

山东港口青岛港集团有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-157

审计报告

XYZH/2025QDAA2B0082

山东港口青岛港集团有限公司

山东港口青岛港集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了山东港口青岛港集团有限公司（以下简称青岛港集团）财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青岛港集团2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青岛港集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

青岛港集团管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督青岛港集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

（本页无正文）

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十二日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	17,470,785,498.46	13,859,785,839.50
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,359,201,771.26	1,552,032,189.15
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	(三)		
应收票据	(四)	223,960,339.09	89,335,253.59
应收账款	(五)	2,179,129,525.99	1,994,986,630.86
应收款项融资	(六)	232,553,814.57	328,600,947.88
预付款项	(七)	168,883,560.57	140,985,494.24
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款	(八)	1,593,746,390.87	2,381,640,426.25
其他应收款	(九)	5,100,300,857.96	4,988,501,175.02
其中：应收股利		51,927,656.88	61,015,547.87
△买入返售金融资产			
存货	(十)	1,969,130,279.40	1,452,568,918.28
其中：原材料		28,392,524.00	34,062,694.12
库存商品（产成品）		182,431,654.29	40,406,171.20
合同资产	(十一)	211,688,146.31	90,218,549.00
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产	(十二)	67,566,466.00	84,925,902.00
一年内到期的非流动资产	(十三)	1,870,440,413.25	1,411,843,252.86
其他流动资产	(十四)	1,487,720,425.01	644,545,383.55
流动资产合计		33,935,107,488.74	29,019,969,962.18
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十五)	272,810,083.56	181,465,213.74
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十六)	2,256,239,416.75	2,566,317,308.84
长期股权投资	(十七)	19,753,518,236.03	18,323,215,071.54
其他权益工具投资	(十八)	1,400,000.00	1,400,000.00
其他非流动金融资产	(十九)	1,696,098,866.95	1,460,648,405.14
投资性房地产	(二十)	1,397,037,579.17	1,210,542,919.24
固定资产	(二十一)	32,160,309,882.16	31,467,816,501.05
其中：固定资产原价		47,997,408,877.02	46,009,689,959.38
累计折旧		15,766,246,379.72	14,467,262,406.14
固定资产减值准备		78,563,432.26	78,563,432.26
在建工程	(二十二)	2,521,132,356.37	2,889,590,864.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十三)	420,319,273.77	459,598,587.69
无形资产	(二十四)	4,431,221,387.98	4,594,738,563.22
开发支出	(二十五)	66,414,060.45	51,107,694.39
商誉	(二十六)	33,075,195.14	33,075,195.14
长期待摊费用	(二十七)	165,811,937.14	182,814,940.02
递延所得税资产	(二十八)	989,877,756.95	1,002,926,491.98
其他非流动资产	(二十九)	2,503,247,634.29	2,562,405,157.72
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		68,668,513,666.71	66,987,662,913.79
资产总计		102,603,621,155.45	96,007,632,875.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（三十）	1,052,378,105.51	1,341,817,673.08
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	（三）		
应付票据	（三十一）	816,732,250.44	1,085,704,349.72
应付账款	（三十二）	2,228,210,878.51	2,648,129,898.86
预收款项	（三十三）	77,185,381.86	137,079,553.61
合同负债	（三十四）	482,194,170.04	339,988,799.02
△卖出回购金融资资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	（三十五）	915,984,400.71	818,480,790.86
其中：应付工资		645,078,848.95	548,008,869.14
应付福利费		29,110.00	573,468.25
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	（三十六）	424,098,954.58	421,832,361.90
其中：应交税金		422,260,318.41	417,431,378.17
其他应付款	（三十七）	6,736,314,875.47	5,945,439,002.48
其中：应付股利		9,732,828.03	46,980,027.80
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（三十八）	2,079,706,846.04	2,008,084,547.76
其他流动负债	（三十九）	3,051,585,885.71	970,936,091.37
流动负债合计		17,864,391,748.87	15,717,493,068.66
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	（四十）	8,857,234,814.46	8,821,607,328.60
应付债券	（四十一）	3,300,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	（四十二）	206,042,128.96	238,491,710.92
长期应付款	（四十三）	2,990,011,449.89	3,031,624,985.16
长期应付职工薪酬	（四十四）	2,898,108,556.38	2,598,726,323.98
预计负债	（四十五）	24,240,000.00	46,889,395.68
递延收益	（四十六）	537,018,591.85	541,138,460.62
递延所得税负债	（二十八）	85,969,504.02	80,113,040.89
其他非流动负债	（四十七）	1,907,252,110.06	2,108,580,718.67
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		20,805,877,155.62	19,567,171,964.52
负 债 合 计		38,670,268,904.49	35,284,665,033.18
所有者权益：			
实收资本	（四十八）	1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十九）	13,690,063,493.47	14,295,309,948.91
减：库存股			
其他综合收益		-28,778,591.24	148,529,828.22
其中：外币报表折算差额			
专项储备	（五十）	8,329,692.78	4,175,892.17
盈余公积	（五十一）	2,481,912,874.96	2,481,912,874.96
其中：法定公积金		967,245,295.08	967,245,295.08
任意公积金		1,514,667,579.88	1,514,667,579.88
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备	（五十二）	2,087,311.91	2,126,107.37
未分配利润	（五十三）	20,307,110,553.30	17,891,903,541.54
归属于母公司所有者权益合计		38,320,725,335.18	36,683,958,193.17
*少数股东权益		25,612,626,915.78	24,039,009,649.62
所有者权益合计		63,933,352,250.96	60,722,967,842.79
负债和所有者权益总计		102,603,621,155.45	96,007,632,875.97

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		552,963,259.40	112,116,072.06
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一) 1.	23,695,657.62	3,673,855.10
应收款项融资			
预付款项		10,989,795.38	5,731,617.69
应收资金集中管理款		847,381,972.76	829,028,925.01
其他应收款	(一) 2.	582,220,477.47	733,749,604.66
其中：应收股利			720,000.00
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,127,922,754.32	322,825,389.93
其他流动资产		16,579,959.76	19,878,642.78
流动资产合计		3,161,753,876.71	2,027,004,107.23
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款		2,895,500,000.00	2,292,600,000.00
长期股权投资	(一) 3.	18,943,257,346.20	17,620,715,177.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		267,781,386.14	253,261,159.39
投资性房地产		837,634,454.78	851,435,918.47
固定资产		2,714,147,392.24	2,928,853,096.72
其中：固定资产原价		4,141,056,620.27	4,248,852,772.84
累计折旧		1,428,519,129.70	1,321,438,508.59
固定资产减值准备			
在建工程		693,754.84	71,861,913.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		378,604,656.70	390,786,259.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		62,445,190.96	69,652,002.88
递延所得税资产		55,241,109.89	53,833,105.68
其他非流动资产		354,041,362.92	363,809,586.43
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		26,509,346,654.67	24,896,808,220.46
资 产 总 计		29,671,100,531.38	26,923,812,327.69

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十二	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		256,203,377.78	130,115,347.22
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		55,642,778.64	58,243,318.10
应付账款		44,552,113.61	55,663,237.54
预收款项		5,392,989.13	8,634,038.26
合同负债			
应付职工薪酬		78,801,566.23	77,258,784.35
其中：应付工资		60,898,667.32	58,209,579.25
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		15,708,338.22	13,301,058.37
其中：应交税金		15,707,386.27	13,297,256.00
其他应付款		1,605,819,025.13	1,549,080,961.40
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,017,460,777.35	341,045,094.41
其他流动负债		92,490,561.40	131,610,133.75
流动负债合计		3,172,071,527.49	2,364,951,973.40
非流动负债：			
长期借款		2,795,500,000.00	2,908,600,000.00
应付债券		3,300,000,000.00	2,100,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		147,253,295.09	138,172,551.09
预计负债			
递延收益		79,646,793.55	79,646,793.55
递延所得税负债		6,645,550.77	3,127,488.47
其他非流动负债		8,764,003.73	8,764,003.73
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,337,809,643.14	5,238,310,836.84
负 债 合 计		9,509,881,170.63	7,603,262,810.24
所有者权益			
实收资本		1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本净额		1,860,000,000.00	1,860,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,601,876,900.16	9,443,223,452.82
减：库存股			
其他综合收益		240,408,340.05	253,627,623.79
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		2,481,912,874.96	2,481,912,874.96
其中：法定公积金		967,245,295.08	967,245,295.08
任意公积金		1,514,667,579.88	1,514,667,579.88
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		5,977,021,245.58	5,281,785,565.88
所有者权益合计		20,161,219,360.75	19,320,549,517.45
负债和所有者权益总计		29,671,100,531.38	26,923,812,327.69

