
穩崗補貼	1,895,183	—
外航道專項資金	1,957,222	1,957,222
招商引資獎金	1,600,000	1,600,000
其他政府補助	388,485	1,023,000
	11,116,890	4,612,222

- (ii) 根據財政部會同交通部共同制定的《港口建設費徵收使用管理辦法》的規定，本集團按代收港口建設費的一定比例收取代徵手續費。

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(42) 營業外收入及營業外支出(續)

(b) 營業外支出

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	105,179	2,790,481
其中：固定資產處置損失	105,179	2,790,481
其他	43,602	210,502
	148,781	3,000,983

(43) 所得稅費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015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	315,839,591	251,726,334
遞延所得稅	(14,083,392)	23,353,513
	301,756,199	275,079,847

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 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
利潤總額	1,554,576,873	1,400,577,041
按適用稅率計算的所得稅費用	388,644,218	350,144,260
非應納稅投資收益	(99,656,713)	(87,658,612)
殘疾人工資加計扣除	(1,147,745)	(1,051,363)
不得扣除的成本、費用和損失	13,916,439	13,645,562
所得稅費用	301,756,199	275,079,847

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(44) 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 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	1,200,341,762	1,087,216,874
本公司發行在外普通股的加權平均數	4,778,204,000	4,778,204,000
基本每股收益	0.25	0.23
其中：		
— 持續經營基本每股收益：	0.25	0.23
— 終止經營基本每股收益：	不適用	不適用

(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公司發行在外普通股的加權平均數計算。截至2016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2015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。

(45) 現金流量表附註

(a) 將淨利潤調節為經營活動現金流量

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
淨利潤	1,252,820,674	1,125,497,194
加：資產減值損失計提	18,890,277	13,744,987
固定資產及投資性房地產折舊	227,977,091	223,281,371
無形資產攤銷	10,067,303	9,255,619
長期待攤費用的攤銷	4,881,605	4,229,958
遞延收益的攤銷	(2,867,593)	(1,957,222)
處置非流動資產收益	(38,614,107)	(5,344,696)
投資收益	(398,802,833)	(503,820,239)
遞延所得稅資產的(增加)/減少	(14,083,392)	23,353,513
財務費用	(51,733,543)	(64,008,140)
存貨的增加	(98,778,465)	(27,647,025)
經營性應收項目的增加	(754,432,564)	(282,579,776)
經營性應付項目的增加	174,966,556	116,730,149
經營活動產生的現金流量淨額	330,291,009	630,735,693

六 合併財務報表項目附註(續)

(45) 現金流量表附註(續)

(b) 不涉及現金收支的重大投資活動

(i) 應收票據背書

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
應收票據背書墊付工程款	122,236,176	382,306,179
應收票據背書取得長期資產	155,232,158	238,575,610
	<u>277,468,334</u>	<u>620,881,789</u>

(ii) 收到應收票據

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
收回墊付工程款	32,420,676	329,168,553
收到資產轉讓款	—	32,531,313
	<u>32,420,676</u>	<u>361,699,866</u>

(iii) 開具應付票據

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
應付票據購買長期資產	33,505,846	4,000,000

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(45) 現金流量表附註(續)

(c) 不涉及現金收支的重大籌資活動

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
已貼現應收票據到期抵減短期借款	393,801,248	—

(d) 現金淨變動情況

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	5,060,534,359	4,387,013,635
減：現金的期初餘額	(4,762,467,699)	(4,534,821,831)
現金淨增加／(減少)額	298,066,660	(147,808,196)

(e) 現金

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
貨幣資金(附註六(1))	8,653,482,836	7,558,190,196
減：存期超過三個月的定期存款	(2,811,726,981)	(2,361,578,406)
受到限制的其他貨幣資金	(781,221,496)	(434,144,091)
現金期末／年末餘額	5,060,534,359	4,762,467,699

六 合併財務報表項目附註(續)

(45) 現金流量表附註(續)

(f) 收到其他與經營活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
港口設施租賃款	66,787,377	40,410,197
押金及保證金	42,889,559	24,524,385
代收代付港雜費	30,289,758	—
收回預付土地使用稅	11,863,811	—
收回墊付採購貨款	8,926,392	—
政府補助	8,249,297	2,655,000
港建費手續費	6,783,495	6,847,342
銀行存款利息	4,679,006	4,260,504
其他	12,283,653	15,129,046
	192,752,348	93,826,474

(g) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
支付代收的青島港票據款	67,988,440	—
支付代收報關費用	61,775,988	—
代付港建費	18,207,772	22,546,226
辦公費及招待費用	10,221,367	7,274,311
中介機構服務費	5,889,267	5,816,327
墊付採購貨款	—	35,065,340
其他	8,809,288	14,446,914
	172,892,122	85,149,118

財務報表附註

截至2016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 合併財務報表項目附註(續)

(45) 現金流量表附註(續)

(h) 收到其他與投資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
收回為關聯方提供的貸款	403,450,035	4,320,000
收回墊付的工程款	175,337,757	87,840,057
收回三個月以上定期存款	—	1,301,826,787
收科技創新支持資金	—	558,491
	578,787,792	1,394,545,335

(i) 支付其他與投資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
為關聯方及第三方提供貸款	2,292,595,308	282,280,000
存出三個月以上定期存款	450,148,575	—
財務公司存入法定存款準備金	345,084,553	—
墊付工程款	155,070,772	124,702,572
支付返售金融資產款	74,224,792	—
	3,317,124,000	406,982,572

(j) 收到其他與籌資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
財務公司吸收存款	113,468,893	—
財務公司法定存款準備金減少	—	514,876,762
	113,468,893	514,876,762

(k) 支付其他與籌資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
支付青島港集團款項	—	345,891,943
財務公司吸收存款減少	—	1,309,472,174
	—	1,655,364,117

七 合併範圍的變更

(1) 同一控制下的企業合併

如附註二(1)所述，於2016年3月，本集團從港投船務收購了其拖輪業務。本次交易的購買日為2016年3月16日，系本集團實際取得拖輪業務控制權的日期。該交易屬於同一控制下的企業合併。

(a) 合併成本如下：

	拖輪業務
支付的現金	<u>180,222,071</u>

(b) 被合併方於合併日的資產、負債賬面價值列示如下：

	合併日 賬面價值 (未經審計)	2015年12月31日 賬面價值
貨幣資金	10,220,601	8,126,313
應收賬款	3,182,234	—
其他流動資產	6,238,105	6,859,830
固定資產	198,581,061	201,642,511
減：應付賬款	(916,667)	—
其他應付款	(68,302)	(253,776)
	<u>217,237,032</u>	<u>216,374,878</u>
減：不擬取得部分資產，視同分配	(18,655,971)	—
取得的淨資產	<u>198,581,061</u>	<u>216,374,878</u>

財務報表附註

截至2016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 合併範圍的變更(續)

(1) 同一控制下的企業合併(續)

(b) 被合併方於合併日的資產、負債賬面價值列示如下：(續)

拖輪業務截至2015年6月30日止六個月期間和自2016年1月1日至合併日止期間的收入、淨利潤和現金流量列示如下：

	自2016年 1月1日 至合併日止 (未經審計)	截至2015年 6月30日 止六個月期間 (未經審計)
營業收入	3,917,379	9,401,709
淨利潤	862,154	3,282,608
經營活動現金流量	3,105,993	10,987,245
現金流量淨額	2,094,288	(3,625,170)

(2) 其他原因的合併範圍變動

本公司於2016年3月15日以現金出資設立了全資子公司青島港資產管理有限公司(「資產管理」)，註冊資本200,000,000元。於2016年4月1日，本公司之子公司國際物流以現金出資設立了子公司青島港聯欣國際物流有限公司(「港聯欣物流」)，註冊資本20,000,000元，持股比例為58%。上述兩家公司已納入合併範圍。

八 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

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權比例	取得方式
					直接	間接		
青島永利保險代理有限公司 (「永利保險」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	保險代理	100%	—	100%	設立或投資
國際物流	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	100%	—	100%	設立或投資
青島宏宇貨運代理有限公司 (「宏宇貨代」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨運代理	100%	—	100%	設立或投資
青島捷順報關有限公司 (「捷順報關」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	報關服務	100%	—	100%	設立或投資
青島外輪航修有限公司 (「外輪航修」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	修理修配	100%	—	100%	設立或投資
青島港(集團)港務工程有限公司 (「港務工程」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	建築施工	100%	—	100%	設立或投資
青島港港口工程設計院有限公司 (「港工設計院」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	工程設計	—	100%	100%	設立或投資
青島外輪理貨有限公司 (「外輪理貨」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	外輪理貨	84%	—	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	51%	—	51%	設立或投資
青島保稅區港榮倉儲中心 有限公司(「港榮倉儲」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	100%	—	100%	設立或投資
青島青港國際旅行社有限 責任公司(「青港旅行社」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	旅遊服務	94.29%	—	94.29%	設立或投資
青島港客運站免稅品銷售 有限公司(「免稅商店」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	商品銷售	100%	—	100%	設立或投資
大唐青島港務有限公司 (「大唐港務」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	51%	—	51%	非同一控制下 企業合併
青島海業摩科瑞物流有限公司 (「摩科瑞物流」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	58%	—	58%	非同一控制下 企業合併
青島海業摩科瑞倉儲有限公司 (「摩科瑞倉儲」)(ii)	有限責任公司	中國青島	中國青島	倉儲服務	65%	—	60%	非同一控制下 企業合併
青島港易通國際物流有限公司 (「港易通物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	65%	65%	設立或投資

財務報表附註

截至2016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 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)

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權	
					直接	間接	比例	取得方式
青島港國際貿易物流有限公司 (「國貿物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	60%	60%	設立或投資
青島港怡之航冷鏈物流有限公司 (「怡之航冷鏈」)(ii)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	70%	—	60%	設立或投資
財務公司	有限責任公司	中國青島	中國青島	資金運作	70%	—	70%	設立或投資
青島港董家口散貨物流中心 有限公司(「散貨物流中心」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	51%	51%	設立或投資
青島港科技有限公司 (「科技公司」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	軟件、硬件 維護	100%	—	100%	設立或投資
青島港物業管理有限公司 (「物業公司」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物業管理	100%	—	100%	設立或投資
青島港文化傳媒有限公司 (「文化傳媒」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	宣傳設計	100%	—	100%	設立或投資
青島港捷運通物流有限公司 (「捷運通物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	51%	51%	設立或投資
青島港捷豐國際物流有限公司 (「港捷豐物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	51%	51%	設立或投資
青島港聯捷國際物流有限公司 (「港聯捷物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	58%	58%	設立或投資
青島港聯宇國際物流有限公司 (「港聯宇物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	60%	60%	設立或投資
青島港紙漿物流有限公司 (「紙漿物流」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	55%	55%	設立或投資
青島市青島港大宗商品交易中心 有限公司(「大宗商品」)(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	100%	100%	同一控制下 企業合併
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	100%	—	100%	同一控制下 企業合併
融資租賃(iv)	有限責任公司	中國青島	中國青島	租賃業務	75%	25%	100%	設立或投資
青島港通寶航運有限公司 (「通寶航運」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	100%	—	100%	設立或投資
青島港通安保安服務有限公司 (「通安保安」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	保安服務	100%	—	100%	設立或投資

八 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)

	法人類別	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		表決權	
					直接	間接	比例	取得方式
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	100%	—	100%	設立或投資
青島港董家口通用碼頭有限公司 (「董家口通用碼頭」)(iii)	有限責任公司	中國青島	中國青島	貨物裝卸	79%	—	79%	設立或投資
青島港施維策拖輪有限公司 (「施維策拖輪」)	有限責任公司	中國青島	中國青島	拖輪駁運	55%	—	55%	設立或投資
山東港聯化管道石油運輸有限公司 (「聯化管道」)(iii)	有限責任公司	中國青島	中國青島	燃油銷售儲存	51%	—	51%	設立或投資
資產管理	有限責任公司	中國青島	中國青島	資產管理	100%	—	100%	設立或投資
港聯欣物流(i)	有限責任公司	中國青島	中國青島	物流運輸	—	58%	58%	設立或投資
濰坊港聯化倉儲有限公司 (「濰坊港聯化」)(i)	有限責任公司	中國濰坊	中國濰坊	燃油儲存	—	100%	100%	設立或投資

(i) 本公司通過子公司港務工程間接持有港工設計院100%股權，通過國際物流分別間接持有港易通物流、國貿物流、散貨物流中心、捷運通物流、港捷豐物流、港聯捷物流、港聯宇物流、大宗商品、紙漿物流及港聯欣物流65%、60%、51%、51%、51%、58%、60%、100%、55%及58%的股權，通過聯化管道間接持有濰坊港聯化100%的股權。

(ii) 本公司對摩科瑞倉儲的持股比例為65%，摩科瑞倉儲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，摩科瑞倉儲董事會成員共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%。

(iii) 於2016年6月30日，該等子公司已經成立但尚未開始運營。

(iv) 本公司及國際發展分別持有融資租賃75%和25%的股權。

財務報表附註

截至2016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 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

子公司名稱	少數股東 持股比例	截至2016年	截至2016年	2016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 (未經審計)	
財務公司	30%	24,996,310	—	370,382,107
摩科瑞物流(i)	42%	2,616,647	—	192,516,649
大唐港務	49%	(329,204)	—	163,390,920
董家口通用碼頭(ii)	21%	—	—	120,001,304