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2024年度

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	本年金额	上年金额
一、营业总收入		21,131,849,898.88	20,328,023,903.72
其中：营业收入	(五十四)	21,131,849,898.88	20,328,023,903.72
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,264,252,882.51	15,950,317,154.39
其中：营业成本	(五十四)	13,920,061,150.70	13,513,312,019.89
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		257,273,416.59	240,818,209.18
销售费用	(五十五)	69,514,530.38	83,525,339.56
管理费用	(五十六)	1,524,744,636.38	1,561,871,928.38
研发费用	(五十七)	109,081,986.95	107,605,496.24
财务费用	(五十八)	383,577,161.51	443,184,161.14
其中：利息费用		516,979,180.90	594,044,033.04
利息收入		214,333,161.33	232,974,119.66
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		5,050,343.03	740,309.17
其他			
加：其他收益	(五十九)	151,719,363.61	215,526,836.28
投资收益（损失以“-”号填列）	(六十)	2,034,027,823.04	1,793,610,307.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,925,438,484.79	1,716,418,898.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		7,322,105.41	
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(六十一)	111,134,542.53	100,157,411.49
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六十二)	37,753,309.57	136,404,550.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六十三)	-2,803,376.60	-22,929,527.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六十四)	215,194,972.20	127,959,659.75
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,414,623,650.72	6,728,435,986.83
加：营业外收入	(六十五)	31,838,198.79	59,344,771.08
其中：政府补助			100,000.00
减：营业外支出	(六十六)	39,027,876.74	14,806,406.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,407,433,972.77	6,772,974,351.87
减：所得税费用	(六十七)	1,429,771,163.38	1,366,093,076.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,977,662,809.39	5,406,881,275.48
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,037,483,734.69	2,526,962,437.20
*少数股东损益		2,940,179,074.70	2,879,918,838.28
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		5,977,662,809.39	5,406,881,275.48
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-330,072,466.26	-162,527,011.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-169,320,837.53	-83,040,921.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-237,704,804.79	-90,534,658.67
1.重新计量设定受益计划变动额		-226,978,875.01	-87,057,556.44
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-10,725,929.78	-3,477,102.23
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		68,383,967.26	7,493,737.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		68,383,967.26	7,493,737.56
2.其他债权投资公允价值变动			
☆3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-160,751,628.73	-79,486,090.87
七、综合收益总额		5,647,590,343.13	5,244,354,263.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,868,162,897.16	2,443,921,516.09
*归属于少数股东的综合收益总额		2,779,427,445.97	2,800,432,747.41
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 1,174.74 元。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注十二	本年金额	上年金额
一、营业收入	(一) 4.	142,528,806.83	146,670,545.01
减：营业成本	(一) 4.	159,818,785.03	175,311,242.96
税金及附加		44,379,918.62	47,229,659.63
销售费用			238,141.43
管理费用		171,165,462.41	223,811,153.65
研发费用			
财务费用		80,452,931.62	91,659,647.49
其中：利息费用		197,865,832.27	182,677,398.04
利息收入		122,590,293.83	96,092,933.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		131,163.97	-499,223.77
其他			
加：其他收益		5,724,012.29	3,643,308.32
投资收益（损失以“-”号填列）	(一) 5.	1,606,209,902.61	1,075,686,111.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		38,218,320.86	12,082,717.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,764,900.15	5,490,591.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		225,479.01	-139,184.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-177,000,000.00	-615,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		180,327,838.59	250,002,732.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,318,963,841.80	328,104,259.15
加：营业外收入		14,194,184.84	1,033,453.98
其中：政府补助			100,000.00
减：营业外支出		10,056,345.58	1,062,645.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,323,101,681.06	328,075,067.57
减：所得税费用		5,550,482.97	-9,441,042.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,317,551,198.09	337,516,110.42
(一) 持续经营净利润		1,317,551,198.09	337,516,110.42
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-13,219,283.74	-5,751,100.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-13,305,768.02	-5,751,100.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		-13,150,000.00	-5,560,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-155,768.02	-191,100.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		86,484.28	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		86,484.28	
2. 其他债权投资公允价值变动			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,304,331,914.35	331,765,010.42
七、每股收益			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注八	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,076,267,682.49	21,037,396,152.39
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		123,400,050.78	112,382,051.98
收到其他与经营活动有关的现金		3,924,956,157.45	2,123,775,652.73
经营活动现金流入小计		26,124,623,890.72	23,273,553,857.10
购买商品、接受劳务支付的现金		10,714,669,956.15	10,190,009,958.16
△客户贷款及垫款净增加额		740,333,342.14	36,902,810.97
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		3,850,430,303.75	3,635,158,578.22
支付的各项税费		2,465,499,768.69	1,979,747,968.43
支付其他与经营活动有关的现金		890,514,638.63	4,310,192,521.31
经营活动现金流出小计		18,661,448,009.36	20,152,011,837.09
经营活动产生的现金流量净额		7,463,175,881.36	3,121,542,020.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,487,247,254.34	5,161,986,878.78
取得投资收益收到的现金		1,398,031,791.66	1,116,162,067.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		278,171,882.53	326,240,747.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			192,864,688.00
收到其他与投资活动有关的现金		101,936,702.80	174,519,792.44
投资活动现金流入小计		5,265,387,631.33	6,971,774,173.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,861,247,095.98	3,095,688,089.94
投资支付的现金		3,894,195,846.03	8,700,617,896.83
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			98,305,271.43
投资活动现金流出小计		6,755,442,942.01	11,894,611,258.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,490,055,310.68	-4,922,837,084.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		103,087,639.00	549,272,637.00
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		89,470,000.00	549,272,637.00
取得借款收到的现金		10,233,297,470.32	10,081,923,921.07
收到其他与筹资活动有关的现金		301,546,718.98	2,798,460,000.00
筹资活动现金流入小计		10,637,931,828.30	13,429,656,558.07
偿还债务支付的现金		9,208,179,287.57	9,266,283,890.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,897,763,574.83	2,615,098,631.74
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,769,068,421.45	1,485,781,848.14
支付其他与筹资活动有关的现金		579,501,893.29	587,691,444.91
筹资活动现金流出小计		12,685,444,755.69	12,469,073,967.28
筹资活动产生的现金流量净额		-2,047,512,927.39	960,582,590.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,748,010.12	-3,080,675.79
五、现金及现金等价物净增加额		3,919,859,633.17	-843,793,149.36
加：期初现金及现金等价物余额		12,950,868,895.68	13,794,662,045.04
六、期末现金及现金等价物余额		16,870,728,528.85	12,950,868,895.68

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司

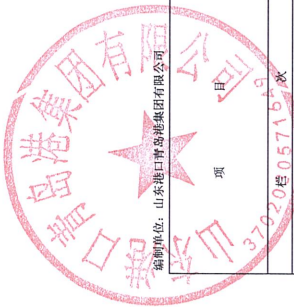
单位：人民币元

项 目	附注十二	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		10,978,957.95	
收到其他与经营活动有关的现金		472,751,701.65	508,175,992.12
经营活动现金流入小计		483,730,659.60	508,175,992.12
购买商品、接受劳务支付的现金		22,725,025.66	27,630,236.55
支付给职工及为职工支付的现金		74,835,188.85	80,545,818.70
支付的各项税费		53,710,407.94	52,130,890.60
支付其他与经营活动有关的现金		150,446,668.44	227,248,388.39
经营活动现金流出小计		301,717,290.89	387,555,334.24
经营活动产生的现金流量净额		182,013,368.71	120,620,657.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,555,059,961.48	1,046,616,633.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,659,736.29	263,145,884.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,047,057,664.20	1,695,282,997.80
投资活动现金流入小计		3,751,777,361.97	3,005,045,515.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		188,518,493.96	453,080,699.87
投资支付的现金		1,186,084,400.00	121,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		3,192,000,000.00	3,225,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,566,602,893.96	3,799,280,699.87
投资活动产生的现金流量净额		-814,825,531.99	-794,235,183.89
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,406,000,000.00	4,836,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,406,000,000.00	4,836,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,522,300,000.00	3,740,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		810,201,810.48	702,999,886.29
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,332,501,810.48	4,443,699,886.29
筹资活动产生的现金流量净额		1,073,498,189.52	392,300,113.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-131,163.97	269,075.84
五、现金及现金等价物净增加额		440,554,862.27	-281,045,336.46
加：期初现金及现金等价物余额		46,893,916.43	327,939,252.89
六、期末现金及现金等价物余额		487,448,778.70	46,893,916.43

单位负责人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注八	本年金额													少数股东权益	所有者 权益合计
		归属于母公司所有者权益														
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计			
			优先股	永续债	其他											
—	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
一、上年年末余额		1,860,000,000.00				14,295,309,948.91		148,529,828.22	4,175,892.17	2,481,912,874.96	2,126,107.37	17,891,903,541.54	36,683,958,193.17	24,039,009,649.62	60,722,967,842.79	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		1,860,000,000.00				14,295,309,948.91		148,529,828.22	4,175,892.17	2,481,912,874.96	2,126,107.37	17,891,903,541.54	36,683,958,193.17	24,039,009,649.62	60,722,967,842.79	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-605,246,455.44		-177,308,419.46	4,153,800.61		-38,795.46	2,415,207,011.76	1,636,767,142.01	1,573,617,266.16	3,210,384,408.17	
（一）综合收益总额								-169,320,837.53				3,037,483,734.69	2,868,162,897.16	2,779,427,445.97	5,647,590,343.13	
（二）所有者投入和减少资本						-605,246,455.44		-7,987,581.93					-613,234,037.37	521,226,092.46	-92,007,944.91	
1.所有者投入的普通股														95,075,917.00	95,075,917.00	
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他						-605,246,455.44		-7,987,581.93					-613,234,037.37	426,150,175.46	-187,083,861.91	
（三）专项储备提取和使用																
1.提取专项储备									4,153,800.61				4,153,800.61	4,550,791.39	8,704,592.00	
2.使用专项储备									66,955,300.96				66,955,300.96	90,800,843.39	157,756,144.35	
（四）利润分配									-62,801,500.35				-62,801,500.35	-86,250,052.00	-149,051,552.35	
1.提取盈余公积											-38,795.46	-622,276,722.93	-622,315,518.39	-1,731,587,063.66	-2,353,902,582.05	
其中：法定公积金																
任意公积金																
储备基金																
企业发展基金																
利润归还投资																
△2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配											-38,795.46		-622,315,518.39	-1,731,587,063.66	-2,353,902,582.05	
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额		1,860,000,000.00				13,690,063,493.47		-28,778,591.24	8,329,692.78	2,481,912,874.96	2,087,311.91	20,307,110,553.30	38,320,725,335.18	25,612,626,915.78	63,933,352,250.96	

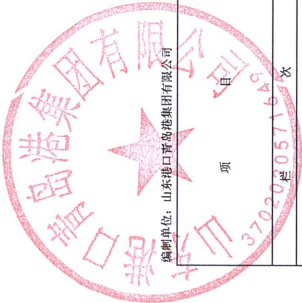
单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

姜如春

姜如春



合并所有者权益变动表(续)

2024年度

单位:人民币元

项 目		附注八	上年金额												少数股东权益	所有者 权益合计
			归属于母公司所有者权益													
			实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备	未分配利润	小计			
			优先股	永续债	其他											
	—		15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额			1,860,000,000.00				14,046,392,201.31		227,396,436.23	6,567,847.95	2,481,912,874.96	2,021,699.58	15,885,082,168.28	34,509,373,288.31	22,325,397,649.62	56,834,770,937.93
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年年初余额			1,860,000,000.00				14,046,392,261.31		227,396,436.23	6,567,847.95	2,481,912,874.96	2,021,699.58	15,885,082,168.28	34,509,373,288.31	22,325,397,649.62	56,834,770,937.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额							248,917,687.60		-78,866,608.01	-2,391,955.78		104,407.79	2,006,821,373.26	2,174,584,904.86	1,713,612,000.00	3,888,196,904.86
（二）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入的普通股							248,917,687.60		-83,040,921.11				2,526,962,437.20	2,443,921,516.09	2,800,432,747.41	5,244,354,263.50
2.其他权益工具持有者投入资本									4,174,313.10				-4,294,313.10	248,797,687.60	158,063,439.22	406,861,126.82
3.股份支付计入所有者权益的金额															161,639,562.18	161,639,562.18
4.其他																
（三）专项储备提取和使用							248,917,687.60		4,174,313.10	-2,391,955.78			-4,294,313.10	248,797,687.60	-3,576,122.96	245,221,564.64
1.提取专项储备										62,570,567.70				-2,391,955.78	2,407,364.76	15,408.98
2.使用专项储备														87,795,918.30	150,366,486.00	150,366,486.00
（四）利润分配																
1.提取盈余公积												104,407.79	-515,846,760.84	-64,962,523.48	-85,388,553.54	-150,351,077.02
其中：法定公积金														-515,742,343.05	-1,247,291,551.39	-1,763,033,894.44
任意公积金																
#储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
△ 2.提取一般风险准备																
3.对所有者的分配												104,407.79	-104,407.79			
4.其他																
（五）所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本																
2.盈余公积转增资本																
3.弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
四、本年年末余额			1,860,000,000.00				14,295,309,948.91		148,529,828.22	4,175,892.17	2,481,912,874.96	2,126,107.37	-515,742,343.05	-515,742,343.05	-1,247,291,551.39	-1,763,033,894.44

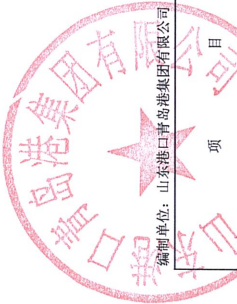
主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

邵如春

邵如春

邵如春



母公司所有者权益变动表
2024年度

编制单位：山东港口青岛港集团有限公司													单位：人民币
项 目	附注十二	本年金额											所有者权益合计
		实收资本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		1	2	3	4	5							
一、上年年末余额	—	1,860,000,000.00				9,443,223,452.82	6	253,627,623.79	8	2,481,912,874.96	5,281,785,565.88	19,320,549,517.45	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		1,860,000,000.00				9,443,223,452.82		253,627,623.79		2,481,912,874.96	5,281,785,565.88	19,320,549,517.45	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						158,653,447.34		-13,219,283.74		695,235,679.70	840,669,843.30	840,669,843.30	
（一）综合收益总额								-13,219,283.74		1,317,551,198.09	1,304,331,914.35	1,304,331,914.35	
（二）所有者投入和减少资本						158,653,447.34						158,653,447.34	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						158,653,447.34						158,653,447.34	
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积										-622,315,518.39	-622,315,518.39	-622,315,518.39	
其中：法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
2.对所有者的分配													
3.其他										-622,315,518.39	-622,315,518.39	-622,315,518.39	
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		1,860,000,000.00				9,601,876,900.16		240,408,340.05		2,481,912,874.96	5,977,021,245.58	20,161,219,360.75	

单位负责人：

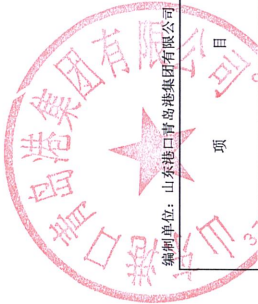
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（Signature of Unit Head）

（Signature of Accounting Institution Head）

（Signature of Accounting Department Head）



母公司所有者权益变动表（续）
2024年度

项 目	附注十二	上年金额										单位：人民币元	
		上年金额											
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
一、上年年末余额	—	1,860,000,000.00				9,785,335,919.73		259,378,723.79		2,481,912,874.96	5,514,646,798.51	19,901,274,316.99	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额		1,860,000,000.00				9,785,335,919.73		259,378,723.79		2,481,912,874.96	5,514,646,798.51	19,901,274,316.99	
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）						-342,112,466.91		-5,751,100.00			-232,861,232.63	-580,724,799.54	
（一）综合收益总额								-5,751,100.00			337,516,110.42	331,765,010.42	
（二）所有者投入和减少资本						-342,112,466.91					-54,635,000.00	-396,747,466.91	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他						-342,112,466.91							
（三）专项储备提取和使用											-54,635,000.00	-396,747,466.91	
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配											-515,742,343.05	-515,742,343.05	
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
储备基金													
企业发展基金													
净利润归还投资													
2.对所有者的分配											-515,742,343.05	-515,742,343.05	
3.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额		1,860,000,000.00				9,443,223,452.82		253,627,623.79		2,481,912,874.96	5,281,785,565.88	19,320,549,517.45	

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

山东港口青岛港集团有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身为青岛港务局，成立于 1988 年 8 月，2003 年 1 月改制为有限责任公司，主要从事集装箱、煤炭、原油、矿石等各类进出口货物的装卸服务和国际国内客运服务。青岛港由青岛老港区、黄岛油港区、前湾港区和董家口港区四大港区组成。2021 年 8 月 2 日本公司名称由青岛港（集团）有限公司变更为山东港口青岛港集团有限公司。本公司原注册资本为 180,684 万元人民币，2011 年增资后注册资本为 186,000 万元。法定代表人：苏建光，统一社会信用代码：91370203163581022Y，注册地址：青岛市市北区港极路 7 号，企业住所：青岛市市北区港极路 7 号。

根据 2013 年 9 月 4 日《青岛市政府国资委关于青岛港(集团)有限公司发起设立股份公司并 H 股上市方案的批复》(青国资规【2013】29 号)及 2013 年 11 月 14 日《青岛市国资委关于青岛港(集团)有限公司发起设立青岛港国际股份有限公司的批复》(青国资规【2013】38 号)等文件的批准，由本公司作为主发起人，并联合码来仓储(深圳)有限公司（现更名为招商局港口现代物流科技(深圳)有限公司）、青岛远洋运输有限公司(现更名为中远海运(青岛)有限公司)、中海码头发展有限公司、光大控股(青岛)融资租赁有限公司、青岛国际投资有限公司共同发起设立青岛港国际股份有限公司(以下简称青港国际)，本公司将集装箱装卸及相关业务、金属矿石煤炭和其他货物装卸及相关业务、液体散货装卸及相关业务、物流及其他港口增值业务、港口建设及其他业务等主营业务注入青港国际，与注入业务相关的资产（含长期股权投资）及负债以 2012 年 12 月 31 日为评估基准日进行评估后，作为本公司对青港国际的出资投入青港国际。青港国际成立于 2013 年 11 月 15 日，所有发起人出资合计人民币 1,183,587 万元。

经青港国际董事会提议并由股东大会批准，根据中国证券监督管理委员会 434 号文《关于核准青岛港国际股份有限公司发行境外上市外资股的批复》，青港国际于 2014 年 6 月 6 日完成了向境外投资者首次发行 705,800,000 股境外发行外资股 H 股股票的工作，每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.98 元)，募集资金扣除资本化的上市费用后的净额为 1,995,921,171 元，其中股本 705,800,000 元(股本数量 705,800,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 1,290,121,171 元。

青港国际于 2014 年 7 月 2 日行使超额配售选择权，完成了增发 72,404,000 股的境外发行的外资股 H 股股票的工作，每股发行价为港币 3.76 元(约折合人民币 2.99 元)。超额配售募集资金 216,167,727 元，其中股本 72,404,000 元(股本数量 72,404,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 143,763,727 元。

青港国际于 2017 年 5 月 18 日完成配售新 H 股 243,000,000 股，每股配售价格为港币 4.32 元(约折合人民币 3.81 元)，配售完成后募集资金扣除资本化的发行费用后

的净额为 912,553,972 元，其中股本 243,000,000 元(股本数量 243,000,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 669,553,972 元。

青港国际于 2017 年 5 月 22 日向上海中海码头发展有限公司(以下简称上海码头)定向增发内资股 1,015,520,000 股，每股认购价为人民币 5.71 元。定向增发内资股完成后发行内资股对价扣除资本化的发行费用后的净额为 5,798,209,236 元，其中股本 1,015,520,000 元(股本数量 1,015,520,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 4,782,689,236 元。

青港国际于 2019 年 1 月 21 日完成首次公开发行人民币普通股(A 股)454,376,000 股并在上海证券交易所主板上市，每股面值人民币 1 元，每股发行价为人民币 4.61 元。A 股发行完成后，青港国际总股本增至 6,491,100,000 股。

2020 年 9 月 1 日，本公司通过公开市场回购青港国际 H 股 40,414,000 股，购买价款 167,879,796.41 元，占青港国际总股本 0.6226%。

2021 年 5 月和 12 月，本公司共回购青港国际 H 股 43,771,000 股，购买价款 158,778,588.11 元，占青港国际总股本 0.6743%。

截至 2024 年 12 月 31 日，青港国际总股本为 6,491,100,000 股，每股面值人民币 1 元，其中 A 股和 H 股分别为 5,392,075,000 股和 1,099,025,000 股，分别占总股本的 83.07%和 16.93%。其中，本集团对青港国际 A 股和 H 股的持股比例分别为 54.2617%和 1.5086%，总计为 55.7703%。

2019 年 7 月 9 日，根据青岛市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称青岛市国资委）、本公司与威海市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称威海市国资委）、威海港集团有限公司（以下简称威海港集团）签署的《国有产权无偿划转协议》，由威海市国资委将其所持有的威海港集团的 100%股权（不含非经营性资产及对应负债）无偿划转给本公司。

2019 年 8 月 22 日，根据山东省港口集团有限公司（以下简称省港口集团）与青岛市国资委、威海市国资委及本公司签署的《关于青岛港（集团）有限公司之股权无偿划转协议》，青岛市国资委拟将本公司 100%股权（含本公司拟持有的威海港集团 100%的股权）无偿划转给省港口集团。根据青岛市国资委、省港口集团及本公司于 2020 年 11 月 17 日签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会关于青岛港（集团）有限公司股权无偿划转协议之补充协议》（以下简称“补充协议”），青岛市国资委将向省港口集团划转其持有的本公司 49%股权，有关本公司其余 51%股权的划转事宜，将在青港国际 A 股股票上市满 36 个月后，青岛市国资委与省港口集团另行商讨。本公司已于 2020 年 12 月 2 日完成工商变更登记，青岛市国资委及省港口集团分别持有本公司 51%及 49%的股权。根据补充协议，在青港国际 A 股股票上市满 36 个月前，省港口集团不享有本公司利润分配金额中涉及到青港国际的部分，且在本公司股东会上就青港国际相关事项的表决与青岛市国资委保持一致。

2022 年 1 月 23 日，根据省港口集团、青岛市国资委及本公司签署的《山东省港口集团有限公司与青岛市人民政府国有资产监督管理委员会关于山东港口青岛港集团有限公司 51%股权之无偿划转协议》，青岛市国资委向省港口集团划转其持有的本公司剩余 51%股权，本公司已于 2022 年 1 月 28 日完成工商变更登记，变更后由省港口集团持有本公司 100%的股权。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属港口行业，经营范围主要包括：**【资产管理；投资管理；股权投资】**（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；港区土地开发；不动产租赁；有形动产租赁；港口建设工程项目管理；港口旅客运输服务；货物装卸；港口仓储及运输业、辅助业；货物销售；港口供水、供电、供热；保洁服务；电气设备销售；承揽电力工程。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本集团主要业务板块为集装箱业务板块，液体散货业务板块、散杂货业务板块、物流及港口增值服务业务板块、港口配套服务板块和金融服务等。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的控股股东及最终控制人为省港口集团。本公司下设财务部、安技部、发展部、人事部、监审部、业务部、办公室等职能管理部门。