(i) 根據合資合同規定，摩科瑞物流的少數股東持股比例為49%，截至2016年6月30日，少數股東未完成對摩科瑞物流的出資，其實際持股比例為42%。

(ii) 根據合資合同規定，董家口通用碼頭的少數股東持股比例為20%，截至2016年6月30日，因本公司未完成對董家口通用碼頭的出資，少數股東實際持股比例為21%。

上述重要非全資子公司的主要財務信息列示如下：

	2016年6月30日(未經審計)				2015年12月31日			
	財務公司	摩科瑞物流	大唐港務	董家口通用碼頭	財務公司	摩科瑞物流	大唐港務	董家口通用碼頭
流動資產	8,448,131,481	57,735,905	42,709,826	146,048,320	7,389,088,250	62,603,174	75,454,026	—
非流動資產	2,390,681,725	931,066,912	780,308,178	982,073,834	1,923,464,698	933,782,185	639,106,488	—
資產合計	<u>10,838,813,206</u>	<u>988,802,817</u>	<u>823,018,004</u>	<u>1,128,122,154</u>	<u>9,312,552,948</u>	<u>996,385,359</u>	<u>714,560,514</u>	<u>—</u>
流動負債	(9,598,418,563)	(194,558,112)	(234,546,460)	(552,675,050)	(8,155,479,338)	(347,931,565)	(111,817,125)	—
非流動負債	(5,787,620)	(332,918,882)	(255,020,688)	—	(5,787,620)	(192,647,240)	(268,620,687)	—
負債合計	<u>(9,604,206,183)</u>	<u>(527,476,994)</u>	<u>(489,567,148)</u>	<u>(552,675,050)</u>	<u>(8,161,266,958)</u>	<u>(540,578,805)</u>	<u>(380,437,812)</u>	<u>—</u>

八 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2016年6月30日止6個月期間(未經審計)				截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)			
	財務公司	摩科瑞物流	大唐港務	董家口通用碼頭	財務公司	摩科瑞物流	大唐港務	董家口通用碼頭
營業收入	150,219,770	38,090,693	104,200	—	140,891,277	53,902,730	—	—
淨利潤	83,321,033	5,340,096	(671,846)	—	72,210,951	5,497,588	—	—
綜合收益總額	83,321,033	5,340,096	(671,846)	—	72,210,951	5,497,588	—	—
經營活動現金流量	575,996,142	(1,623,234)	95,960	—	(138,522,766)	1,340,973	—	—

(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
前灣集裝箱(i)	中國青島	中國青島	集裝箱的裝卸及存儲	是	31%	—
實華原油	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。

- (i) 前灣集裝箱的最高權力機構為董事會。根據公司章程規定，前灣集裝箱的一切重大事宜須經董事會全體一致通過。

財務報表附註

截至2016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 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：

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	實華原油	前灣集裝箱	實華原油	前灣集裝箱
流動資產	164,284,301	2,265,838,578	157,257,411	1,442,148,872
其中：現金和現金等價物	51,515,775	1,233,115,255	138,009,446	784,797,695
非流動資產	2,828,209,881	8,442,195,378	2,892,034,987	8,041,859,007
資產合計	2,992,494,182	10,708,033,956	3,049,292,398	9,484,007,879
流動負債	(231,953,535)	(1,622,192,757)	(494,593,194)	(961,111,901)
非流動負債	—	(3,099,353,470)	—	(2,503,803,470)
負債合計	(231,953,535)	(4,721,546,227)	(494,593,194)	(3,464,915,371)
少數股東權益	—	(421,326,554)	—	(325,949,720)
歸屬於母公司的股東權益	(2,760,540,647)	(5,565,161,175)	(2,554,699,204)	(5,693,142,788)
按持股比例計算的淨資產份額(ii)	1,380,270,324	1,725,199,964	1,277,349,602	1,764,874,264
調整事項				
— 內部交易未實現利潤	(84,456,340)	—	(87,516,807)	—
對合營企業投資的賬面價值	1,295,813,984	1,725,199,964	1,189,832,795	1,764,874,264

	截至2016年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2015年6月30日 止6個月期間(未經審計)	
	實華原油	前灣集裝箱	實華原油	前灣集裝箱
營業收入	499,955,510	1,596,121,397	414,532,700	1,534,829,417
財務費用	(1,720,450)	(37,002,517)	1,321,179	(61,476,513)
所得稅費用	(68,334,648)	(258,887,740)	(59,608,153)	(245,557,445)
淨利潤	204,667,108	829,859,582	180,681,615	722,730,116
歸屬於母公司的淨利潤	204,667,108	820,971,713	180,681,615	726,654,987
其他綜合收益	—	—	—	—
綜合收益總額	204,667,108	820,971,713	180,681,615	726,654,987
本集團本期間收到的來自				
合營企業的股利	—	295,718,494	—	384,959,209
本期間合營企業宣告分派的股利	—	295,718,494	—	384,959,209

八 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)：

(ii) 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，按持股比例計算應享有的淨資產份額。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。

(c) 聯營公司對本集團而言不屬重大。

(d) 不重要合營企業和聯營企業的匯總信息

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015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	1,731,401,282	1,629,498,606
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	42,304,742	36,166,939
其他綜合收益(i)	—	—
綜合收益總額	42,304,742	36,166,939
聯營企業：		
投資賬面價值合計	5,383,382	5,367,810
下列各項按持股比例計算的合計數		
淨利潤(i)	794,749	673,483
其他綜合收益(i)	—	—
綜合收益總額	794,749	673,483

(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。

於2016年6月30日，本集團管理層認為長期股權投資不存在減值跡象，無需計提減值準備(2015年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2016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 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。

本集團有六個報告分部，分別為：

- 集裝箱處理及配套服務分部，負責集裝箱的裝卸、堆存及港務管理業務；
- 金屬礦石、煤炭及其他貨物處理以及配套服務分部，負責金屬礦石、煤炭、糧食、件雜貨及其他貨物的裝卸、堆存及港務管理業務；
- 液體散貨處理及配套服務分部，負責原油及其他液體散貨的裝卸、堆存及港務管理業務；
- 物流及港口增值服務分部，負責物流運輸、貨運代理、輪駁、理貨等業務；
- 港口配套服務分部，負責港口機械製造、建築安裝工程施工等業務；
- 金融服務分部，負責提供存貸款、融資租賃、保證擔保、保險代理等業務。

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。

九 分部信息(續)

(a) 截至2016年6月30日止6個月期間及2016年6月30日分部信息列示如下(未經審計)：

	金屬礦石、 煤炭及其他						未分配金額	分部間抵銷	合計
	集裝箱處理 及配套服務	貨物處理 及配套服務	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			
對外交易收入	95,461,170	1,364,350,562	55,815,887	1,597,727,856	998,826,183	146,974,318	—	—	4,259,155,976
分部間交易收入	—	46,560,888	—	8,285,582	374,779,778	10,213,046	—	(439,839,294)	—
營業成本	(36,203,042)	(936,463,173)	(8,466,237)	(1,020,294,873)	(743,246,930)	(18,691,427)	—	—	(2,763,365,682)
利息收入	—	1,217,622	221,308	3,380,360	1,079,726	156,739	51,268,814	(28,827,503)	28,497,066
利息費用	—	(6,039,225)	—	(69,963)	(369,313)	—	(39,135,533)	4,492,635	(41,121,399)
對聯營和合營企業的投資收益	263,276,715	7,482,081	101,012,977	26,855,079	—	—	—	—	398,626,852
資產減值損失計提	—	(114,412)	—	(9,011,406)	(2,099,796)	(7,664,663)	—	—	(18,890,277)
折舊費和攤銷費	(3,767,137)	(120,485,425)	(4,237,471)	(42,027,468)	(65,375,282)	(1,034,771)	(5,998,445)	—	(242,925,999)
利潤總額	321,624,843	279,749,302	147,318,367	536,793,754	232,918,779	120,827,240	(61,090,800)	(23,564,612)	1,554,576,873
所得稅費用	—	(2,186,795)	(128,231)	(100,380,533)	(34,627,775)	(29,563,747)	(139,073,947)	4,204,829	(301,756,199)
淨利潤	<u>321,624,843</u>	<u>277,562,507</u>	<u>147,190,136</u>	<u>436,413,221</u>	<u>198,291,004</u>	<u>91,263,493</u>	<u>(200,164,747)</u>	<u>(19,359,783)</u>	<u>1,252,820,674</u>
資產總額	<u>2,053,070,860</u>	<u>9,216,854,244</u>	<u>3,747,705,080</u>	<u>3,356,076,422</u>	<u>5,183,510,043</u>	<u>10,715,054,653</u>	<u>6,746,353,925</u>	<u>(4,264,608,953)</u>	<u>36,754,016,274</u>
負債總額	<u>73,090,000</u>	<u>3,158,298,955</u>	<u>1,055,149,053</u>	<u>1,041,652,096</u>	<u>6,833,594,134</u>	<u>9,551,912,990</u>	<u>5,421,771,739</u>	<u>(4,676,811,916)</u>	<u>22,458,657,051</u>
折舊費用和攤銷費用以外的 其他非現金費用	<u>—</u>	<u>23,560,000</u>	<u>20,000</u>	<u>6,410,000</u>	<u>17,690,000</u>	<u>10,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>47,690,000</u>
對聯營企業和合營企業的長 期股權投資	<u>1,838,782,850</u>	<u>957,544,951</u>	<u>1,588,976,735</u>	<u>372,494,076</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,757,798,612</u>
長期股權投資以外的其他非 流動資產增加額	<u>—</u>	<u>565,912,605</u>	<u>359,106,864</u>	<u>47,141,374</u>	<u>53,836,420</u>	<u>4,487,895</u>	<u>2,907,836</u>	<u>(35,103,185)</u>	<u>998,289,809</u>

財務報表附註

截至2016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 分部信息(續)

(b) 截至2015年6月30日止6個月期間及2015年6月30日分部信息列示如下(未經審計)：

	金屬礦石、 煤炭及其他		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	貨物處理 及配套服務							
對外交易收入	97,188,215	1,462,243,591	52,774,058	1,120,120,150	829,068,185	141,958,144	—	—	3,703,352,343
分部間交易收入	—	13,445,381	—	3,133,265	302,021,266	1,466,785	—	(320,066,697)	—
營業成本	(32,634,042)	(1,075,130,547)	(8,897,815)	(726,464,535)	(611,461,686)	(15,197,966)	—	—	(2,469,786,591)
利息收入	—	640,218	—	3,258,615	780,483	73,233	21,466,354	(22,114,007)	4,104,896
利息費用	—	(2,897,639)	—	(136,889)	—	—	(3,550,249)	2,184,832	(4,399,945)
對聯營和合營企業的投資收益	236,652,890	(2,382,599)	88,820,534	27,543,624	—	—	—	—	350,634,449
資產減值損失計提	—	(7,185,621)	—	(1,925,313)	(1,108,453)	(3,525,600)	—	—	(13,744,987)
折舊費和攤銷費	(6,559,827)	(108,636,816)	(4,225,409)	(41,647,567)	(69,013,025)	(949,246)	(7,867,205)	2,132,147	(236,766,948)
利潤總額	448,740,990	263,212,103	132,397,036	380,787,319	152,236,846	98,338,322	(64,992,798)	(10,142,777)	1,400,577,041
所得稅費用	—	(1,716,322)	—	(41,941,518)	(40,441,960)	(24,589,581)	(169,974,945)	3,584,479	(275,079,847)
淨利潤	448,740,990	261,495,781	132,397,036	338,845,801	111,794,886	73,748,741	(234,967,743)	(6,558,298)	1,125,497,194
資產總額	1,894,114,559	8,297,930,336	2,966,432,639	2,591,598,408	4,863,217,388	5,855,057,419	4,368,401,342	(2,560,510,713)	28,276,241,378
負債總額	74,040,000	3,008,868,403	444,810,748	742,832,997	6,901,942,726	4,729,890,668	2,688,497,330	(3,059,980,827)	15,530,902,045
折舊費用和攤銷費用以外的 其他非現金費用	—	29,760,000	40,000	7,990,000	21,860,000	10,000	—	—	59,660,000
對聯營企業和合營企業的 長期股權投資	1,673,032,399	928,766,719	1,499,295,687	322,280,664	—	—	—	—	4,423,375,469
長期股權投資以外的 其他非流動資產增加額	—	531,737,139	63,789,662	27,936,442	24,399,055	—	2,179,060	(9,404,682)	640,636,676

九 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 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015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	4,259,155,976	3,703,352,343
財務公司利息收入重分類(i)	(137,236,955)	(139,424,491)
合併營業收入(附註六(36))	<u>4,121,919,021</u>	<u>3,563,927,852</u>
利息收入—		
分部信息中利息收入	28,497,066	4,104,896
財務公司利息收入重分類(i)	137,236,955	139,424,491
合併利息收入(附註六(38))	<u>165,734,021</u>	<u>143,529,387</u>
營業成本—		
分部信息中營業成本	2,763,365,682	2,469,786,591
財務公司利息支出重分類(ii)	(20,758,536)	(14,801,799)
合併營業成本(附註六(36))	<u>2,742,607,146</u>	<u>2,454,984,792</u>
利息支出—		
分部信息中利息支出	41,121,399	4,399,945
財務公司利息支出重分類(ii)	20,758,536	14,801,799
合併利息支出(附註六(38))	<u>61,879,935</u>	<u>19,201,744</u>