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

(四) 营业期限

本公司为长期经营。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

本集团评价了自本报告期末起 12 个月的持续经营能力，经评价，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本集团会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交换交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过非同一控制下企业合并取得子公司控制权的，本集团将同时满足下列条件之日确定为购买日：企业合并合同或协议已获股东大会等通过；企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；参与合并各方已办理了必要的财产权转移手续；本集团已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；本集团实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

1. 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准

现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资：本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

本集团按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2. 金融负债

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融

资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

4. 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款、长期应收款），本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

1) 应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄计算逾期账龄。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
装卸、物流及配套业务组合	按行业分类
贸易业务组合	按行业分类
港口其他业务组合	按行业分类
关联方组合	省港口集团合并范围内关联方

2) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将承兑人分为银行承兑汇票和商业承兑汇票，参照本集团应收账款相应组合的政策确认预期损失率计提损失准备。

3) 其他应收款的组合类别及确定依据

根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为以下组合：

序号	组合名称
1	贷款及垫款组合
2	代理业务应收款项组合
3	押金及保证金组合
4	应收股利组合
5	其他组合
6	关联方组合（省港口集团合并范围内关联方）
7	账龄组合

(3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

(4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以商品远期合同，对商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认

为一项负债。除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（九） 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、开发成本等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法/个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产或加工的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

（十） 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照本附注（八）4. “金融工具减值”中应收票据及应收款项相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

（十一） 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，本集团通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等（或综合考虑以上多种事实和情况），本集团认为对被投资单位具有重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

同一控制下企业合并：以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资在个别财务报表中采用成本法核算；本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益，但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3. 长期股权投资核算方法的转换

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的按照本附注四、（八）“金融工具”确认和计量的股权投资的公允价值加上为取得新增投资而支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，

不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用本附注四、（八）“金融工具”确认和计量的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，在编制个别财务报表时对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；在合并财务报表中，对剩余股权按照丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用本附注四、（八）“金融工具”确认和计量的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5. 长期股权投资的减值

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十）。

（十二）投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
土地使用权	30-50	-	2.00-3.33
房屋建筑物	20-70	3-5	1.36-4.85

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

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

（十三） 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、港务设施、库场设施、装卸机械设备、船舶、信息化设备、运输设备、辅助机器设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
2	港务设施	20-50	0-5	1.90-5.00
3	库场设施	10-50	3-5	1.90-9.70

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	装卸机械设备	5-25	3-5	3.80-19.40
5	船舶	12-25	3-5	3.80-8.08
6	集装箱	5-10	3-5	9.50-19.40
7	信息化设备	5-10	3-5	9.50-19.40
8	运输设备	6-12	3-5	7.92-16.17
9	辅助机器设备	5-18	3-5	5.28-19.40
10	办公设备及其他	5-12	3-5	7.92-19.40

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十）。

（十四） 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起转入固定资产，次月起开始计提折旧。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十）。

（十五） 借款费用

本集团借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件、海域使用权、数据资源等，按照成本进行初始计量，其中，外购的无形资产，按购买价款、相关税费和直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销；数据资源按预计受益年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、（二十）。

（十七）研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十八) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

(二十) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(二十一) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

(二十二) 职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本集团在国家规定的统筹养老保险之外，根据青岛市人民政府办公厅于 2013 年 8 月 19 日《青岛市第十五届人民政府第 29 次常务会议纪要》批准，本集团对涉及的离退休、遗属人员及将于 2015 年 12 月 31 日以前退休的在职员工提供统筹外离退休福利(以下简称“统筹外福利”)。另外，本集团于 2016 年度决议对于 2016 年 1 月 1 日及以后退休的员工除上述社会基本养老保险和企业年金外，提供部分统筹外福利。本集团于 2020 年度决议对于离退休人员及在职人员未来退休后提供补充医疗福利等统筹外福利。上述统筹外福利属于设定受益计划。由本集团承担的统筹外福利确认为负债，

按照预期累计福利单位法进行精算估值，并按预期未来现金流出额的现值列示。精算利得和损失在产生期间计入其他综合收益，过往服务成本于发生当期确认。本财务报表对统筹外福利，按与统筹外福利期限相同的国债利率进行折现确认负债。

预期在资产负债表日起一年内需支付的统筹外福利，列示为流动负债。

2024 年 9 月 13 日根据第十四届全国人民代表大会常务委员会第十一次会议通过《全国人民代表大会常务委员会关于实施渐进式延迟法定退休年龄的决定》，职工法定退休年龄延迟，给予职工有限的提前退休和延迟退休的选择权，其中选择提前退休的，退休年龄不得低于原法定退休年龄。因新政的变化导致企业设定受益计划净资产或净负债的变化，属于设定受益计划的修改，计入当期损益，且应自发生变化之日起执行。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十四) 预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

(二十五) 收入

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入。

1、收入确认原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团在合同中的履约义务满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法或产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、收入确认方法

(1) 提供劳务收入

本集团下列类型的业务收入确认方法如下：

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

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

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

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

(2) 销售商品

本集团销售商品，在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

(二十六) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到或应收的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡

了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1. 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是承租人合理确定将行使该选择权）；行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债。构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认

相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本集团确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

2. 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额（存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额）；取决于指数或比率的可变租赁付款额（该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定）；购买选择权的行权价格（前提是合理确定承租人将行使该选择权）；承租人行使终止租赁选择权需支付的款项（前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权）；由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本集团采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十）公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产等。

1. 公允价值初始计量

本集团对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所

需支付的价格计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本集团根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

1. 《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号）（以下简称“解释第17号”）中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定：解释第17号规范了“关于流动负债与非流动负债的划分”，“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后回租交易的会计处理”，该规定自2024年1月1日起施行。

本集团自2024年1月1日起施行，并按规定对可比期间信息进行调整。经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表无重大影响。

2. 《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号）（以下简称“解释第18号”）中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定：解释第18号规范了计提的保证类质保费用计入“主营业务成本”、“其他业务成本”，不再计入“销售费用”，该规定自发布之日起施行。

本集团自发布之日起施行，并按规定对可比期间信息进行调整。经评估，本集团认为采用该规定对本集团财务报表无重大影响。

除上述会计政策变更外，本报告期内无其他重要会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

本报告期内无重要会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育附加	应纳增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
土地使用税	应纳税土地面积	3.20-11.20 元/平方米 /年
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后 余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收 入的 12%计缴	1.2%、12%

1. 增值税

2024 年度，本公司及若干子公司除从事燃油、机电设备、水电等销售及商品贸易外，还提供运输、装卸搬运、港务管理、拖驳、外轮理货及有形动产租赁等服务。上述业务均适用增值税，其中，销售燃油、机电设备及电力等产品、商品贸易及有形动产租赁服务适用的增值税税率为 13%；提供装卸搬运服务、港务管理服务、拖驳服务、外轮理货等服务适用的增值税税率为 6%；提供运输服务、提供建筑安装工程等产生的收入，转让码头、堆场、土地使用权等不动产及租赁不动产服务适用的增值税税率为 9%；转让或出租 2016 年 4 月 30 日以前取得的不动产，按照简易计税方法计税，适用税率为 3%、5%。

2. 代扣代缴企业所得税

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

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税税收优惠

根据财政部及税务总局颁布的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的相关规定，本公司之子公司山东港联化管道石油输送有限公司及青岛港佳物流有限公司作为提供管道运输服务的一般纳税人，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策；本公司之子公司青岛港国际物流有限公司、青岛港联顺船务有限公司、中国威海外轮代理有限公司、青岛港易通国际物流有限公司、山港陆海全泰(青岛)供应链有限公司、青岛港捷运通物流有限公司、青岛港前湾港区保税物流中心有限公司、青岛港董家口散货物流中心有限公司、青岛港陆港(胶州)国际物流有限公司、青岛港纸浆物流有限公司、中林青港供应链有限公司、青岛港即墨港区国际物流有限公司作为国际货物运输代理服务的纳税人，其提供的直接或者间接国际货物运输代理服务，免征增值税；本公司之子公司山东港口威海港有限公司本年自山东港口青岛港集团有限公司统借统还业务取得的利息收入享受免征增值税。

2. 所得税税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条之规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”。享受该企业所得税优惠的公司如下表所示：

公司名称	颁发机构	证书编号	期限
威海港通信息技术有限公司	青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局	GR202337009895	2023 年 12 月 7 日-2026 年 12 月 7 日
山东港云数字科技有限公司	青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局	GR202437102036	2024 年 12 月 4 日-2027 年 12 月 4 日

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。享受该企业所得税优惠的公司如下表所示：

公司名称	免征期	减半期	备注
青岛港海业董家口油品有限公司	2021-2023	2024-2026	码头装卸业务（减半期）
青岛港董家口液体化工码头有限公司	2021-2023	2024-2026	码头装卸业务（减半期）
青岛港通用码头有限公司	2022-2024	2025-2027	码头装卸业务（免征期）

根据财税[2008]116 号文件及财税[2008]46 号文件，本公司之子公司青岛港海业董家口油品有限公司(“董家口油品”)、青岛港董家口液体化工码头有限公司(“液体化工码头”)、青岛港通用码头有限公司(“青岛港通用码头”)建立国家重点扶持的公共基础设施项目，董家口油品的装卸业务、液体化工码头对应的大唐二期码头泊位装

卸业务自2021年起三年免收企业所得税,三年减半征收企业所得税,2024年均为所得税减半优惠的第一年;青岛港通用码头对应的码头装卸业务自2022年起三年免收企业所得税,三年减半征收企业所得税,2024年为所得税免征优惠的第三年。

(3) 根据国家税务总局颁布的《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财税[2023]37号)相关规定,本集团在2024年1月1日至2027年12月31日期间,新购买的低于500万元的设备、器具可一次性计入当期成本费用,在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。

(4) 根据《关于节能节水、环境保护、安全生产专用设备数字化智能化改造企业所得税政策的公告》(财税[2024]9号)规定,企业在2024年1月1日至2027年12月31日期间发生的专用设备数字化、智能化改造投入,不超过该专用设备购置时原计税基础50%的部分,可按照10%比例抵免企业当年应纳税额。企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转年限最长不得超过五年。

(5) 根据财政部、国家税务总局《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税〔2017〕23号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告2021年第6号),2016年1月1日至2024年12月31日,期货公司依据《期货公司监督管理办法》(证监会令第155号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字【1997】44号)有关规定,从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取的期货公司风险准备金在企业所得税税前扣除。

(6) 根据财政部、税务总局颁布的《小型微利企业所得税减免政策和六税两费减半优惠政策》(财政部 税务总局公告2023年第12号),对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。自2023年1月1日至2027年12月31日,对小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税),城市维护建设税,房产税,城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。小型微利企业已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加等其他优惠政策的,可叠加享受本公告第二条规定的优惠政策。

享受该税收优惠的公司有:济南陆港产业发展有限公司、山东铝谷产业发展有限公司、山东陆海能源发展有限公司、山东华东能源管理有限公司、山东齐港产业发展有限公司、青岛国际能源交易中心有限公司、北方油气(山东)产业发展有限公司、威海中大航运有限公司、青岛港文化传媒有限公司、青岛港物业管理有限公司、青岛港联顺船务有限公司、青岛港运泰物流有限公司、青岛港陆港(胶州)国际物流有限公司、青岛港怡之航冷链物流有限公司、青岛胜狮国际物流有限公司、青岛外轮理货有限公司、威海港丰船舶代理有限公司、威海中理外轮理货有限公司。

(7) 根据《财政部税务总局关于小额贷款公司有关税收政策的通知》(财税〔2017〕48 号文)的规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对经省级金融管理部门(金融办、局等)批准成立的小额贷款公司按年末贷款余额的 1%计提的贷款损失准备金准予在企业所得税税前扣除。《财政部税务总局关于延续实施普惠金融有关税收优惠政策的公告》(2020 年第 22 号)，对上述规定于 2019 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2023 年 12 月 31 日。《财政部税务总局关于延续实施小额贷款公司有关税收优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 54 号)，对上述规定于 2023 年 12 月 31 日执行到期的税收优惠政策，实施期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

享受该企业所得税优惠的公司如下表所示：

公司名称	颁发机构	证书编号	期限
山东港口小额贷款有限公司	财政部	财税〔2017〕48 号文	2019 年 12 月 31 日- 2027 年 12 月 31 日

山东港口小额贷款有限公司已根据上述规定对年末贷款余额的 1%计提的贷款损失准备金在企业所得税税前扣除。

3. 土地使用税税收优惠

2024 年度，根据财政部和国家税务总局颁布的《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财税〔2023〕5 号)，本集团自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税；根据《国家税务总局关于对交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》(国税地字第〔1989〕123 号)，本集团土地中属于港口码头(即泊位，包括岸边码头、深入水中浮码头、堤岸、堤坝等)用地，免交土地使用税；根据《国家税务总局关于印发〈关于土地使用税若干具体问题的补充规定〉的通知》(国税地字〔89〕第 140 号)，对企业厂区(包括生产、办公及生活区)以内的绿化用地，应照章征收土地使用税，厂区以外的公共绿化用地和向社会开放的公园用地，暂免征收土地使用税；根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》(国务院令第 483 号)：本集团土地中经批准开山填海整治的土地和改造的废弃土地，从使用的月份起免缴土地使用税 5 年至 10 年。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
1	青岛港国际股份有限公司	2	1	青岛	青岛	港口装卸	649,110.00	55.7703	55.7703	1
2	青岛港国际物流有限公司	3	1	青岛	青岛	综合物流	50,000.00	100	100	1
3	青岛港联顺船务有限公司	4	1	青岛	青岛	船务代理	2,250.00	100	100	1
4	青岛外轮理货有限公司	3	1	青岛	青岛	外轮理货	199.00	84	84	1
5	青岛港佳物流有限公司	3	1	青岛	青岛	物流运输	500.00	51	51	1
6	方舟智能港口岸服务（青岛）有限公司	3	1	青岛	青岛	仓储服务	2,000.00	100	100	1
7	青岛海业摩科瑞物流有限公司	3	1	青岛	青岛	货物装卸	30,538.39	62	60	3
8	青岛港海业董家口油品有限公司	3	1	青岛	青岛	仓储服务	41,478.59	70	70	3
9	青岛港易通国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	1,000.00	65	65	1
10	青岛港怡之航冷链物流有限公司	4	1	青岛	青岛	物流运输	2,000.00	70	60	1
11	青岛港董家口散货物流中心有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	10,000.00	51	51	1
12	青岛港物业管理有限公司	3	1	青岛	青岛	物业管理	800.00	100	100	1
13	青岛港文化传媒有限公司	3	1	青岛	青岛	宣传设计	300.00	100	100	1
14	青岛港捷运通物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	2,000.00	51	51	1
15	青岛港捷丰国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	场站业务	1,500.00	51	51	1

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
16	青岛港联捷国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	场站业务	3,000.00	58	58	1
17	青岛港纸浆物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	1,000.00	55	55	1
18	青岛港国际发展（香港）有限公司	3	3	香港	香港	投资管理	46,069.42	100	100	2
19	青岛港通泽商贸有限公司	3	1	青岛	青岛	商品销售	1,000.00	100	100	1
20	青岛港董家口通用码头有限公司	3	1	青岛	青岛	货物装卸	140,000.00	80	67	1
21	青岛港施维策拖轮有限公司	3	1	青岛	青岛	拖轮驳运	21,000.00	55	60	1
22	山东港联化管道石油输送有限公司	3	1	青岛	青岛	燃油储存	86,600.00	51	51	1
23	青岛港联欣国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	场站业务	2,000.00	58	58	1
24	潍坊港联化仓储有限公司	4	1	潍坊	潍坊	燃油储存	25,000.00	100	100	1
25	青岛港前湾港区保税物流中心有限公司	4	1	青岛	青岛	仓储服务	5,000.00	100	100	3
26	青岛港董家口液体化工码头有限公司	3	1	青岛	青岛	货物装卸	71,000.00	51	60	3
27	青岛港联华国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	2,000.00	60	60	1
28	青岛港运泰物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	8,000.00	51	51	3
29	青岛港陆港（胶州）国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	500.00	100	100	1
30	青岛港即墨港区国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	15,000.00	60	60	1
31	东营港联化管道石油输送有限公司	4	1	东营	东营	燃油储存	38,000.00	70	70	1
32	山东青东管道有限公司	3	1	青岛	青岛	管道石油输送	50,000.00	51	51	1
33	青岛青港通达能源有限公司	3	1	青岛	青岛	液化天然气经营	14,250.00	100	100	1

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
34	青岛胜狮国际物流有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	1,000.00	58	58	1
35	青岛华港石油仓储有限公司	3	1	青岛	青岛	燃油储存	29,200.00	51	51	1
36	中林青港供应链有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	5,000.00	65	65	1
37	青岛前湾南港油气有限公司	3	1	青岛	青岛	液化天然气经营	7,900.00	55	55	1
38	山东青淄物流有限公司	3	1	淄博	青岛	物流服务	20,000.00	100	100	1
39	青岛港董家口石油仓储有限公司	3	1	青岛	青岛	装卸仓储	25,000.00	60	60	1
40	青岛港国际油港有限公司	3	1	青岛	青岛	仓储服务	2,000.00	100	100	1
41	青岛港供电有限公司	3	1	青岛	青岛	电热力供应	12,000.00	100	100	1
42	青岛红星物流实业有限责任公司	3	1	青岛	青岛	燃油装卸	21,566.00	90	90	3
43	青岛港建设管理中心有限公司	3	1	青岛	青岛	工程管理	1,000.00	100	100	1
44	青岛港应急救援有限公司	3	1	青岛	青岛	紧急救援服务	4,000.00	100	100	1
45	青岛港通用码头有限公司	3	1	青岛	青岛	货物装卸	131,020.41	100	100	3
46	青岛港国际集装箱发展有限公司	3	1	青岛	青岛	集装箱货物 运输代理	3,000.00	100	100	1
47	山港陆海全泰（青岛）供应链有限公司	4	1	青岛	青岛	货运代理	2,000.00	54	54	1
48	青岛港轮驳有限公司	3	1	青岛	青岛	船舶拖带服务	41,948.28	100	100	1
49	山东威海港发展有限公司	3	1	威海	威海	多式联运	10,035.00	100	100	2
50	中国威海外轮代理有限公司	4	1	威海	威海	其他运输代理	500.00	55	55	2

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	实缴持 股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	取得 方式
51	威海港丰船舶代理有限公司	4	1	威海	威海	货物运输代理	50.00	100	100	2
52	威海中理外轮理货有限公司	3	1	威海	威海	其他运输代理	130.00	84	84	2
53	威海国际物流园发展有限公司	4	1	威海	威海	其他仓储	10,000.00	100	100	2
54	威海青威集装箱码头有限公司	3	1	威海	威海	码头港口 设施经营	14,000.00	100	100	2
55	山东港口投资控股有限公司	2	1	青岛	青岛	投资管理	690,000.00	70.1058	70.1058	1
56	山东港口商业保理有限公司	3	2	青岛	青岛	商业保理	38,486.08	77.95	77.95	1
57	青岛港国际融资租赁有限公司	3	2	青岛	青岛	融资租赁	58,000.00	100	100	1
58	山东港泰产业投资有限公司	3	1	青岛	青岛	资产管理	136,440.00	100	100	1
59	青岛港资产管理（香港）有限公司	3	3	香港	香港	投资运营	4,200.00	100	100	1
60	山东港口基金管理有限公司	3	1	青岛	青岛	私募基金管理	5,000.00	100	100	1
61	青岛港金腾利时股权投资基金（有限合伙）	4	2	青岛	青岛	私募基金投资	130.00	100	100	1
62	山东港口小额贷款有限公司	3	2	青岛	青岛	小额贷款	50,000.00	100	100	1
63	山东港口保险经纪有限公司	3	2	青岛	青岛	保险经纪	5,000.00	100	100	1
64	青岛永利保险代理有限公司	3	2	青岛	青岛	保险代理	500.00	100	100	1
65	山东港慧易达供应链管理有限公司	3	1	青岛	青岛	供应链管理	1,000.00	100	100	1
66	山东大宗商品交易中心有限公司	3	2	日照	日照	大宗商品	20,000.00	69.35	69.35	3
67	海南港慧易达供应链管理有限公司	3	1	海南	日照	供应链管理	4,988.00	100	100	3