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

(ii) 分部信息中利息支出不包含財務公司的利息成本，該利息成本在分部信息中計入營業成本。

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產增加均在國內取得或位於國內。

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易

(1) 母公司

(a) 母公司基本情況

	註冊地	業務性質
青島港集團	中國青島	港口經營管理

本公司的最終控制方為青島市人民政府國有資產監督管理委員會。

(b) 母公司註冊資本及其變化

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
青島港集團	1,860,000,000	—	—	1,860,000,000

(c) 母公司對本公司的持股比例和表決權比例

	2016年6月30日(未經審計)		2015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	73.84%	73.84%	73.71%	73.71%

(2) 子公司

子公司的基本情況及相關信息見附註八。

十 關聯方關係及其交易(續)

(3) 合營企業和聯營企業情況

除附註八中已披露的重要合營和聯營企業的情況外，其餘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
前灣西聯	合營企業
青威集裝箱	合營企業
孚寶港務	合營企業
長榮集裝箱	合營企業
東港集裝箱	合營企業
海灣液體化工	合營企業
保稅物流中心	合營企業
港海物流	合營企業
神州行貨代	合營企業
中海船代	合營企業
聯合船代	合營企業
華能港務	合營企業
董家口萬邦物流	合營企業
董家口礦石碼頭	合營企業
臨沂高速	合營企業
河南豫青	合營企業
董家口中外運物流	合營企業
港運泰物流	合營企業
聯榮物流	合營企業
濱州港青港國際	合營企業
港華物流	聯營企業

財務報表附註

截至2016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 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
青島港公安局	同受母公司控制
青島港口醫院投資管理有限公司(「港口醫院」)	同受母公司控制
青島港(集團)通達實業公司(「通達實業」)	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
青島阜外心血管醫院有限公司(「阜外醫院」)	同受母公司控制
青島宏宇大酒店(「宏宇大酒店」)	同受母公司控制
青島嶗山風景區櫻珠度假村	同受母公司控制
港投集團	同受母公司控制
青島郵輪母港有限公司(「郵輪母港」)	同受母公司控制
青島港盛國際物流冷藏有限公司(「港盛物流」)	母公司之聯營公司
新前灣集裝箱	前灣集裝箱之子公司，且與本公司存在相同關鍵管理人員
前灣聯合集裝箱	新前灣集裝箱之合營企業，且與本公司存在相同關鍵管理人員
青島前灣新聯合集裝箱碼頭有限公司(「前灣新聯合集裝箱」)	前灣聯合集裝箱之合營企業，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(「前灣智能集裝箱」)	新前灣集裝箱之子公司，且與本公司存在相同關鍵管理人員
中國青島外輪代理有限公司(「青島外輪代理」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
中國船舶燃料青島有限公司(「中船燃青島」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
青島港灣國際物流有限公司(「港灣物流」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
上海泛亞航運有限公司(「上海泛亞航運」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
中遠集運東南亞有限公司(「中遠集運東南亞」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
青島益佳海業貿易有限公司(「益佳海業」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東
海程邦達國際物流有限公司(「海程邦達」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東
青島遠洋大亞物流有限公司(「遠洋大亞」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
中遠集裝箱運輸有限公司(「中遠集裝箱」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
中遠航運(香港)投資發展有限公司(「中遠航運投資」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
青島中貨國際物流有限公司(「中貨國際物流」) ⁽ⁱ⁾	子公司之少數股東之關聯方
青島董家口礦石檢驗有限公司(「董家口礦石檢驗」)	董家口礦石碼頭之合營企業且與本公司存在相同關鍵管理人員

- (i) 由於外輪理貨等子公司的財務數據在本集團財務報表中所佔的比重逐年下降，本集團自2016年起不再將外輪理貨等子公司識別為重要子公司，因此上述少數股東及少數股東之關聯方對本集團已無重大影響，不再作為本集團的關聯方進行披露。

十 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易

(a) 定價政策

本集團與關聯方的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。向關聯方收取和支付的租金由雙方協商後確定。本公司之子公司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的基礎上由雙方確定。

(b) 採購商品、接受勞務等

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	260,257,604	327,969,517
前灣西聯	32,222,322	3,064,041
華能港務	18,254,322	1,734,704
前灣聯合集裝箱	4,288,363	357,914
保稅物流中心	2,565,003	4,384
前灣集裝箱	2,329,287	2,272,815
阜外醫院	886,874	1,072,388
中船燃青島	—	95,703,417
通達實業	—	2,737,645
港盛物流	—	1,016,825
其他	5,327,060	3,126,120
	326,130,835	439,059,770

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(c) 提供運輸、裝卸、維修等勞務

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
前灣集裝箱	86,115,182	89,213,152
董家口礦石碼頭	55,705,568	35,201,121
前灣聯合集裝箱	29,475,335	21,713,447
實華原油	20,429,074	2,023,859
港華物流	12,863,729	22,827,504
前灣新聯合集裝箱	11,715,263	11,702,210
長榮集裝箱	7,274,009	5,008,592
青島港集團	7,193,197	310,410
前灣西聯	6,437,005	3,359,489
神州行貨代	5,877,527	2,452,437
港投集團	5,107,979	885,028
郵輪母港	3,576,110	—
東港集裝箱	3,028,777	3,189,383
前灣智能集裝箱	2,598,101	860,123
保稅物流中心	2,509,092	62,854
聯榮物流	1,975,249	—
港運泰物流	1,643,737	2,267,092
濱州港青港國際碼頭	1,576,577	12,457
中海船代	820,272	372,836
港海物流	649,009	1,076,961
其他	2,124,301	2,321,064
	268,695,093	204,860,019

通澤商貿為關聯方提供代理採購服務，上述交易額包括通澤商貿對關聯方的代理服務費。

十 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(d) 提供建築勞務

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
新前灣集裝箱	164,260,756	32,790,650
董家口礦石碼頭	98,546,178	42,661,420
港投集團	32,706,094	135,031,296
青島港集團	26,206,482	149,081
港灣職業學院	12,476,050	500,000
實華原油	7,671,540	1,789,884
阜外醫院	6,147,535	—
前灣集裝箱	3,628,063	5,954,275
前灣聯合集裝箱	1,860,815	2,220,245
其他	7,089	687,118
	353,510,602	221,783,969

(e) 銷售港口機械

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
前灣智能集裝箱	120,508,689	—
前灣集裝箱	9,371,368	53,067,265
董家口礦石碼頭	4,707,447	33,032,855
前灣聯合集裝箱	492,308	—
	135,079,812	86,100,120

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(f) 銷售水、電、蒸汽、油等

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	54,376,342	46,947,562
前灣集裝箱	52,969,925	49,046,659
實華原油	4,552,397	4,829,141
前灣西聯	4,196,268	8,314,357
前灣聯合集裝箱	2,555,034	3,231,713
長榮集裝箱	1,632,101	1,584,625
華能港務	739,286	1,657,344
海灣液體化工	484,063	1,330,565
其他	6,272,781	5,241,742
	127,778,197	122,183,708

(g) 租出資產收益

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
前灣集裝箱	99,488,710	99,502,995
實華原油	16,110,000	1,110,000
保稅物流中心	4,457,143	7,250,000
長榮集裝箱	3,059,193	3,060,050
東港集裝箱	3,042,700	2,363,150
神州行貨代	2,845,120	1,646,154
新前灣集裝箱	1,315,880	1,259,470
其他	1,179,781	999,932
	131,498,527	117,191,751

十 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(h) 租入資產費用

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
青島港集團	37,998,624	32,867,454
其他	795,000	470,428
	38,793,624	33,337,882

(i) 關聯方代為收取的港務管理收入

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
前灣集裝箱	38,245,438	40,871,099
實華原油	32,818,917	34,227,473
前灣聯合集裝箱	12,421,564	11,239,677
前灣西聯	3,055,223	4,674,948
前灣新聯合集裝箱	2,578,977	4,138,127
	89,120,119	95,151,324

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(j) 提供貸款

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	769,606,317	39,500,000
前灣聯合集裝箱	675,000,000	—
新前灣集裝箱	598,280,370	52,780,000
前灣西聯	140,000,000	90,000,000
華能港務	60,000,000	60,000,000
海灣液體化工	23,862,011	—
港運泰物流	10,000,000	40,000,000
	2,276,748,698	282,280,000

(k) 借款利息收入

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
前灣聯合集裝箱	32,180,435	—
新前灣集裝箱	9,069,572	3,226,038
前灣西聯	4,997,279	2,436,524
董家口礦石碼頭	8,713,815	1,432,138
華能港務	1,291,086	408,000
實華原油	2,257,167	—
其他	808,215	718,046
	59,317,569	8,220,746

十 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(l) 吸收存款利息支出

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
青島港集團	11,783,544	3,738,829
前灣集裝箱	3,160,078	5,946,811
前灣聯合集裝箱	1,100,002	579
實華原油	503,757	1,262,884
其他	3,947,462	3,523,401
	<u>20,494,843</u>	<u>14,472,504</u>

(m) 資產轉讓

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	—	32,531,313

(n) 購買資產

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
港投集團	58,654,924	140,836,600
青島港集團	—	68,620,550
	<u>58,654,924</u>	<u>209,457,150</u>

(o) 購買拖輪業務

於2016年3月，本集團從港投船務購買拖輪業務，相關披露請參見附註七(1)。

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(p) 關鍵管理人員薪酬

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
關鍵管理人員薪酬	1,221,382	1,401,488

(q) 為關聯方代建工程

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
代付資金—		
新前灣集裝箱	164,403,987	240,100
青島港集團	85,068,459	449,446,910
實華原油	7,834,502	57,321,741
	257,306,948	507,008,751
收回資金—		
新前灣集裝箱	106,799,044	—
青島港集團	89,739,054	323,014,394
實華原油	6,684,116	93,994,216
前灣聯合集裝箱	4,536,219	—
	207,758,433	417,008,610

十 關聯方關係及其交易(續)

(5) 關聯交易(續)

(r) 為關聯方代收代付港建費、港務費和港口設施保安費等

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
代收資金—		
前灣集裝箱	262,569,000	183,080,000
前灣聯合集裝箱	104,631,000	63,988,000
前灣新聯合集裝箱	22,107,000	13,520,000
	389,307,000	260,588,000
代付資金—		
前灣集裝箱	261,904,000	181,230,000
前灣聯合集裝箱	99,326,000	60,743,000
前灣新聯合集裝箱	21,002,000	12,835,000
	382,232,000	254,808,000

(s) 為關聯方代付內退及統籌外福利

於2014年度及2015年度，青島港集團將已計提的員工內退及統籌外福利負債63,990,000元劃轉至本集團，以抵減本集團對青島港集團的欠款，並由本集團在未來期間代為支付。

截至2016年6月30日止6個月期間，本集團已代青島港集團向內退及離退休員工支付費用1,902,256元(截至2015年6月30日止6個月期間：46,902元)。

本集團將於2016年7月1日及以後年度代青島港集團管理並向該些內退及離退休員工支付費用。其中一年內將支付的部分列示在其他應付款，其餘部分列示在長期應付款(附註六(27))。

(t) 開具票據及保函

本公司之子公司財務公司向關聯方開具票據及保函，參見附註十一(4)。

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額

(a) 應收賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
港投集團	81,454,327	114,980,298
青島港集團	31,401,932	19,135,360
前灣集裝箱	29,441,573	47,048,795
董家口礦石碼頭	28,438,625	27,831,494
新前灣集裝箱	16,712,965	—
前灣聯合集裝箱	15,985,976	15,849,828
實華原油	13,532,802	5,598,037
前灣西聯	12,713,221	11,938,408
阜外醫院	9,869,252	3,718,009
長榮集裝箱	2,784,751	1,817,540
港華物流	2,161,145	1,052,783
聯榮物流	1,912,295	—
董家口萬邦物流	1,822,655	1,800,000
前灣新聯合集裝箱	1,338,287	2,259,836
東港集裝箱	1,215,294	1,190,511
海灣液體化工	1,101,601	1,074,802
中遠集裝箱	—	2,449,929
海程邦達	—	1,564,199
前灣智能集裝箱	173,749	12,188,017
其他	4,842,433	4,445,798
	256,902,883	275,943,644

十 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(b) 其他應收款

短期借款－

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口礦石碼頭	108,106,317	98,000,000
前灣西聯	80,000,000	84,000,000
華能港務	60,000,000	60,000,000
港運泰物流	20,000,000	20,060,000
海灣液體化工	902,400	—
實華原油	—	210,000,000
	269,008,717	472,060,000

其他－

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
新前灣集裝箱	167,561,531	99,734,179
董家口礦石碼頭	22,696,209	—
實華原油	15,576,725	13,818,316
港運泰物流	15,535,049	13,945,588
前灣聯合集裝箱	6,303,757	9,698,560
前灣集裝箱	1,690,058	7,905,535
遠洋大亞	—	1,350,001
華能港務	—	2,198,569
長榮集裝箱	—	1,300,000
其他	2,375,605	2,158,415
	231,738,934	152,109,163

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(c) 應收利息

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣聯合集裝箱	2,239,757	1,589,271
新前灣集裝箱	1,064,244	427,085
其他	1,369,745	564,218
	<u>4,673,746</u>	<u>2,580,574</u>