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
68	上海港融易达商业保理有限公司	3	2	上海	日照	商业保理	20,000.00	100	100	2
69	上海港通易达融资租赁有限公司	3	2	上海	日照	融资租赁	18,000.00	75	75	2
70	山东大道资源循环有限公司	3	1	青岛	青岛	再生资源回收	10,000.00	80	80	1
71	烟台港融商业保理有限公司	3	2	烟台	烟台	商业保理	10,000.00	51	51	1
72	山东港云数字科技有限公司	3	1	青岛	青岛	信息技术服务	5,000.00	70	70	1
73	山东省陆海港城建设一期基金合伙企业（有限合伙）	4	2	青岛	青岛	私募基金投资	63,078.62	100	100	1
74	青岛金腾利晟私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4	2	青岛	青岛	私募基金投资	20,200.00	100	100	1
75	青岛国际能源交易中心有限公司	3	2	青岛	青岛	大宗商品	20,000.00	65.2	65.2	1
76	北方油气（山东）产业发展有限公司	3	1	青岛	青岛	大宗商品	2,000.00	51	51	1
77	山东铝谷产业发展有限公司	3	1	滨州	滨州	大宗商品	1,000.00	51	51	1
78	济南陆港产业发展有限公司	3	1	济南	济南	大宗商品	600.00	51	51	1
79	山东陆海能源发展有限公司	3	1	德州	德州	大宗商品	1,000.00	51	51	1
80	山东齐港产业发展有限公司	3	1	淄博	淄博	大宗商品	500.00	51	51	1
81	山东华东能源管理有限公司	3	1	东营	东营	大宗商品	500.00	51	51	1
82	威海国际海洋商品交易中心有限公司	3	2	威海	威海	大宗商品	10,204.08	51	51	3
83	港信易达（香港）有限公司	3	3	香港	青岛	投资运营	2,000.00	100	100	1
84	青岛中金港泰私募股权投资基金合伙企业（有限合	4	2	青岛	青岛	私募基金投资	9,073.00	98.7	98.7	1

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	实缴持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	取得方式
	伙)									
85	山东港口威海港有限公司	2	1	威海	威海	港口装卸	300,000.00	100	100	2
86	锦源企业(中国)有限公司	3	3	香港	香港	远洋运输	20,984.48	100	100	2
87	威海港通信息科技有限公司	3	1	威海	威海	集成电路设计	500.00	100	100	2
88	威海中大航运有限公司	3	1	威海	威海	远洋货物运输	1,000.00	51	51	2
89	山东威海港国际客运有限公司	3	1	威海	威海	旅客运输	4,000.00	100	100	1
90	青岛港口投资建设(集团)有限责任公司	2	1	青岛	青岛	土地整理等	890,788.29	100	100	3
91	青岛国际邮轮港开发建设有限公司	2	1	青岛	青岛	邮轮码头 开发建设	98,000.00	70	70	1
92	青岛港融资担保有限公司	2	1	青岛	青岛	融资担保	30,000.00	100	100	1
93	山东港口青港实华能源发展有限公司	2	1	青岛	青岛	批发贸易	3,000.00	51	51	1
94	山东港信期货有限公司	2	2	青岛	青岛	期货业务	100,000.00	60	60	1
95	山东港信资本投资有限公司	3	1	青岛	青岛	资本市场服务	30,000.00	100	100	1
96	山东港口产城融合发展集团威海有限公司	2	1	威海	威海	商务服务	30,000.00	100	100	2
97	山东山海龙祥健康管理有限公司	2	1	青岛	青岛	房地产开发	71,925.00	100	100	2

注：企业类型：1 境内非金融子企业；2 境内金融子企业；3 境外子企业；4 事业单位；5 基建单位。

取得方式：1 投资设立；2 同一控制下的企业合并；3 非同一控制下的企业合并；4 其他。

级次：在本集团内的法人级次。

子公司的持股比例不同于表决权比例的差异原因如下：

1、青港国际对青岛海业摩科瑞物流有限公司（“摩科瑞物流”）的持股比例为 62%，摩科瑞物流相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，摩科瑞物流董事会成员共 5 名，本公司有权派出 3 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 60%。

2、青港国际对青岛港怡之航冷链物流有限公司（“怡之航冷链物流”）的持股比例为 70%，怡之航冷链物流相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，怡之航冷链物流董事会成员共 5 名，青港国际有权派出 3 名董事，故青港国际拥有的表决权比例为 60%。

3、青港国际对青岛港董家口通用码头有限公司（“董家口通用码头”）的实际持股比例为 80%，董家口通用码头相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，董家口通用码头董事会成员共 6 名，青港国际有权派出 4 名董事，故青港国际拥有的表决权比例为 67%。

4、青港国际对青岛港施维策拖轮有限公司（“施维策拖轮”）的实际持股比例为 55%，施维策拖轮相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，施维策拖轮董事会成员共 5 名，青港国际有权派出 3 名董事，故青港国际拥有的表决权比例为 60%。

5、青港国际对青岛港董家口液体化工码头有限公司（“液体化工码头”）的实际持股比例为 51%，液体化工码头相关经营活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数董事同意才能通过，液体化工码头董事会成员共 5 名，青港国际有权派出 3 名董事，故青港国际对液体化工码头拥有的表决权比例为 60%。

(二) 重要非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	青岛港国际股份有限公司	44.23%	2,807,744,750.80	1,737,028,906.42	22,325,924,647.82
2	山东港口投资控股有限公司	29.8942%	130,044,849.81	22,972,030.38	3,140,032,538.18

2. 主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	青港国际	投控公司	青港国际	投控公司
流动资产	16,633,470,244	8,662,029,630	14,791,491,528	8,436,949,667
非流动资产	46,116,283,216	7,449,242,082	45,454,369,115	6,850,799,421
资产合计	62,749,753,460	16,111,271,713	60,245,860,643	15,287,749,087
流动负债	8,402,717,841	2,305,102,856	8,554,039,463	1,789,740,259
非流动负债	7,554,949,220	4,513,367,924	7,153,158,490	4,667,828,776
负债合计	15,957,667,061	6,818,470,780	15,707,197,953	6,457,569,035
营业收入	18,940,998,482	594,729,845	18,173,127,837	689,567,300
净利润	5,732,264,385	486,293,217	5,517,664,071	431,522,162
综合收益总额	5,331,868,395	573,509,991	5,355,239,301	436,739,844
经营活动现金流量	5,152,776,459	257,236,558	6,151,397,645	-601,132,386

(三) 本年合并范围的变化

1. 本年不再纳入合并范围的主体

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	未纳入合并范围原因
1	青岛外轮航修有限公司	青岛	修理修配	100	100	公司注销
2	青岛青港中航产业运营服务有限公司	青岛	物业管理	51	51	公司注销
3	青岛港海国际物流有限公司	青岛	场站业务	100	100	公司注销
4	青岛港国际船务代理有限公司	青岛	船舶代理	99	99	公司注销
5	威海裕丰能源有限公司	威海	能源贸易	100	100	公司注销
6	北京中港锦源融资租赁有限公司	北京	融资租赁	100	100	公司注销

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(四) 本年发生的同一控制下企业合并情况

企业名称	合并日	被合并方账面 净资产	交易 对价	实际控制人	2024 年 1 月 1 日-12 月 31 日被合并方的			
					收入	净利润	现金净增 加额	经营活动现金 净流量
山东山海龙祥健康 管理有限公司	2024 年 12 月 31 日	719,284,373.71	(注)	山东省港口集团 有限公司	26,423.91	1,174.74	8,550.51	-9,269,942.92

注：根据 2024 年 12 月 31 日签署的股权转让协议，本公司以转让子公司山东港口投资控股有限公司8.0642%的股权为对价，取得和控制了山东山海龙祥健康管理有限公司 100%的股权。

八、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金	140.57	137.56
银行存款	17,220,774,186.02	13,704,951,383.40
其他货币资金	250,011,171.87	154,834,318.54
合计	17,470,785,498.46	13,859,785,839.50
其中：存放在境外的款项总额	209,321,855.25	54,522,118.11
存放财务公司存款	13,765,005,010.78	10,468,132,098.64
应收利息	24,630,770.44	38,864,384.85
期货公司客户保证金存款	2,071,399,813.92	700,752,057.58

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
住房公积金、维修户	64,947,696.06	64,687,593.66
冻结的银行存款	13,000,000.00	27,100,000.00
履约保证金	11,821,629.00	33,123,197.45
担保及保函保证金	19,531,556.76	12,534,715.62
银行承兑汇票保证金	39,634,346.22	7,702,640.92
期货合约保证金		916,245.99
其他	490,971.13	488,165.33
合计	149,426,199.17	146,552,558.97

（二）交易性金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,359,201,771.26	1,552,032,189.15
其中：权益工具投资	205,462,247.79	173,611,038.66
其他（注）	1,153,739,523.47	1,378,421,150.49

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值	年初公允价值
合计	1,359,201,771.26	1,552,032,189.15

注：其他系本集团购买的商业银行及其他金融机构发行的结构性存款、理财产品、基金、资管产品等。

(三) 衍生金融工具

项目	年末余额		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
商品期货	98,150,640.00	1,242,450.00	
减:可抵消的暂收暂付款		1,242,450.00	
商品期权			
减:可抵消的暂收暂付款			
商品互换			
减:可抵消的暂收暂付款			
合计	98,150,640.00		

(续上表)

项目	年初余额		
	名义金额	公允价值	
		资产	负债
商品期货	86,737,090.00	1,529,290.00	
减:可抵消的暂收暂付款		1,529,290.00	
商品期权	14,667,000.00		39,058.00
减:可抵消的暂收暂付款			39,058.00
商品互换	16,602,508.91		1,944,250.73
减:可抵消的暂收暂付款			1,944,250.73
合计	118,006,598.91		

(四) 应收票据

1. 应收票据分类

票据种类	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,322,306.00		22,322,306.00
商业承兑汇票	206,071,326.29	4,433,293.20	201,638,033.09
合计	228,393,632.29	4,433,293.20	223,960,339.09

(续上表)

票据种类	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	59,894,058.00	7,500.00	59,886,558.00
商业承兑汇票	29,603,452.59	154,757.00	29,448,695.59
合计	89,497,510.59	162,257.00	89,335,253.59

2. 应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	228,393,632.29	100.00	4,433,293.20	1.94	223,960,339.09
其中：银行承兑汇票	22,322,306.00	9.77			22,322,306.00
商业承兑汇票	206,071,326.29	90.23	4,433,293.20	2.15	201,638,033.09
合计	228,393,632.29	—	4,433,293.20	—	223,960,339.09

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	89,497,510.59	100.00	162,257.00	0.18	89,335,253.59
其中：银行承兑汇票	59,894,058.00	66.92	7,500.00	0.01	59,886,558.00
商业承兑汇票	29,603,452.59	33.08	154,757.00	0.52	29,448,695.59
合计	89,497,510.59	—	162,257.00	—	89,335,253.59

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	22,322,306.00		
商业承兑汇票	206,071,326.29	4,433,293.20	2.15

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	228,393,632.29	4,433,293.20	—

(续上表)

名称	年初数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	59,894,058.00	7,500.00	0.01
商业承兑汇票	29,603,452.59	154,757.00	0.52
合计	89,497,510.59	162,257.00	—

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	162,257.00	4,271,036.20				4,433,293.20
其中: 银行承兑汇票	7,500.00	-7,500.00				
商业承兑汇票	154,757.00	4,278,536.20				4,433,293.20
合计	162,257.00	4,271,036.20				4,433,293.20

3. 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,547,656.00
商业承兑汇票		2,094,142.00
合计		8,641,798.00

注: 本集团年末不存在已质押的应收票据。

(五) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年 以 内 (含 1 年)	2,133,492,478.07	88,150,305.28	1,939,745,182.23	49,902,659.98
1-2 年	74,913,392.23	3,253,226.99	130,442,077.85	42,776,423.52
2-3 年	65,359,294.18	10,937,894.69	30,799,965.11	13,321,510.83
3 年以上	25,591,396.71	17,885,608.24	29,798,139.67	29,798,139.67
合计	2,299,356,561.19	120,227,035.20	2,130,785,364.86	135,798,734.00

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.00	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,299,306,561.19	100.00	120,177,035.20	5.23	2,179,129,525.99
其中：装卸物流及配套业务组合	2,198,823,671.14	95.63	116,227,587.74	5.29	2,082,596,083.40
港口其他业务款组合	50,152,230.53	2.18	3,930,826.77	7.84	46,221,403.76
贸易业务款组合	931,034.42	0.04	18,620.69	2.00	912,413.73
关联方组合	49,399,625.10	2.15			49,399,625.10
合计	2,299,356,561.19	——	120,227,035.20	——	2,179,129,525.99

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,047,438.00	0.99	21,047,438.00	100.00	
按组合计提坏账	2,109,737,926.86	99.01	114,751,296.00	5.44	1,994,986,630.86

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
准备的应收账款					
其中:装卸物流及配套业务组合	2,060,420,213.10	96.70	112,710,277.17	5.47	1,947,709,935.93
港口其他业务款组合	26,162,029.17	1.23	1,645,480.36	6.29	24,516,548.81
贸易业务款组合	15,213,018.20	0.71	395,538.47	2.60	14,817,479.73
关联方组合	7,942,666.39	0.37			7,942,666.39
合计	2,130,785,364.86	—	135,798,734.00	—	1,994,986,630.86

年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位 1	50,000.00	50,000.00	100.00	涉及数项诉讼被列为失信被执行人
合计	50,000.00	50,000.00	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 装卸、物流及配套业务组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,035,686,697.58	92.58	86,703,307.46
1-2 年	74,748,513.66	3.40	3,249,386.99
2-3 年	65,359,294.18	2.97	10,937,894.69
3 年以上	23,029,165.72	1.05	15,336,998.60
合计	2,198,823,671.14	—	116,227,587.74

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	1,894,372,954.17	91.94	48,754,478.74
1-2 年	127,365,308.20	6.18	42,738,340.09
2-3 年	30,765,911.73	1.49	13,301,419.34
3 年以上	7,916,039.00	0.39	7,916,039.00
合计	2,060,420,213.10	—	112,710,277.17

(2) 港口其他业务组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	47,612,570.97	94.94	1,428,377.13
1-2 年	27,428.57	0.05	3,840.00
2-3 年			
3 年以上	2,512,230.99	5.01	2,498,609.64
合计	50,152,230.53	—	3,930,826.77

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	25,081,738.50	95.87	752,642.77
1-2 年	211,574.62	0.81	38,083.43
2-3 年	34,053.38	0.13	20,091.49
3 年以上	834,662.67	3.19	834,662.67
合计	26,162,029.17	—	1,645,480.36

(3) 贸易类业务组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	931,034.42	100.00	18,620.69
合计	931,034.42	—	18,620.69

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	15,213,018.20	100.00	395,538.47
合计	15,213,018.20	—	395,538.47

(4) 其他组合

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	49,399,625.10		
合计	49,399,625.10		

(续上表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	7,942,666.39		
合计	7,942,666.39		

3. 本年度实际核销的应收账款

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 1	物流业务款	20,656,092.00	债务人被法院查扣货物库存已清零，已无资产可执行	青岛港国际物流有限公司党委会第十六次会议通过坏账核销	否

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
单位 2	代理业务款	256,345.87	债务人无可执行财产，该款项无法收回	威海国际物流园发展有限公司党委会第二十五次会议通过坏账核销	否
合计	—	20,912,437.87	—	—	—

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

年末余额前五名的应收账款余额为 572,963,229.70 元，占全部应收账款的比例为 24.92%。

(六) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	232,553,814.57	328,600,947.88
应收账款		
合计	232,553,814.57	328,600,947.88

注：1. 本集团年末不存在已质押的应收票据。

2. 截止 2024 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票 32,315,710.60 元已终止确认。

(七) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	163,546,928.51	96.84		139,386,618.55	98.86	
1-2 年	4,689,397.98	2.78		1,538,635.61	1.09	
2-3 年	600,000.00	0.35		50,240.08	0.04	
3 年以上	47,234.08	0.03		10,000.00	0.01	
合计	168,883,560.57	—		140,985,494.24	—	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

年末余额前五名的预付款项余额为 76,020,385.06 元，占全部预付款项的比例为 45.01%。

(八) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
山东省港口集团有限公司	1,593,746,390.87	2,381,640,426.25
合计	1,593,746,390.87	2,381,640,426.25

(九) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	394,856.00	
应收股利	51,927,656.88	61,015,547.87
其他应收款项	5,047,978,345.08	4,927,485,627.15
合计	5,100,300,857.96	4,988,501,175.02

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
其他	400,000.00	
小计	400,000.00	
减：坏账准备	5,144.00	
合计	394,856.00	

(2) 应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
年初余额				
年初余额在本年				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年计提		5,144.00		5,144.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额		5,144.00		5,144.00

2. 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回原因	是否发生 减值及其 判断依据
账龄 1 年以内的应收股利	28,841,483.00	61,015,547.87		
其中：威海世昌酒业有限公司		20,461,877.20		
山东远海智融供应链发展有限公司	17,621,365.00	13,164,292.00	尚未支付	否
山东陆海装备集团有限公司	1,611,067.00	13,006,994.00	尚未支付	否
青岛港国际贸易物流有限公司	4,745,177.00		尚未支付	否
中国石化青岛液化天然气有限责任 公司	4,074,116.00	7,424,400.00	尚未支付	否
海路国际港口运营管理有限公司	725,320.00		尚未支付	否
山港陆海国际物流(济南)有限公司	44,938.00		尚未支付	否
三亚亚龙湾开发股份有限公司	19,500.00	19,500.00	尚未支付	否
山东远洋海运集团股份有限公司		6,218,484.67		
深圳联达拖轮有限公司		720,000.00		
账龄 1 年以上的应收股利	23,086,173.88			
其中：威海世昌酒业有限公司	17,461,877.20		尚未支付	否
山东远洋海运集团股份有限公司	5,624,296.68		尚未支付	否
合计	51,927,656.88	61,015,547.87	—	—

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	4,648,907,214.26	57,034,321.90	4,367,115,777.50	48,969,172.70
1-2 年	67,608,895.55	1,853,019.44	209,614,899.63	14,367,268.68
2-3 年	133,938,405.71	3,430,999.46	51,905,999.15	12,847,566.39
3 年以上	615,941,289.26	356,099,118.90	829,855,099.93	454,822,141.29
合计	5,466,395,804.78	418,417,459.70	5,458,491,776.21	531,006,149.06

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账 准备的其他应 收款	601,981,760.44	11.01	273,463,781.01	45.43	328,517,979.43
按信用风险特 征组合计提坏 账准备的其他 应收款	4,864,414,044.34	88.99	144,953,678.69	2.98	4,719,460,365.65
合计	5,466,395,804.78	——	418,417,459.70	——	5,047,978,345.08

(续上表)

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的 其他应收款	656,803,293.84	12.03	364,966,525.34	55.57	291,836,768.50

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,801,688,482.37	87.97	166,039,623.72	3.46	4,635,648,858.65
合计	5,458,491,776.21	——	531,006,149.06	——	4,927,485,627.15

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位1	121,158,372.64			扣押物置换法院保证金
单位2	105,452,268.01	105,452,268.01	100.00	预计无法收回
单位3	66,478,230.05			代保管补充医疗统筹金
单位4	56,393,794.25			收到清欠物资,预计可收回
单位5	54,813,055.56	54,813,055.56	100.00	预计无法收回
单位6	51,387,533.61	51,387,533.61	100.00	预计无法收回
单位7	37,538,847.74			子公司注销尚未销户的资金预计可收回
单位8	36,100,000.00	36,100,000.00	100.00	预计无法收回
单位9	24,807,412.73			年末计提无风险
单位10	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00	预计无法收回
单位11	11,516,327.00			土地预付款预计可收回
单位12	7,000,000.00			土地补偿款预计可收回
单位13	3,105,747.00			土地预付款预计可收回
单位14	345,142.02			企业年金补偿计

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
				划受托资产
单位15	174,106.00			补充医疗保险统筹基金
其他单位	10,710,923.83	10,710,923.83	100.00	预计无法收回
合计	601,981,760.44	273,463,781.01		—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

1) 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	55,973,119.20	38.76	3,918,118.35
1-2 年	8,996,374.16	6.23	1,619,246.79
2-3 年	2,610,585.14	1.81	835,387.24
3 年以上	76,827,282.70	53.20	75,241,188.89
合计	144,407,361.20	—	81,613,941.27

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	35,144,761.81	16.33	3,163,082.84
1-2 年	52,389,778.43	24.34	13,988,070.84
2-3 年	25,842,108.10	12.00	7,959,369.30
3 年以上	101,877,451.59	47.33	82,780,800.57
合计	215,254,099.93	—	107,891,323.55

2) 其他组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
贷款及垫款组合	3,917,968,598.45	83.01	46,420,205.44
代理业务应收款项组合	487,882,444.48	10.34	13,263,341.48

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
押金及保证金组合	61,085,375.00	1.29	
其他组合	108,492,417.70	2.30	3,656,190.50
关联方组合	144,577,847.51	3.06	
合计	4,720,006,683.14	100.00	63,339,737.42

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
贷款及垫款组合	3,822,794,363.63	83.35	44,617,462.97
代理业务应收款项组合	329,217,017.88	7.18	8,963,580.43
押金及保证金组合	50,211,110.00	1.09	719,118.92
其他组合	13,708,277.67	0.30	3,848,137.85
关联方组合	370,503,613.26	8.08	
合计	4,586,434,382.44	100.00	58,148,300.17

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	165,671,334.72	368,289.00	364,966,525.34	531,006,149.06
年初余额在本年				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	-21,467,656.03	381,711.00	-15,817.32	-21,101,762.35
本年转回			28,801,674.01	28,801,674.01
本年转销				
本年核销			62,685,253.00	62,685,253.00
其他变动				
年末余额	144,203,678.69	750,000.00	273,463,781.01	418,417,459.70