(d) 預付賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣西聯	3,064,693	1,925,809
其他	28,440	901,175
	<u>3,093,133</u>	<u>2,826,984</u>

(e) 一年內到期的非流動資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口礦石碼頭	23,000,000	22,000,000
前灣西聯	23,000,000	11,000,000
前灣聯合集裝箱	20,000,000	10,000,000
港運泰物流	9,200,000	4,100,000
新前灣集裝箱	3,924,193	2,267,934
海灣液體化工	171,938	—
	<u>79,296,131</u>	<u>49,367,934</u>

十 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(f) 長期應收款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣聯合集裝箱	1,745,000,000	1,085,000,000
董家口礦石碼頭	916,069,419	196,096,770
新前灣集裝箱	859,010,000	263,460,000
前灣西聯	191,500,000	129,000,000
海灣液體化工	22,780,000	—
港運泰物流	16,600,000	23,800,000
	3,750,959,419	1,697,356,770

(g) 應付賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口礦石碼頭	167,683,013	271,362,830
華能港務	17,487,807	13,142,085
前灣西聯	3,284,975	280,620
中海船代	1,674,717	2,498,152
港投集團	43,175	1,362,790
中船燃青島	—	25,492,000
海程邦達	—	4,787,994
前灣聯合集裝箱	—	4,343,866
其他	2,248,135	1,428,331
	192,421,822	324,698,668

(h) 預收賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣集裝箱	199,671,375	197,421,375
新前灣集裝箱	3,691,940	2,518,940
長榮集裝箱	3,276,997	853,540
東港集裝箱	3,085,161	730,938
實華原油	2,220,000	2,220,000
港灣職業學院	1,560,000	1,918,455
神州行貨代	1,422,560	—
前灣聯合集裝箱	1,210,360	1,210,360
其他	1,513,937	819,119
	217,652,330	207,692,727

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(i) 其他應付款

吸收存款期末/年末餘額—

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	4,498,528,698	4,455,662,104
前灣集裝箱	557,254,241	702,256,187
港投集團	344,751,603	161,684,496
新前灣集裝箱	202,824,522	9,440,104
阜外醫院	112,560,217	123,177,725
前灣聯合集裝箱	93,010,236	169,973,677
實華原油	91,372,313	137,980,293
港灣職業學院	79,001,911	92,768,729
郵輪母港	78,966,117	78,197,094
前灣智能集裝箱	75,246,958	71,003,036
前灣新聯合集裝箱	30,965,648	10,303,539
港華物流	30,298,376	34,691,094
董家口中外運物流	28,786,704	66,114,561
董家口萬邦物流	24,133,140	2,404,823
港海物流	20,369,086	23,006,956
前灣西聯	20,292,421	23,626,850
東港集裝箱	17,000,000	17,000,000
港盛物流	15,257,789	15,251,132
董家口礦石碼頭	13,341,317	8,315,122
長榮集裝箱	12,184,448	12,160,254
港運泰物流	11,863,716	12,437,530
聯榮物流	9,540,971	—
董家口礦石檢驗	4,429,787	5,162,652
青島港公安局	4,034,181	2,881,096
港口醫院	3,621,023	16,758,137
孚寶港務	2,730,895	3,051,787
通達實業	1,795,258	1,992,923
濱州港青港國際碼頭	1,015,764	1,015,736
海灣液體化工	944,424	14,999,965
其他	1,921,313	1,256,582
	6,388,043,077	6,274,574,184

十 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(i) 其他應付款(續)

其他—

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	361,961,414	361,200,034
港投集團	103,097,262	153,492,893
前灣集裝箱	13,494,270	11,761,039
前灣聯合集裝箱	5,691,333	5,719,796
前灣新聯合集裝箱	996,547	1,935,550
其他	2,046,503	2,556,603
	<u>487,287,329</u>	<u>536,665,915</u>

(j) 應付利息

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	6,626,574	2,456,720
前灣集裝箱	1,515,801	2,249,008
郵輪母港	976,191	531,624
其他	1,110,565	1,192,245
	<u>10,229,131</u>	<u>6,429,597</u>

(k) 應付股利

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	<u>489,864,655</u>	—

財務報表附註

截至2016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 關聯方關係及其交易(續)

(6) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(l) 其他非流動負債

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣集裝箱	3,309,325,623	3,408,036,311
新前灣集裝箱	56,676,150	57,935,620
前灣聯合集裝箱	17,953,673	18,558,853
實華原油	3,330,000	4,440,000
	<u>3,387,285,446</u>	<u>3,488,970,784</u>

(m) 應付票據

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口礦石碼頭－商業承兌匯票	25,000,000	—
董家口礦石碼頭－銀行承兌匯票	20,000,000	—
青島港集團－商業承兌匯票	—	14,986,466
	<u>45,000,000</u>	<u>14,986,466</u>

(n) 長期應付款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	489,154,297	489,154,297

十 關聯方關係及其交易(續)

(7) 關聯方承諾

本集團於資產負債表日，除附註六(29)所述向前灣集裝箱出租前灣港區港口設施及向新前灣集裝箱和前灣聯合集裝箱出租港池外，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

租賃－租出

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
神州行貨代	8,535,360	9,957,920
港灣物流	6,230,250	8,307,000
長榮集裝箱	3,948,872	5,265,162
東港集裝箱	3,894,450	5,192,600
遠洋大亞	—	4,050,000
	22,608,932	32,772,682

(8) 表外事項

本公司之子公司財務公司接受關聯方委託，為其提供委託貸款業務，將其委託的貸款基金借貸給其指定的其他關聯方。截至2016年6月30日止6個月期間，財務公司無新增委託貸款業務(截至2015年6月30日止6個月期間委託貸款業務本金：1,684,843,470元)。截至2016年6月30日，委託貸款餘額為1,384,343,470元(2015年12月31日：1,388,343,470元)，上述委託貸款的期限從一年到十年不等。因委託貸款本息不能收回的風險責任由提供貸款方承擔，財務公司不承擔任何風險責任，上述委託貸款被視為資產負債表外項目，因此，相應的應收和應付餘額未在本合併財務報表中予以確認。管理層認為上述委託貸款安排不會使本集團面臨任何重大信用風險。

財務報表附註

截至2016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)

十一 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：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
港務設施	<u>382,945,420</u>	<u>462,437,945</u>

(2) 經營租賃承諾事項

(a) 經營租入承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，本集團未來最低應支付租金匯總如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
一年以內	10,189,272	8,449,272
一至二年	9,649,272	8,449,272
二至三年	9,649,272	8,449,272
三年以上	13,873,908	14,786,226
	<u>43,361,724</u>	<u>40,134,042</u>

(b) 經營租出承諾事項

根據已簽訂的不可撤銷的經營性租賃合同，除附註六(29)所述經營租出承諾事項外，本集團未來應收取租金匯總如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
一年以內	36,902,758	39,797,857
一至二年	16,893,808	25,900,406
二至三年	1,057,267	916,667
三年以上	10,259,005	—
	<u>65,112,838</u>	<u>66,614,930</u>

十一 承諾事項(續)

(3) 對外投資承諾事項

根據與Vopak Terminal DJK B.V.於2012年5月簽訂的協議，本集團承諾以200,000,000元向孚寶港務出資。截至2016年6月30日，本集團累計已支付144,500,000元，尚未支付的金額為55,500,000元。

根據與濱州港務集團有限公司於2014年12月簽訂的協議，本集團承諾以25,000,000元向濱州港青港國際碼頭出資。截至2016年6月30日，本集團已出資4,000,000元，尚未支付的金額為21,000,000元。

根據與青島遠昌實業有限公司於2014年6月簽訂的協議，本集團承諾以32,000,000元向港運泰物流出資。截至2016年6月30日，本集團已支付16,000,000元，尚未支付的金額為16,000,000元。

(4) 信用承諾

截至2016年6月30日，青島港集團及其子公司、其他關聯方為從第三方購買原材料及設備而從本公司之子公司財務公司開具承兌匯票餘額為163,782,950元(2015年12月31日：192,234,792元)。財務公司向開具票據申請人收取與所開票據一定金額的保證金，並將在匯票到期後直接向第三方供貨商支付貨款。

此外，本集團與關聯方客戶簽訂港務設施建造合同。部分關聯方要求本集團向其開具保函以保證建造合同遵照質量要求如期完成。截至2016年6月30日，財務公司因前述目的開具保函餘額約為人民幣46,131,000元(2015年12月31日：49,131,000元)。

財務報表附註

截至2016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 金融風險

本集團的經營活動會面臨各種金融風險：市場風險(主要為外匯風險和利率風險)、信用風險和流動性風險。本集團整體的風險管理計劃針對金融市場的不可預見性，力求減少對本集團財務業績的潛在不利影響。

(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。本集團的外匯風險來自於使用外幣(主要為美元及港幣)進行的商業交易。由於使用外幣進行結算的商業交易並不重大，本集團董事認為本集團無重大外匯風險。

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團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：

	2016年6月30日(未經審計)			合計
	美元項目	港幣項目	其他項目	
外幣金融資產—				
貨幣資金	79,108,231	43,406,673	3,491	122,518,395
應收款項	15,593,757	—	—	15,593,757
	<u>94,701,988</u>	<u>43,406,673</u>	<u>3,491</u>	<u>138,112,152</u>
外幣金融負債—				
應付款項	(5,668,295)	—	—	(5,668,295)

	2015年12月31日			合計
	美元項目	港幣項目	其他項目	
外幣金融資產—				
貨幣資金	101,131,371	43,414,821	17,563	144,563,755
應收款項	21,778,801	—	11,960	21,790,761
	<u>122,910,172</u>	<u>43,414,821</u>	<u>29,523</u>	<u>166,354,516</u>
外幣金融負債—				
應付款項	(7,086,276)	—	—	(7,086,276)

十二 金融風險(續)

(1) 市場風險(續)

(a) 外匯風險(續)

於2016年6月30日，對於本集團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10%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約6,678,000元(2015年12月31日：約8,687,000元)，對其他綜合收益無影響。

於2016年6月30日，對於本集團各類港幣金融資產，如果人民幣對港幣升值或貶值10%，其他因素保持不變，則本集團將減少或增加淨利潤約3,256,000元(2015年12月31日：約3,256,000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貨幣資金、向關聯方及第三方提供的貸款、財務公司吸收存款、銀行借款及應付債券，除部分貨幣資金、部分財務公司吸收存款、部分銀行借款及向關聯方及第三方提供的按固定利率計息的貸款及應付債券外，均按浮動利率計息。浮動利率的金融資產和金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融資產和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2016年6月30日，本集團帶息負債包括財務公司吸收存款6,388,043,077元(附註六(23))，其中6,235,500,477元按浮動利率計息，其餘部分按固定利率計息；應付債券3,500,000,000元(附註六(25))，均按固定利率計息；以及銀行借款427,442,667元(附註六(17)、(24))，其中175,560,687元為浮動利率合同，其餘部分為固定利率合同。

於2016年6月30日，本集團帶息資產包括貨幣資金8,653,482,836元(附註六(1))，其中2,060,446,270元按浮動利率計息，其餘部分按固定利率計息；以及向關聯方及第三方提供的貸款4,115,110,877元(附註六(4)(b)、附註六(9))，其中2,323,807,950元為浮動利率合同，其餘部分為固定利率合同。

本集團總部財務部門持續監控集團利率水平。利率上升會增加新增帶息資產的收入以及本集團尚未收回的以浮動利率計算的帶息資產的利息收入，同時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重大的影響，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。截至2016年6月30日止6個月期間及截至2015年6月30日止6個月期間本集團並無利率互換安排。

財務報表附註

截至2016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 金融風險(續)

(1) 市場風險(續)

(b) 利率風險(續)

於2016年6月30日，如果以浮動利率計算的銀行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658,000元(2015年12月31日：約686,000元)。

於2016年6月30日，如果以浮動利率計算的貨幣資金、向關聯方提供的貸款、財務公司吸收存款的利率在截至2016年6月30日止6個月期間平均利率基礎上上升或下降8%，而其他因素保持不變，本集團的淨利潤會增加或減少約2,926,000元(2015年12月31日：5,406,000元)。

(2) 信用風險

本集團對信用風險按組合分類進行管理。信用風險主要產生於銀行存款、應收賬款、其他應收款和應收票據等。

本集團銀行存款主要存放於國有銀行和其他大中型上市銀行，本集團認為其不存在重大的信用風險，不會產生因對方單位違約而導致的任何重大損失。

此外，對於應收賬款、其他應收款和應收票據，本集團設定相關政策以控制信用風險敞口。本集團基於對債務人的財務狀況、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債務人的信用資質並設置相應信用期。本集團會定期對債務人信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的債務人，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。

十二 金融風險(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。總部財務部門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，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：

	2016年6月30日(未經審計)				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	251,881,980	—	—	—	251,881,980
應付票據	443,368,517	—	—	—	443,368,517
應付賬款	1,516,167,281	—	—	—	1,516,167,281
其他應付款	8,351,479,518	—	—	—	8,351,479,518
應付股利	664,552,612	—	—	—	664,552,612
應付利息	27,634,635	—	—	—	27,634,635
一年內到期的長期負債	24,456,176	—	—	—	24,456,176
長期借款	7,434,314	32,204,453	96,069,273	45,202,009	180,910,049
長期應付款	—	495,314,297	9,240,000	41,706,682	546,260,979
應付債券	105,300,000	105,300,000	3,815,900,000	—	4,026,500,000
	<u>11,392,275,033</u>	<u>632,818,750</u>	<u>3,921,209,273</u>	<u>86,908,691</u>	<u>16,033,211,747</u>

	2015年12月31日				合計
	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	
短期借款	309,384,939	—	—	—	309,384,939
應付票據	402,427,264	—	—	—	402,427,264
應付賬款	1,339,560,176	—	—	—	1,339,560,176
其他應付款	8,268,129,522	—	—	—	8,268,129,522
應付利息	7,466,857	—	—	—	7,466,857
一年內到期的長期負債	22,917,584	—	—	—	22,917,584
長期借款	7,875,314	30,789,508	95,054,173	60,497,438	194,216,433
長期應付款	—	492,234,297	9,240,000	43,608,938	545,083,235
	<u>10,357,761,656</u>	<u>523,023,805</u>	<u>104,294,173</u>	<u>104,106,376</u>	<u>11,089,186,010</u>

財務報表附註

截至2016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 金融風險(續)

(3) 流動性風險(續)

銀行借款、應付債券及其他借款償還期分析如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
一年以內	389,072,470	340,177,837
一至兩年	137,504,453	30,789,508
兩年至五年	3,911,969,273	95,054,173
超過五年	45,202,009	60,497,438
	<u>4,483,748,205</u>	<u>526,518,956</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。

於2016年6月30日，本集團無以公允價值計量的金融工具。

於2015年12月31日，本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產200,000,000元(附註六(2))為基於不可觀察的輸入值確認，屬於第三層次。

本集團以攤余成本計量的金融資產和金融負債主要包括：應收款項、應付款項、應付債券、長期借款、長期應付款等。

除下述金融負債以外，其他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。

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	賬面價值	公允價值	賬面價值	公允價值
金融負債— 長期應付款	<u>546,260,979</u>	<u>493,221,044</u>	<u>489,154,297</u>	<u>446,223,573</u>

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。

於2016年6月30日及2015年12月31日，本集團的資本負債比率列示如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
銀行借款(附註六(17)、(24))	427,442,667	492,295,626
財務公司吸收存款(附註六(23))	6,388,043,077	6,274,574,184
應付債券(附註六(25))	3,500,000,000	—
減：現金(附註六(45)(e))	(5,060,534,359)	(4,762,467,699)
淨負債	5,254,951,385	2,004,402,111
股東權益	14,289,169,953	13,547,895,045
總資本	19,544,121,338	15,552,297,156
資本負債比率	27%	13%

十五 其他事項

如2014年度按國際財務報告準則編製的財務報表附註40所述，中信澳大利亞資源貿易有限公司(「中信」)和理資堂(上海)物流有限公司(「理資堂物流」)作為原告人聲稱，由於青島港集團大港分公司、本公司大港分公司、青島港集團及本公司(合稱「青島港相關方」)不向原告方交付目標貨物，致使原告方合法權益受到侵害。截至2016年6月30日，除上述2014年度財務報表附註40所述事項外，法院並未對該訴訟進行宣判。

鑒於本公司和中信及理資堂物流並無合約關係，故本公司董事會認為法律訴訟缺乏充分依據，而本公司將積極抗辯訴訟文書提出的要求。另外，若法院裁定本公司需要承擔相應的法律責任，青島港集團承諾予以相應的補償。因此董事會預期法律訴訟及有關判決及命令不會對本集團的業務及運營造成不利影響。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註

(1) 貨幣資金

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
庫存現金	27,860	106,551
銀行存款	2,487,464,578	1,404,328,598
其他貨幣資金	46,791,890	57,212,522
	<u>2,534,284,328</u>	<u>1,461,647,671</u>

於2016年6月30日，本公司其他貨幣資金為本公司向銀行或本公司之子公司財務公司申請開具承兌匯票所存入的保證金46,791,890元(2015年12月31日：57,212,522元)。貨幣資金中包括存入財務公司的存款2,274,642,287元(附註十六(34(d)(xiii)))(2015年12月31日：1,100,759,152元)。

(2) 應收票據

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
銀行承兌匯票	408,254,946	248,271,836
商業承兌匯票	264,522,568	381,036,552
	<u>672,777,514</u>	<u>629,308,388</u>

於2016年6月30日，本公司無質押的銀行承兌匯票(2015年12月31日：賬面價值62,731,590元的銀行承兌匯票質押給銀行作為本公司開立62,731,590元銀行承兌匯票的擔保)(附註十六(16))。

於2016年6月30日，應收票據包括已貼現未到期的附帶追索權的商業承兌匯票228,939,480元(2015年12月31日：309,384,939元)。本公司將收到的貼現款確認為短期借款(附註十六(15))。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(3) 應收賬款及其他應收款(續)

(a) 應收賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應收賬款	699,903,017	843,897,311
減：壞賬準備	(52,292,620)	(57,880,471)
	<u>647,610,397</u>	<u>786,016,840</u>

本公司部分銷售以收取現金、預收款、銀行承兌匯票或商業承兌匯票的方式進行，其餘銷售則附有30-90天的信用期。

應收賬款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	674,825,182	96.42%	(48,560,120)	811,565,328	96.17%	(48,865,671)
一到二年	19,740,852	2.82%	(1,340,500)	28,279,483	3.35%	(7,280,550)
二到三年	2,924,483	0.42%	(462,000)	4,052,500	0.48%	(1,734,250)
三到四年	2,412,500	0.34%	(1,930,000)	—	—	—
	<u>699,903,017</u>	<u>100.00%</u>	<u>(52,292,620)</u>	<u>843,897,311</u>	<u>100.00%</u>	<u>(57,880,471)</u>

於2016年6月30日，應收賬款236,464,869元(2015年12月31日：150,638,166元)已逾期但未減值。基於對客戶的財務狀況及其過往信用記錄的分析，本公司認為這部分款項可以收回。這部分應收賬款的賬齡分析如下：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
一年以內	215,119,534	127,320,983
一到二年	18,400,352	20,998,933
二到三年	2,462,483	2,318,250
三到四年	482,500	—
	<u>236,464,869</u>	<u>150,638,166</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(3) 應收賬款及其他應收款(續)

(a) 應收賬款(續)

應收賬款按客戶類別分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
關聯方	99,941,805	14.28%	—	103,631,625	12.28%	—
第三方	599,961,212	85.72%	(52,292,620)	740,265,686	87.72%	(57,880,471)
	699,903,017	100.00%	(52,292,620)	843,897,311	100.00%	(57,880,471)

(b) 其他應收款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
為子公司墊付工程款(i)	699,333,953	152,012,447
為其他關聯方墊付工程款(ii)	186,820,617	121,821,020
應收港建費	109,866,456	102,712,431
向關聯方提供貸款(iii)	60,000,000	210,000,000
墊付貨款	10,340,778	37,347,632
押金及保證金	7,223,059	11,598,332
其他	15,745,797	31,030,037
	1,089,330,660	666,521,899
減：壞賬準備	(10,903,600)	(1,892,191)
	1,078,427,060	664,629,708

(i) 為子公司墊付工程款主要系本公司為摩科瑞物流、港務工程、董家口通用碼頭等子公司墊付的工程款。

(ii) 為其他關聯方墊付工程款主要系為關聯方新前灣集裝箱、前灣聯合集裝箱以及實華原油墊付的工程款項。

(iii) 於2016年6月30日，向關聯方提供貸款系本公司為華能港務提供的委托貸款，貸款金額為60,000,000元，貸款期限為一年，按銀行同期貸款基準利率下浮3%計息。

於2015年12月31日，向關聯方提供貸款系本公司為實華原油提供的委托貸款，貸款金額為210,000,000元，貸款期限為半年，按銀行同期貸款基準利率計息。

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(3) 應收賬款及其他應收款(續)

(b) 其他應收款(續)

其他應收款賬齡及相應的壞賬準備分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	金額	佔總額比例	壞賬準備	金額	佔總額比例	壞賬準備
一年以內	1,043,558,845	95.80%	(7,634)	626,485,873	93.99%	(1,892,191)
一到二年	30,242,696	2.78%	(5,703)	39,624,758	5.95%	—
二到三年	15,255,130	1.40%	(10,885,475)	374,768	0.06%	—
三到四年	247,989	0.02%	(4,788)	8,500	0.00%	—
四到五年	3,000	0.00%	—	28,000	0.00%	—
五年以上	23,000	0.00%	—	—	—	—
	1,089,330,660	100.00%	(10,903,600)	666,521,899	100.00%	(1,892,191)

於2016年6月30日，賬齡為一年以上的其他應收款為45,771,815元(2015年12月31日：40,036,026元)。基於對客戶的財務狀況及其過往信用記錄的分析，本公司計提壞賬準備10,895,966元(2015年12月31日：無)，認為其餘部分款項可以收回。

(4) 預付款項

預付賬款按賬齡分析如下：

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	金額	佔總額比例	金額	佔總額比例
一年以內	41,060,976	95.85%	8,723,865	83.07%
一到二年	—	—	—	—
二到三年	—	—	1,778,327	16.93%
三到四年	1,778,327	4.15%	—	—
	42,839,303	100.00%	10,502,192	100.00%

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(5) 存貨

(a) 存貨分類如下：

	2016年6月30日(未經審計)			2015年12月31日		
	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備	賬面價值
已完工尚未結算款(i)	295,982,698	—	295,982,698	108,968,679	—	108,968,679
材料及庫存商品	72,684,741	—	72,684,741	42,088,951	—	42,088,951
備品備件	3,406,849	—	3,406,849	4,226,023	—	4,226,023
燃料	2,720,385	—	2,720,385	3,367,211	—	3,367,211
其他	1,898,425	—	1,898,425	1,362,010	—	1,362,010
	376,693,098	—	376,693,098	160,012,874	—	160,012,874

(i) 已完工尚未結算款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
累計已發生成本	707,752,710	448,466,346
加：累計已確認毛利	33,324,931	21,252,539
減：累計已結算價款	(445,094,943)	(360,750,206)
	295,982,698	108,968,679

(b) 存貨賬面餘額本期變動分析如下：

	2015年			2016年 6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	
已完工尚未結算款	108,968,679	377,543,880	(190,529,861)	295,982,698
材料及庫存商品	42,088,951	395,637,462	(365,041,672)	72,684,741
備品備件	4,226,023	4,791,789	(5,610,963)	3,406,849
燃料	3,367,211	189,569,182	(190,216,008)	2,720,385
其他	1,362,010	5,513,551	(4,977,136)	1,898,425
	160,012,874	973,055,864	(756,375,640)	376,693,098

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(6) 其他流動資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
可供出售金融資產(附註六(7))	850,000,000	—
待抵扣增值稅	49,292,332	21,846,332
	899,292,332	21,846,332

(7) 長期應收款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
向關聯方提供貸款	2,155,000,000	160,000,000

於2016年6月30日，本公司向關聯方提供的貸款包括：本公司向關聯方前灣聯合集裝箱、新前灣集裝箱及董家口礦石碼頭提供的長期委託貸款共計1,635,000,000元(附註六(9))；向本公司之子公司摩科瑞物流和摩科瑞倉儲提供的長期委託貸款，金額分別為160,000,000元及360,000,000元，均按銀行同期貸款基準利率計息。

於2015年12月31日，本公司向關聯方提供的貸款為本公司向本公司之子公司摩科瑞倉儲提供的委託貸款160,000,000元，按銀行同期貸款基準利率計息。

(8) 長期股權投資

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
子公司(a)	3,110,152,068	2,274,043,301
合營企業(b)	5,472,763,855	5,432,034,993
聯營企業(c)	7,253,809	7,711,456
	8,590,169,732	7,713,789,750

於2016年6月30日和2015年12月31日，本公司不存在長期股權投資變現的重大限制。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(8) 長期股權投資

(a) 子公司

	核算方法	2015年 12月31日	本期增減變動 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)	本期宣告 分派的利潤 (未經審計)
永利保險	成本法	7,866,558	—	7,866,558	—
國際物流	成本法	171,734,115	84,162,967	255,897,082	—
宏宇貨代	成本法	12,811,516	—	12,811,516	—
捷順報關	成本法	2,580,830	—	2,580,830	—
外輪航修	成本法	3,666,959	—	3,666,959	—
港務工程	成本法	114,455,552	—	114,455,552	—
外輪理貨	成本法	389,296,880	—	389,296,880	111,297,629
港佳物流	成本法	7,299,874	—	7,299,874	—
港榮倉儲	成本法	7,952,229	—	7,952,229	—
青港旅行社	成本法	3,052,737	—	3,052,737	—
免稅商店	成本法	2,931,373	—	2,931,373	—
大唐港務	成本法	179,109,502	—	179,109,502	—
財務公司	成本法	700,000,000	—	700,000,000	—
摩科瑞物流	成本法	273,278,376	—	273,278,376	—
摩科瑞倉儲	成本法	182,079,200	—	182,079,200	—
怡之航冷鏈	成本法	14,000,000	—	14,000,000	—
物業公司	成本法	3,000,000	—	3,000,000	—
文化公司	成本法	3,000,000	—	3,000,000	—
融資租賃	成本法	143,748,000	—	143,748,000	—
國際發展	成本法	31,179,600	—	31,179,600	—
通寶航運	成本法	20,000,000	—	20,000,000	—
通安保安	成本法	1,000,000	—	1,000,000	—
董家口通用碼頭	成本法	—	455,445,800	455,445,800	—
聯化管道	成本法	—	51,000,000	51,000,000	—
資產管理	成本法	—	100,000,000	100,000,000	—
科技公司	成本法	—	20,000,000	20,000,000	—
施維策拖輪	成本法	—	115,500,000	115,500,000	—
通澤商貿	成本法	—	10,000,000	10,000,000	—
		<u>2,274,043,301</u>	<u>836,108,767</u>	<u>3,110,152,068</u>	<u>111,297,629</u>

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(8) 長期股權投資(續)

(b) 合營企業

核算方法	2015年 12月31日	本期增減變動(未經審計)				2016年 6月30日 (未經審計)	
		追加或 減少投資	按權益法調整 的淨損益	宣告分派 的利潤	其他權益變動		
前灣集裝箱	權益法	1,983,604,074	—	247,303,659	(295,718,494)	1,839,570	1,937,028,809
實華原油	權益法	1,457,707,212	—	100,353,236	—	615,186	1,558,675,634
前灣西聯	權益法	433,463,565	—	(101,102)	—	207,259	433,569,722
青威集裝箱	權益法	122,027,729	—	9,072,093	—	4,947,510	136,047,332
孚寶港務	權益法	144,024,453	—	(66,857)	—	—	143,957,596
長榮集裝箱	權益法	86,551,543	(22,500,000)	8,449,944	(17,056,869)	179,602	55,624,220
東港集裝箱	權益法	45,286,918	—	3,447,629	(7,320,350)	—	41,414,197
海灣液體化工	權益法	149,466,624	—	(242,902)	—	—	149,223,722
保稅物流中心	權益法	10,372,873	—	1,726,211	—	—	12,099,084
港海物流	權益法	68,087,913	—	718,853	—	—	68,806,766
神州行貨代	權益法	29,868,431	—	2,664,637	—	—	32,533,068
中海船代	權益法	14,123,822	—	1,205,416	(2,449,803)	—	12,879,435
聯合船代	權益法	65,063,492	—	5,687,797	(10,262,181)	—	60,489,108
華能港務	權益法	185,607,545	—	(4,737,944)	—	—	180,869,601
董家口萬邦物流	權益法	143,731,985	—	1,559,629	—	—	145,291,614
董家口礦石碼頭	權益法	439,393,883	—	11,311,319	—	(86,328)	450,618,874
河南豫青	權益法	2,491,014	—	(12,486)	—	—	2,478,528
董家口中外運物流	權益法	49,151,714	—	(140,571)	—	—	49,011,143
濱州港青港國際碼頭	權益法	2,010,203	—	135,199	—	—	2,145,402
		<u>5,432,034,993</u>	<u>(22,500,000)</u>	<u>388,333,760</u>	<u>(332,807,697)</u>	<u>7,702,799</u>	<u>5,472,763,855</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(8) 長期股權投資(續)

(c) 聯營企業

核算方法	2015年 12月31日	本期增減變動(未經審計)			2016年 6月30日 (未經審計)
		追加或 減少投資	按權益法 調整的淨損益	宣告分派的 利潤/現金股利	
港華物流 權益法	7,711,456	—	794,749	(1,252,396)	7,253,809

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。

(9) 投資性房地產

	房屋及建築物	土地使用權	合計
原價			
2015年12月31日	259,610,110	80,814,346	340,424,456
無形資產轉入(未經審計)	—	159,703,774	159,703,774
2016年6月30日(未經審計)	259,610,110	240,518,120	500,128,230
累計折舊			
2015年12月31日	(20,809,863)	(4,188,188)	(24,998,051)
本期計提(未經審計)	(5,183,645)	(1,005,165)	(6,188,810)
無形資產轉入(未經審計)	—	(21,112,269)	(21,112,269)
2016年6月30日(未經審計)	(25,993,508)	(26,305,622)	(52,299,130)
淨值			
2016年6月30日(未經審計)	233,616,602	214,212,498	447,829,100
2015年12月31日	238,800,247	76,626,158	315,426,405

於2016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(2015年12月31日：無)。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(10) 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										
2015年12月31日	243,504,625	5,104,090,249	1,945,281,117	996,388,625	186,257,628	706,210,708	51,193,007	45,376,942	15,142,566	9,293,445,467
在建工程轉入(未經審計)	—	367,663,327	—	—	—	—	—	—	—	367,663,327
直接採購(未經審計)	149,385	—	230,012	2,448,628	5,296,325	—	916,504	3,374,397	1,844,969	14,260,220
本期減少(未經審計)	(12,994,214)	—	(79,141,746)	(128,135)	(1,169,945)	—	(10,304)	(291,227)	(162,143)	(93,897,714)
2016年6月30日 (未經審計)	<u>230,659,796</u>	<u>5,471,753,576</u>	<u>1,866,369,383</u>	<u>998,709,118</u>	<u>190,384,008</u>	<u>706,210,708</u>	<u>52,099,207</u>	<u>48,460,112</u>	<u>16,825,392</u>	<u>9,581,471,300</u>
累計折舊										
2015年12月31日	(22,407,467)	(303,680,645)	(111,572,628)	(409,466,334)	(57,169,863)	(122,487,436)	(18,084,560)	(18,655,782)	(7,919,544)	(1,071,444,259)
本期計提(未經審計)	(5,788,642)	(74,574,273)	(30,184,569)	(68,816,619)	(12,749,715)	(24,737,376)	(4,215,448)	(3,222,389)	(1,659,126)	(225,948,157)
本期減少(未經審計)	1,319,391	—	6,388,583	143,094	184,501	—	4,943	181,687	130,208	8,352,407
2016年6月30日 (未經審計)	<u>(26,876,718)</u>	<u>(378,254,918)</u>	<u>(135,368,614)</u>	<u>(478,139,859)</u>	<u>(69,735,077)</u>	<u>(147,224,812)</u>	<u>(22,295,065)</u>	<u>(21,696,484)</u>	<u>(9,448,462)</u>	<u>(1,289,040,009)</u>
淨值										
2016年6月30日 (未經審計)	<u>203,783,078</u>	<u>5,093,498,658</u>	<u>1,731,000,769</u>	<u>520,569,259</u>	<u>120,648,931</u>	<u>558,985,896</u>	<u>29,804,142</u>	<u>26,763,628</u>	<u>7,376,930</u>	<u>8,292,431,291</u>
2015年12月31日	<u>221,097,158</u>	<u>4,800,409,604</u>	<u>1,833,708,489</u>	<u>586,922,291</u>	<u>129,087,765</u>	<u>583,723,272</u>	<u>33,108,447</u>	<u>26,721,160</u>	<u>7,223,022</u>	<u>8,222,001,208</u>

截至2016年6月30日止6個月期間計入營業成本及管理費用的折舊費用分別為：217,858,971元及8,089,186元(截至2015年6月30日止6個月期間：233,089,979元及8,394,379元)。

(11) 在建工程

工程名稱	2015年		本期轉入	本期轉入	本期其他減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
	12月31日	本期增加 (未經審計)	固定資產 (未經審計)	無形資產 (未經審計)		
董家口油品碼頭及油罐工程	377,193,452	1,293,400	—	—	—	378,486,852
董家口散雜貨泊位工程	1,552,904,349	233,502,471	—	(23,471,540)	(853,227,260)	909,708,020
董家口堆場工程	177,238,645	6,806,558	—	—	—	184,045,203
董家口其他工程	4,828,213	—	—	—	—	4,828,213
前灣港池加深疏浚工程	367,352,132	311,195	(367,663,327)	—	—	—
其他工程	18,252,813	5,169,563	—	—	(10,873,691)	12,548,685
	<u>2,497,769,604</u>	<u>247,083,187</u>	<u>(367,663,327)</u>	<u>(23,471,540)</u>	<u>(864,100,951)</u>	<u>1,489,616,973</u>

本公司無資本化的借款費用。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(12) 無形資產

	土地使用權	軟件	海域使用權	其他	合計
原價					
2015年12月31日	2,717,084,919	13,378,560	1,362,580	32,269,286	2,764,095,345
本期增加(未經審計)					
購置	18,817,970	66,038	—	—	18,884,008
在建工程轉入	—	—	23,471,540	—	23,471,540
本年減少(未經審計)					
轉入投資性房地產	(159,703,774)	—	—	—	(159,703,774)
2016年6月30日(未經審計)	2,576,199,115	13,444,598	24,834,120	32,269,286	2,646,747,119
累計攤銷					
2015年12月31日	(127,475,644)	(5,711,173)	(54,504)	(7,595,496)	(140,836,817)
本期增加(未經審計)計提	(30,654,564)	(1,628,647)	(213,554)	(1,822,919)	(34,319,684)
本年減少(未經審計)轉入投資性房地產	21,112,269	—	—	—	21,112,269
2016年6月30日(未經審計)	(137,017,939)	(7,339,820)	(268,058)	(9,418,415)	(154,044,232)
賬面價值					
2016年6月30日(未經審計)	2,439,181,176	6,104,778	24,566,062	22,850,871	2,492,702,887
2015年12月31日	2,589,609,275	7,667,387	1,308,076	24,673,790	2,623,258,528

(13) 其他非流動資產

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
預收港口設施租賃款相關稅費(附註六(15)(a))	205,288,844	203,277,032
減：一年內到期部分	(12,720,571)	(11,294,229)
預付工程設備款	9,703,297	113,438,188
	202,271,570	305,420,991

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(14) 資產減值準備

	2015年	本期增加	本期減少(未經審計)		2016年
	12月31日	(未經審計)	轉回	轉銷	6月30日 (未經審計)
應收賬款壞賬準備	57,880,471	299,922	—	(5,887,773)	52,292,620
其他應收款壞賬準備	1,892,191	9,011,409	—	—	10,903,600
	<u>59,772,662</u>	<u>9,311,331</u>	<u>—</u>	<u>(5,887,773)</u>	<u>63,196,220</u>

(15) 短期借款

	幣種	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
擔保借款—質押(a)	人民幣	228,939,480	309,384,939
信用借款	人民幣	15,000,000	—
		<u>243,939,480</u>	<u>309,384,939</u>

(a) 於2016年6月30日，銀行質押借款228,939,480元(2015年12月31日：309,384,939元)系以商業承兌匯票貼現取得的短期借款(附註十六(2))。

(b) 2016年6月30日，短期借款的利率區間為2.25%至4.35%(2015年12月31日：3.87%至4.56%)

(16) 應付票據

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
商業承兌匯票	74,102,441	39,787,885
銀行承兌匯票	215,897,877	256,557,109
	<u>290,000,318</u>	<u>296,344,994</u>

於2016年6月30日，本集團無以應收銀行承兌匯票質押開具的銀行承兌匯票(2015年12月31日：應付銀行承兌匯票62,731,590元系以同等金額的應收銀行承兌匯票質押開具(附註十六(2))。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(17) 應付職工薪酬

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付短期薪酬	29,779,152	43,352,264
應付設定提存計劃	31,434,915	27,770,327
應付辭退福利	16,370,000	16,370,000
應付設定受益計劃	100,800,000	100,800,000
	178,384,067	188,292,591

(a) 短期薪酬

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
工資、獎金、津貼和補貼	31,690,145	318,414,198	(335,759,799)	14,344,544
職工福利費	365,475	32,196,618	(26,366,519)	6,195,574
社會保險費	—	32,641,698	(32,641,698)	—
其中：醫療保險費	—	26,626,419	(26,626,419)	—
工傷保險費	—	3,203,279	(3,203,279)	—
生育保險費	—	2,812,000	(2,812,000)	—
住房公積金	—	31,590,272	(31,590,272)	—
工會經費和職工教育經費	5,853,983	7,850,049	(8,825,134)	4,878,898
外付勞務費	5,442,661	136,334,836	(137,417,361)	4,360,136
其他	—	2,837,139	(2,837,139)	—
	43,352,264	561,864,810	(575,437,922)	29,779,152

(b) 設定提存計劃

	2015年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2016年 6月30日 (未經審計)
基本養老保險	—	53,227,031	(53,227,031)	—
失業保險費	—	2,957,141	(2,957,141)	—
企業年金	27,770,327	14,663,251	(10,998,663)	31,434,915
	27,770,327	70,847,423	(67,182,835)	31,434,915

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(17) 應付職工薪酬(續)

(c) 應付辭退福利

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付內退福利(一年內支付的部分)	16,370,000	16,370,000

本公司承擔的應付內退福利確認為長期應付職工薪酬(附註十六(20))，其中一年內到期的部分列示為應付職工薪酬。

(d) 應付設定受益計劃

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付統籌外福利(一年內支付的部分)	100,800,000	100,800,000

本公司承擔的應付統籌外福利確認為長期應付職工薪酬(附註十六(20))，其中一年內到期的部分列示為應付職工薪酬。

(18) 應交稅費

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應交企業所得稅	25,671,639	5,364,813
應交土地使用稅	12,836,130	11,904,166
應交增值稅	7,449,582	4,738,765
應交個人所得稅	1,459,326	2,428,559
應交城市維護建設稅	703,772	960,285
應交營業稅	—	3,260,296
其他	968,803	1,144,382
	49,089,252	29,801,266

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(19) 其他應付款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付工程設備款(附註六(23))	1,096,976,662	1,067,217,831
應付青島港集團款項(附註六(23))	243,150,235	218,596,347
應付保證金及押金	43,630,971	48,668,623
應付港建費(附註六(23))	34,714,555	44,231,608
代收鐵路運費	11,320,768	4,838,742
代付福利費用(附註六(23))	—	3,080,000
其他	35,075,540	34,727,705
	<u>1,464,868,731</u>	<u>1,421,360,856</u>

(20) 長期應付職工薪酬

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
應付內退福利	143,910,000	110,840,000
應付統籌外福利	2,448,380,000	2,545,370,000
	<u>2,592,290,000</u>	<u>2,656,210,000</u>

(a) 本公司內退福利負債：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
內退福利負債	160,280,000	127,210,000
減：一年內支付的部分	(16,370,000)	(16,370,000)
	<u>143,910,000</u>	<u>110,840,000</u>

(b) 本公司統籌外福利負債：

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
統籌外福利負債	2,549,180,000	2,646,170,000
減：一年內支付的部分	(100,800,000)	(100,800,000)
	<u>2,448,380,000</u>	<u>2,545,370,000</u>

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(20) 長期應付職工薪酬(續)

(c) 本集團內退福利及統籌外福利變動情況如下：

	內退福利	統籌外福利
2016年1月1日	127,210,000	2,646,170,000
確認在當期損益中的金額(未經審計)		
—服務成本	41,670,000	—
—淨負債的利息淨額	1,840,000	42,620,000
重新計量的金額(未經審計)		
—當年精算損失/(利得)	110,000	(92,270,000)
福利的支付(未經審計)	(10,550,000)	(47,340,000)
2016年6月30日(未經審計)	<u>160,280,000</u>	<u>2,549,180,000</u>

(d) 計入當期損益的內退福利及統籌外福利為：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
管理費用	41,780,000	7,650,000
財務費用	44,460,000	55,780,000

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(21) 遞延所得稅資產

	2016年6月30日(未經審計)		2015年12月31日	
	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產	可抵扣 暫時性差異	遞延 所得稅資產
內退福利	160,280,000	40,070,000	127,210,000	31,802,500
資產減值準備	63,196,220	15,799,055	58,276,615	14,569,154
購入董家口業務II	39,205,047	9,801,262	39,207,004	9,801,751
抵銷內部未實現利潤	9,779,608	2,444,902	14,100,832	3,525,208
預提費用	33,245,784	8,311,446	1,957,930	489,482
	305,706,659	76,426,665	240,752,381	60,188,095
其中：				
預計於1年內(含1年)轉回的金額		12,079,105		4,582,961
預計於1年後轉回的金額		64,347,560		55,605,134
		76,426,665		60,188,095

於2016年6月30日，本公司無遞延所得稅負債(2015年12月31日：無)。

(22) 資本公積

	2015年			2016年
	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)
股本溢價(附註六(31))-				
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
上市發行新股	1,547,306,924	—	—	1,547,306,924
上市費用	(113,422,026)	—	—	(113,422,026)
購入董家口業務II	(31,531,719)	—	—	(31,531,719)
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	2,744,874	7,702,799	—	10,447,673
	9,240,964,135	7,702,799	—	9,248,666,934

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(22) 資本公積(續)

	2014年 12月31日	本期增加 (未經審計)	本期減少 (未經審計)	2015年 6月30日 (未經審計)
股本溢價(附註六(31))-				
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
上市發行新股	1,547,306,924	—	—	1,547,306,924
上市費用	(113,422,026)	—	—	(113,422,026)
購入董家口業務II	(31,531,719)	—	—	(31,531,719)
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	427,863	6,246,463	(197,795)	6,476,531
	<u>9,238,647,124</u>	<u>6,246,463</u>	<u>(197,795)</u>	<u>9,244,695,792</u>

(23) 未分配利潤

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
期初未分配利潤	1,636,833,839	1,250,339,651
加：本期淨利潤	863,777,551	866,848,875
減：對股東的分配(附註六(35))	(664,552,612)	(946,202,948)
期末未分配利潤	<u>1,836,058,778</u>	<u>1,170,985,578</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(24) 營業收入和營業成本

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
主營業務收入	2,108,841,731	2,389,407,349
其他業務收入	399,417,041	368,316,138
	2,508,258,772	2,757,723,487
	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
主營業務成本	(1,490,501,196)	(1,773,921,384)
其他業務成本	(245,332,557)	(232,402,804)
	(1,735,833,753)	(2,006,324,188)

(a) 主營業務收入和主營業務成本

	截至2016年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2015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
裝卸及相關業務	1,418,403,327	(1,041,814,043)	1,486,455,651	(1,165,441,217)
綜合物流業務	325,935,404	(216,905,102)	623,912,722	(454,492,716)
港口輔助業務	170,225,042	(56,194,105)	160,986,626	(51,534,909)
工程、勞務及港機銷售	194,277,958	(175,587,946)	118,052,350	(102,452,542)
	2,108,841,731	(1,490,501,196)	2,389,407,349	(1,773,921,384)

(b) 其他業務收入和其他業務成本

	截至2016年6月30日 止6個月期間(未經審計)		截至2015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
租賃收入	156,755,145	(62,542,045)	144,223,704	(56,090,376)
銷售油、電等	230,543,387	(179,170,004)	213,659,790	(174,281,389)
勞務及其他收入	12,118,509	(3,620,508)	10,432,644	(2,031,039)
	399,417,041	(245,332,557)	368,316,138	(232,402,804)

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(25) 營業税金及附加

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
營業稅	10,664,909	8,659,594
城市維護建設稅	5,726,119	7,633,764
教育費附加	4,089,955	5,452,689
其他	1,008,673	1,091,499
	<u>21,489,656</u>	<u>22,837,546</u>

(26) 財務費用－淨額

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
利息支出	39,202,033	2,804,288
減：利息收入	(53,485,825)	(22,857,163)
福利精算的影響	44,460,000	55,780,000
匯兌損益	79,367	(10,232)
其他	373,269	331,250
	<u>30,628,844</u>	<u>36,048,143</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(27) 費用按性質分類

利潤表中的營業成本、銷售費用和管理費用按照性質分類，列示如下：

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
職工薪酬	640,771,783	669,691,730
分包成本	322,632,520	371,344,229
固定資產折舊	225,948,157	241,484,358
電力及燃油的外購成本	156,151,228	158,241,253
建造合同耗用原材料	127,091,084	63,732,351
外付運費	101,138,221	254,778,535
燃料費及水電費	98,777,912	116,333,975
其他原材料耗用	79,800,424	107,209,763
租賃費	46,016,368	52,884,132
無形資產的攤銷	34,319,684	33,793,573
修理費	32,996,417	51,664,829
稅金	28,458,445	45,114,269
投資性房地產的折舊	6,188,810	5,423,834
長期待攤費用的攤銷	2,329,096	3,342,310
審計師費用	2,363,377	3,879,660
— 審計服務	2,279,131	3,870,300
— 非審計服務	84,246	9,360
其他	51,932,251	49,447,307
	1,956,915,777	2,228,366,108

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(28) 資產減值損失

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
壞賬損失計提	9,311,331	10,502,683

(29) 投資收益

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015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	389,128,509	343,994,002
成本法核算的長期股權投資收益	111,297,629	100,701,480
交易性金融資產收益	146,731	—
可供出售金融資產收益	29,250	29,250
長期股權投資轉讓收益	—	105,858,135
	500,602,119	550,582,867

(30) 營業外收入及營業外支出

(a) 營業外收入

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置利得	91,233	608,600
其中：固定資產處置利得	91,233	608,600
代徵港建費手續費收入	6,783,495	6,847,342
政府補助	5,591,602	4,612,222
無法支付的應付款項	—	164,122
其他	1,573,300	32,855
	14,039,630	12,265,141

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(30) 營業外收入及營業外支出(續)

(b) 營業外支出

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
非流動資產處置損失	81,310	1,360,366
其中：固定資產處置損失	81,310	1,360,366
其他	5,443	210,000
	86,753	1,570,366

(31) 所得稅費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015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	156,929,179	157,978,938
遞延所得稅	(16,238,570)	(3,581,164)
	140,690,609	154,397,774

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 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
利潤總額	1,004,468,160	1,021,246,649
按適用稅率計算的所得稅費用	251,117,040	255,311,662
非應納稅投資收益	(125,106,534)	(111,173,871)
不得扣除的成本、費用和損失	15,741,930	11,234,326
殘疾人工資加計扣除	(1,061,827)	(974,343)
所得稅費用	140,690,609	154,397,774

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(32) 其他綜合收益

(a) 其他綜合收益各項目的調節情況

	重新計量設定受益 計劃淨負債的變動
2014年12月31日	(167,830,000)
本期變動(未經審計)	<u>(68,206,323)</u>
2015年6月30日(未經審計)	<u>(236,036,323)</u>
2015年12月31日	(291,780,000)
本期變動(未經審計)	<u>92,270,000</u>
2016年6月30日(未經審計)	<u>(199,510,000)</u>

(b) 其他綜合收益各項目及其所得稅影響和轉入損益情況

	截至2016年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	稅前金額	所得稅	稅後淨額
以後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淨負債的變動	<u>92,270,000</u>	—	<u>92,270,000</u>
	截至2015年6月30日止6個月期間(未經審計)		
	稅前金額	所得稅	稅後淨額
以後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淨負債的變動	<u>(68,206,323)</u>	—	<u>(68,206,323)</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(33) 公司現金流量表附註

(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 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
淨利潤	863,777,551	866,848,875
加：資產減值損失計提	9,311,331	10,502,683
固定資產及投資性房地產折舊	232,136,967	246,908,192
無形資產攤銷	34,319,684	33,793,573
長期待攤費用的攤銷	2,329,096	3,342,310
遞延收益的攤銷	(1,957,222)	(1,957,222)
處置非流動資產的收益	(9,923)	(73,155)
投資收益	(500,602,119)	(550,582,867)
遞延所得稅資產的增加	(16,238,570)	(3,581,164)
財務費用	37,855,027	47,962,487
存貨的增加	(216,680,224)	(19,594,461)
經營性應收項目的增加	(400,094,473)	(91,832,654)
經營性應付項目的減少	(300,823,045)	(87,519,617)
經營活動產生的現金流量淨額	<u>(256,675,920)</u>	<u>454,216,980</u>

(b) 不涉及現金收支的重大投資活動

(i) 應收票據背書

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
應收票據背書墊付工程款	122,236,176	382,306,179
應收票據背書取得長期資產	117,130,944	128,410,430
	<u>239,367,120</u>	<u>510,716,609</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(33) 公司現金流量表附註(續)

(b) 不涉及現金收支的重大投資活動(續)

(ii) 收到應收票據

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
收回墊付工程款	32,420,676	329,168,553
收到資產轉讓款	—	32,531,313
	<u>32,420,676</u>	<u>361,699,866</u>

(iii) 開具應付票據

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
應付票據購買長期資產	20,101,807	—

(iv) 以固定資產向國際物流出資

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
以固定資產向國際物流出資	84,162,967	—

(c) 不涉及現金收支的重大籌資活動

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
已貼現應收票據到期抵減短期借款	393,801,248	—

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(33) 公司現金流量表附註(續)

(d) 現金淨變動情況

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
現金的期末餘額	2,415,492,438	1,661,419,636
減：現金的期初餘額	(1,374,435,149)	(1,107,926,061)
現金淨增加額	<u>1,041,057,289</u>	<u>553,493,575</u>

(e) 現金

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
貨幣資金(附註十六(1))	2,534,284,328	1,461,647,671
減：存期超過三個月的定期存款	(72,000,000)	(30,000,000)
受到限制的其他貨幣資金	(46,791,890)	(57,212,522)
現金期末／年末餘額	<u>2,415,492,438</u>	<u>1,374,435,149</u>

(f) 收到其他與經營活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
港口設施租賃款等	53,169,576	39,710,161
收回預付土地使用稅	11,863,811	—
銀行存款利息	7,149,927	18,304,554
港建費手續費	6,783,495	6,847,342
收政府補助	3,634,380	2,655,000
收押金及保證金	—	24,775,125
其他	14,116,674	8,668,107
	<u>96,717,863</u>	<u>100,960,289</u>

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(33) 公司現金流量表附註(續)

(g) 支付其他與經營活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
償還代收青島港票據到期款	67,988,440	—
代付港建費	16,671,078	22,546,226
辦公費及招待費用	6,466,854	5,781,922
中介機構服務費	2,944,338	4,369,274
押金與保證金	662,379	—
宣傳費用	494,814	503,652
代付鐵路運費	—	2,607,363
其他	6,495,629	9,361,878
	101,723,532	45,170,315

(h) 收到其他與投資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
收回為關聯方提供的貸款	210,000,000	—
收回為關聯方墊付的工程材料款	263,938,819	307,629,475
三個月以上定期存款到期	25,000,000	955,000,000
	498,938,819	1,262,629,475

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(33) 公司現金流量表附註(續)

(i) 支付其他與投資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
為關聯方提供貸款	2,055,000,000	—
為關聯方墊付工程款	235,704,507	124,702,572
存出三個月以上定期存款	67,000,000	—
	<u>2,357,704,507</u>	<u>124,702,572</u>

(j) 支付其他與籌資活動有關的現金

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
支付青島港集團款項	—	345,891,943

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易

(a) 母公司和子公司

母公司基本情況見附註十(1)，子公司的基本情況及相關信息見附註八。

(b) 合營企業和聯營企業情況

合營企業和聯營企業的基本情況及相關信息見附註十(3)，其他關聯方的相關信息見附註十(4)。

(c) 關聯交易

(i) 定價政策

本公司與關聯方的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；向關聯方收取和支付的租金由雙方協商後確定；存入關聯方款項利率參照市場利率確定。

(ii) 採購商品、接受勞務

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	258,590,883	321,037,351
港務工程	239,375,799	219,541,679
華能港務	18,250,681	1,734,704
科技公司	9,183,660	853,188
港聯捷物流	7,794,467	—
通澤商貿(i)	7,431,967	—
外輪航修	5,246,159	4,191,239
國際物流	1,812,390	7,541,662
港榮倉儲	1,306,764	710,467
阜外醫院	886,874	1,072,388
外輪理貨	458,887	1,177,936
前灣集裝箱	82,432	423,705
中船燃青島	—	95,703,417
通達實業	—	2,417,805
其他	2,987,200	3,151,231
	553,408,163	659,556,772

(i) 通澤商貿為本公司提供代理採購服務，上述金額系代理服務費。

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(iii) 提供運輸、裝卸、維修等勞務

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
國際物流	37,269,430	10,276,845
港華物流	12,558,045	22,812,432
港榮倉儲	8,487,300	7,867,278
實華原油	8,016,895	81,624
前灣集裝箱	7,149,143	23,198,355
前灣西聯	4,368,211	2,228,479
董家口礦石碼頭	4,344,393	2,385,204
施維策拖輪	3,800,000	—
郵輪母港	3,567,297	—
前灣聯合集裝箱	3,363,817	255,985
董家口通用碼頭	3,091,150	—
港聯捷物流	2,469,146	—
大唐港務	1,898,990	1,111,111
怡之航冷鏈	1,723,866	—
濱州港青港國際碼頭	1,576,577	12,457
長榮集裝箱	1,008,964	144,262
前灣新聯合集裝箱	665,222	1,077,012
港務工程	173,018	2,272,617
港海物流	128,343	1,021,820
港易通物流	21,114	1,666,309
其他	4,740,605	4,294,109
	110,421,526	80,705,899

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(iv) 提供建築勞務

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	48,417,951	31,464,764
新前灣集裝箱	11,676,875	—
港投集團	4,574,958	—
前灣集裝箱	3,041,847	5,806,908
其他	1,727,875	912,911
	<u>69,439,506</u>	<u>38,184,583</u>

(v) 銷售港口機械

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
前灣智能集裝箱	120,508,689	—
董家口通用碼頭	28,355,271	—
前灣集裝箱	9,371,368	53,067,265
董家口礦石碼頭	4,707,447	33,032,855
摩科瑞倉儲	2,568,282	—
其他	492,308	1,126,008
	<u>166,003,365</u>	<u>87,226,128</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(vi) 銷售水、電、蒸汽、油等

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
董家口礦石碼頭	54,376,342	46,947,562
前灣集裝箱	52,969,925	49,046,659
國際物流	7,188,594	5,830,236
董家口通用碼頭	6,635,343	—
通澤商貿	5,941,814	—
實華原油	4,552,397	4,829,141
港務工程	4,433,602	6,660,068
前灣西聯	4,196,268	8,314,357
港聯捷物流	3,087,531	—
前灣聯合集裝箱	2,555,034	3,231,713
摩科瑞物流	1,713,199	3,032,189
外輪理貨	1,641,084	455,728
長榮集裝箱	1,632,101	1,584,625
怡之航冷鏈	1,513,505	1,297,539
施維策拖輪	1,481,074	—
物業公司	1,075,310	361,795
華能港務	739,286	1,657,344
海灣液體化工	484,063	1,330,565
其他	8,035,963	6,231,591
	164,252,435	140,811,112

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(vii) 租出資產收益

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
前灣集裝箱	99,488,710	99,502,995
實華原油	16,110,000	1,110,000
保稅物流中心	4,457,143	7,250,000
長榮集裝箱	3,059,193	3,060,050
東港集裝箱	3,042,700	2,363,150
神州行貨代	2,845,120	1,646,154
怡之航冷鏈	2,724,206	2,750,000
新前灣集裝箱	1,315,880	1,259,470
其他	2,981,235	1,265,253
	136,024,187	120,207,072

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(viii) 租入資產費用

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
青島港集團	37,841,883	31,182,000
港投集團	3,917,379	9,401,708
港務工程	726,982	528,677
	<u>42,486,244</u>	<u>41,112,385</u>

(ix) 關聯方代為收取的港務管理收入

	截至 2016年6月30日 止期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止期間 (未經審計)
前灣集裝箱	38,245,438	40,871,099
實華原油	32,818,917	34,227,473
前灣聯合集裝箱	12,421,564	11,239,677
前灣西聯	3,055,223	4,674,948
前灣新聯合集裝箱	2,578,977	4,138,127
	<u>89,120,119</u>	<u>95,151,324</u>

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(x) 為關聯方代建工程

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
代付資金—		
新前灣集裝箱	164,403,987	240,100
青島港集團	85,068,459	449,446,910
港務工程	74,427,526	—
實華原油	7,834,502	57,321,741
摩科瑞倉儲	6,206,209	—
	<u>337,940,683</u>	<u>507,008,751</u>
收回資金—		
新前灣集裝箱	106,799,044	—
青島港集團	89,739,054	323,014,394
摩科瑞物流	84,817,544	—
實華原油	6,684,116	93,994,216
前灣聯合集裝箱	4,536,219	—
港務工程	3,783,518	219,789,418
	<u>296,359,495</u>	<u>636,798,028</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(xi) 資金拆借

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
借入—		
財務公司	<u>15,000,000</u>	<u>—</u>
借出—		
前灣聯合集裝箱	675,000,000	—
董家口礦石碼頭	520,000,000	—
新前灣集裝箱	440,000,000	—
摩科瑞倉儲	200,000,000	—
摩科瑞物流	160,000,000	—
華能港務	60,000,000	—
	<u>2,055,000,000</u>	<u>—</u>

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(xii) 借款利息

	截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
利息收入—		
董家口通用碼頭	15,078,208	—
前灣聯合集裝箱	6,456,359	—
董家口礦石碼頭	4,788,538	—
摩科瑞倉儲	4,459,324	4,826,667
實華原油	2,257,167	—
摩科瑞物流	1,700,440	—
財務公司	1,405,184	17,292,925
其他	1,242,998	88,582
	<u>37,388,218</u>	<u>22,208,174</u>
利息支出—		
財務公司	<u>63,267</u>	—

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(c) 關聯交易(續)

(xiii) 資產轉讓

董家口通用碼頭
董家口礦石碼頭

截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
880,083,851	—
—	32,531,313
880,083,851	32,531,313

(xiv) 關鍵管理人員薪酬

關鍵管理人員薪酬

截至 2016年6月30日 止6個月期間 (未經審計)	截至 2015年6月30日 止6個月期間 (未經審計)
1,221,382	1,401,488

(xv) 代收代付款項

為關聯方代付內退福利及統籌外福利參見附註十(5)(s)。

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額

(i) 應收賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣集裝箱	17,139,858	39,624,086
董家口礦石碼頭	14,561,680	12,725,602
港投集團	12,407,513	9,171,711
新前灣集裝箱	9,569,436	—
國際物流	9,023,083	2,971,765
前灣西聯	4,867,116	5,179,977
施維策拖輪	3,800,000	—
摩科瑞物流	3,567,658	4,004,012
港榮倉儲	2,936,644	—
港聯捷物流	2,836,281	3,071,478
通澤商貿	2,718,131	—
摩科瑞倉儲	2,036,743	1,021,024
港華物流	2,014,235	1,050,215
前灣聯合集裝箱	1,888,183	2,328,414
港務工程	1,869,679	4,405,706
董家口萬邦物流	1,800,000	1,800,000
青島港集團	1,581,857	—
前灣智能集裝箱	4,397	12,188,017
其他	5,319,311	4,089,618
	99,941,805	103,631,625

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(ii) 預付賬款

通澤商貿

2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
11,107,920	—

(iii) 其他應收款

短期借款—

華能港務

實華原油

2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
60,000,000	—
—	210,000,000
60,000,000	210,000,000

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(iii) 其他應收款(續)

其他—

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口通用碼頭	554,912,451	—
新前灣集裝箱	167,561,531	99,734,179
港務工程	77,897,974	7,994,015
摩科瑞物流	50,073,180	136,209,924
董家口礦石碼頭	21,794,252	—
實華原油	15,573,440	13,818,316
摩科瑞倉儲	12,822,203	6,615,994
前灣聯合集裝箱	6,290,357	9,698,560
通寶航運	1,500,000	—
港榮倉儲	1,100,000	—
前灣集裝箱	1,064,198	7,905,535
國際物流	396,702	1,010,520
華能港務	—	2,198,569
其他	2,666,275	1,117,216
	913,652,563	286,302,828

(iv) 應收利息

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣聯合集裝箱	801,563	—
財務公司	787,393	59,070
董家口礦石碼頭	617,500	—
新前灣集裝箱	505,875	—
其他	691,616	264,889
	3,403,947	323,959

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(v) 其他非流動資產

港務工程

2016年6月30日
(未經審計)

2015年12月31日

—

74,427,525

(vi) 長期應收款

前灣聯合集裝箱

2016年6月30日
(未經審計)

2015年12月31日

675,000,000

—

董家口礦石碼頭

520,000,000

—

新前灣集裝箱

440,000,000

—

摩科瑞倉儲

360,000,000

160,000,000

摩科瑞物流

160,000,000

—

2,155,000,000

160,000,000

(vii) 短期借款

財務公司

2016年6月30日
(未經審計)

2015年12月31日

15,000,000

—

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(vii) 應付票據

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口礦石碼頭—銀行承兌匯票	20,000,000	—
董家口礦石碼頭—商業承兌匯票	25,000,000	—
通澤商貿—銀行承兌匯票	82,130,979	—
通澤商貿—商業承兌匯票	3,718,828	—
青島港集團—商業承兌匯票	—	14,986,466
	130,849,807	14,986,466

(ix) 應付賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
董家口礦石碼頭	167,631,717	271,312,830
通澤商貿	56,554,189	—
華能港務	17,487,807	13,142,085
港務工程	10,387,858	7,107,368
國際物流	162,579	3,546,769
其他	2,238,016	2,467,082
	254,462,166	297,576,134

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(x) 其他應付款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
港務工程	510,666,644	482,004,309
青島港集團	243,150,235	218,596,347
科技公司	7,900,700	—
通澤商貿	5,759,172	—
港聯捷物流	1,764,843	1,155,093
其他	1,496,160	2,048,295
	<u>770,737,754</u>	<u>703,804,044</u>

(xi) 預收賬款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣集裝箱	199,671,375	197,421,375
摩科瑞倉儲	90,295,575	—
東港集裝箱	3,040,979	—
長榮集裝箱	3,001,673	30,947
新前灣集裝箱	2,518,940	2,518,940
實華原油	2,220,000	2,220,000
港灣職業學院	1,560,000	1,560,000
神州行貨代	1,422,560	—
怡之航冷鏈	1,375,000	4,125,000
前灣聯合集裝箱	1,210,360	1,210,360
其他	408,174	298,439
	<u>306,724,636</u>	<u>209,385,061</u>

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(xii) 其他非流動負債

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
前灣集裝箱	3,309,325,623	3,408,036,311
新前灣集裝箱	56,676,150	57,935,620
前灣聯合集裝箱	17,953,673	18,558,853
實華原油	3,330,000	4,440,000
	<u>3,387,285,446</u>	<u>3,488,970,784</u>

(xiii) 貨幣資金

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
財務公司	<u>2,274,642,287</u>	<u>1,100,759,152</u>

(xiv) 長期應付款

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	<u>489,154,297</u>	<u>489,154,297</u>

財務報表附註

截至2016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)

十六 公司財務報表主要項目附註(續)

(34) 關聯方關係及其交易(續)

(d) 關聯方應收、應付款項餘額(續)

(xv) 應付股利

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
青島港集團	489,864,655	—

(e) 關聯方承諾

本集團於資產負債表日，除附註六(29)所述向前灣集裝箱出租前灣港區港口設施及向新前灣集裝箱和前灣聯合集裝箱出租港池外，已簽約而尚不必在資產負債表上列示的與關聯方有關的承諾事項：

租賃—租出

	2016年6月30日 (未經審計)	2015年12月31日
神州行貨代	8,535,360	9,957,920
港灣物流	6,230,250	8,307,000
長榮集裝箱	3,948,872	5,265,162
東港集裝箱	3,894,450	5,192,600
遠洋大亞	—	4,050,000
	22,608,932	32,772,682

(35) 公司對外投資承諾

根據與青島益佳海業貿易有限公司、摩科瑞能源亞洲投資私人有限公司於2013年12月簽訂的合資合同，三方計劃採用增資擴股的方式對摩科瑞倉儲進行合資，本公司承諾以263,562,264元向摩科瑞倉儲出資，截至2016年6月30日，本公司已累計出資182,079,200元，尚未支付的金額為81,483,064元。

根據與APM Terminals Bulk Qingdao B.V.於2015年11月簽訂的合資合同，雙方共同投資成立董家口通用碼頭，本公司承諾以480,000,000元向董家口通用碼頭出資。截至2016年6月30日，本公司已出資455,445,800元，尚未支付的金額為24,554,200元。

其他重要的投資項目事項說明參見附註十一(3)。