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 收回或转回坏账准备

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
单位 1	15,500,000.00	15,500,000.00	收回款项
单位 2	11,269,584.01	116,721,852.02	置换为股权
单位 3	1,100,000.00	55,913,055.56	收回部分款项
单位 4	693,903.00	63,379,156.00	收回部分款项
单位 5	200,000.00	15,200,000.00	收回部分款项
单位 6	31,696.00	4,703,283.27	收回部分款项
单位 7	6,491.00	1,352,767.00	收回部分款项
合计	28,801,674.01	272,770,113.85	—

(5) 本年度实际核销的其他应收款

债务人名称	其他应收 款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程 序	是否因 关联交 易产生
单位 1	定向采购 业务垫付 款项	62,685,253.00	与债务人经济 纠纷案已进入 执行阶段，被 执行人无可执 行财产，该欠 款长期无实质 性进展	威海国际物流 园发展有限公 司党委会第二 十五次会议通 过坏账核销	否
合计	—	62,685,253.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

年末余额前五名的其他应收款项余额为 1,049,409,253.20 元，占全部其他应收款的比例为 19.20%。

(十) 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	28,392,524.00		28,392,524.00
自制半成品及在产品	1,747,210,861.11		1,747,210,861.11

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
其中: 开发成本	1,747,210,861.11		1,747,210,861.11
库存商品	182,431,654.29		182,431,654.29
其中: 开发产品			
合同履约成本			
其他	11,095,240.00		11,095,240.00
合计	1,969,130,279.40		1,969,130,279.40

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	34,062,694.12		34,062,694.12
自制半成品及在产品	1,362,270,509.83		1,362,270,509.83
其中: 开发成本	1,362,270,509.83		1,362,270,509.83
库存商品	40,406,171.20		40,406,171.20
其中: 开发产品			
合同履约成本	381,644.13		381,644.13
其他	15,447,899.00		15,447,899.00
合计	1,452,568,918.28		1,452,568,918.28

注: 本集团存货年末余额中含有借款费用资本化金额 22,319,106.02 元。

(十一) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	217,964,411.00	6,276,264.69	211,688,146.31
合计	217,964,411.00	6,276,264.69	211,688,146.31

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	94,088,638.00	3,870,089.00	90,218,549.00
合计	94,088,638.00	3,870,089.00	90,218,549.00

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额
已完工未结算款	3,870,089.00	2,406,175.69				6,276,264.69
合计	3,870,089.00	2,406,175.69				6,276,264.69

(十二) 持有待售资产

项目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
青岛港大港轮及配套设备	67,566,466.00	94,340,000.00	10,379,158.00	2025年1月已处置并交付
合计	67,566,466.00	94,340,000.00	10,379,158.00	—

注：于 2024 年 12 月，子公司青港国际与江苏省兴联海运有限公司签订资产转让协议，拟向其出售“青岛港大港”号船，固定资产账面净值为 67,566,466.00 元，协议转让价格为 94,340,000.00 元，该资产转让交易预计将于 2025 年完成（已于 2025 年 1 月完成），符合持有待售条件，划分为持有待售资产。

(十三) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	1,800,633,096.52	1,388,385,296.89
一年内到期的委托贷款	45,296,925.01	
一年内到期的预缴增值税	16,996,052.42	
一年内到期的债权投资	25,618,287.68	37,126,070.06
其中：减值准备	18,103,948.38	13,668,114.09
合计	1,870,440,413.25	1,411,843,252.86

(十四) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
期货公司应收货币保证金	832,461,833.36	264,984,804.94
待抵扣进项税	513,951,646.35	330,160,423.56
期货公司应收质押保证金	77,188,480.00	6,275,760.00
预缴税金	63,539,582.61	36,710,696.14
其他	578,882.69	411,623.91
国债逆回购		6,002,075.00

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	1,487,720,425.01	644,545,383.55

(十五) 债权投资

1. 债权投资情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	141,575,151.84		141,575,151.84
国民信托·鑫赢 5 号集合 资金信托计划	101,622,688.35	298,957.40	101,323,730.95
百瑞恒益 1404 号集合资 金信托计划	30,000,000.00	88,799.23	29,911,200.77
合计	273,197,840.19	387,756.63	272,810,083.56

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款	81,920,041.67		81,920,041.67
“23 临资 02” 债券	100,000,000.00	454,827.93	99,545,172.07
合计	181,920,041.67	454,827.93	181,465,213.74

2. 年末重要的债权投资

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
国民信托-鑫赢 5 号集合 资金信托计划	101,000,000.00	3.00%	3.00%	2027/10/17
百瑞恒益 1404 号集合资 金信托计划	30,000,000.00	7.50%	7.50%	2026/1/19
合计	131,000,000.00	—	—	—

(十六) 长期应收款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,450,647,769.64	20,107,613.76	1,430,540,155.88
其中: 未实现融资收益	96,289,256.01		96,289,256.01
应收保理款	463,278,972.18	4,632,789.72	458,646,182.46
小额贷款			
委托贷款	338,000,000.00	2,648,108.08	335,351,891.92

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	31,704,146.46	2,959.97	31,701,186.49
合计	2,283,630,888.28	27,391,471.53	2,256,239,416.75

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,758,307,423.95	23,111,478.76	1,735,195,945.19
其中：未实现融资收益	142,154,987.77		142,154,987.77
应收保理款	691,861,743.37	6,918,617.43	684,943,125.94
小额贷款	70,400,000.00	1,056,000.00	69,344,000.00
委托贷款	44,800,000.00	203,762.88	44,596,237.12
其他	32,242,548.87	4,548.28	32,238,000.59
合计	2,597,611,716.19	31,294,407.35	2,566,317,308.84

(十七) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	1,685,042.10			1,685,042.10
对合营企业投资	10,423,842,092.58	1,437,994,993.41	1,104,652,379.00	10,757,184,706.99
对联营企业投资	7,899,372,978.96	1,207,447,016.88	110,486,466.80	8,996,333,529.04
小计	18,324,900,113.64	2,645,442,010.29	1,215,138,845.80	19,755,203,278.13
减：长期股权投资减值准备	1,685,042.10			1,685,042.10
合计	18,323,215,071.54	2,645,442,010.29	1,215,138,845.80	19,753,518,236.03

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、子企业	1,685,042.10	1,685,042.10									1,685,042.10	1,685,042.10
青岛远东特种工程清洗有限公司	1,685,042.10	1,685,042.10									1,685,042.10	1,685,042.10
二、合营企业	5,884,504,822.18	10,423,842,092.58			1,437,009,518.41	-16,435,643.00	3,347,565.00	1,104,652,379.00		14,073,553.00	10,757,184,706.99	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	3,709,297,887.18	7,603,178,693.00			1,184,360,945.00	-5,650,994.00	568,452.00	1,007,855,762.00		7,082,468.00	7,781,683,802.00	
青岛实华原油码头有限公司	745,986,762.00	1,196,432,885.86			162,389,159.45	-1,345,000.00	1,941,417.00			4,456,811.00	1,363,875,273.31	
青岛港董家口矿石码头有限公司	600,000,000.00	557,584,068.69			10,777,170.18	-3,903,000.00				-699,888.00	563,758,350.87	
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	315,010,424.00	431,591,467.00			-4,823,016.00	-5,763,000.00	837,696.00	15,300,000.00		1,744,463.00	408,287,610.00	
青岛中石油仓储有限公司	147,000,000.00	169,656,519.00			-1,513,585.00			10,094,151.00			158,048,783.00	
华能青岛港务有限公司	193,000,000.00	126,038,667.00			5,299,503.00					1,489,699.00	132,827,869.00	
青岛港董家口万邦物流有限公司	25,500,000.00	67,593,224.00			-171,399.00						67,421,825.00	
青岛长荣集装箱储运有限公司	23,750,000.00	55,348,057.00			28,655,614.00			24,049,848.00			59,953,823.00	
青岛港董家口中外运物流有限公司	49,000,000.00	52,037,632.00			373,061.00						52,410,693.00	
青岛东港国际集装箱储运有限公司	36,700,000.00	47,429,512.00			10,942,135.00			9,047,051.00			49,324,596.00	
青岛联合国际船舶代理有限公司	800,000.00	30,290,752.00			3,600,362.00			2,831,175.00			31,059,939.00	
青岛港联海国际物流有限公司	15,000,000.00	19,134,547.00			4,911,507.00			2,786,283.00			21,259,771.00	
山东远海智融供应链发展有限公司	2,500,000.00	16,595,756.00			15,491,559.00			27,923,386.00			4,163,929.00	
青岛港远海船务代理有限公司	1,530,000.00	11,890,181.00			1,338,239.00			-			13,228,420.00	
青岛港联荣国际物流有限公司	5,000,000.00	11,539,403.00			5,954,941.00			4,039,403.00			13,454,941.00	
海路国际港口运营管理有限公司	429,749.00	3,902,032.00			1,036,577.00	226,351.00		725,320.00			4,439,640.00	
青岛港(临沂)高速物流有限公司	4,000,000.00	3,212,472.00			-416,976.00						2,795,496.00	
山东陆海联动基金管理有限公司	10,000,000.00	20,386,224.03			8,803,721.78						29,189,945.81	
三、联营企业	8,103,865,423.52	7,899,372,978.96	531,682,535.44	6,000.00	506,777,904.35	83,873,176.74	81,543,934.35	110,480,466.80		3,569,466.00	8,996,333,529.04	

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
山东港口集团财务有限责任公司	1,615,645,944.00	1,653,772,493.00			112,485,597.00	-5,518,356.00		50,559,423.00			1,710,180,311.00	
山东振华石油能源储备有限公司	480,200,000.00	480,200,000.00			1,366,895.00						481,566,895.00	
青岛港(集团)港务工程有限公司	190,254,747.00	285,520,980.00			19,283,083.00		-10,084,964.00			4,985,469.00	299,704,568.00	
中远海运港口(阿布扎比)有限公司	420,207,777.00	269,107,636.00			-4,956,400.00						264,151,236.00	
青岛青银金融租赁有限公司	90,000,000.00	161,067,668.00			26,849,483.00		-1,223,627.00	9,000,000.00			177,693,524.00	
中联运通控股集团有限公司	128,218,100.00	152,024,991.00			48,290,417.00	47,480.00		22,407,595.00			177,955,293.00	
山东陆海装备集团青岛有限公司	110,515,769.00	120,371,490.00			25,785,524.00		-1,417,501.00			-1,416,003.00	143,323,510.00	
青岛海湾液体化工港务有限公司	111,420,948.00	111,734,541.00			1,595,476.00						113,330,017.00	
青岛港国际贸易物流有限公司	82,963,960.00	92,027,281.00			14,982,234.00			4,745,177.00			102,264,338.00	
山东港口科技集团青岛有限公司	50,770,000.00	59,464,926.00			6,118,259.00			7,565,008.00			58,018,177.00	
山港陆海国际物流(济南)有限公司	40,000,000.00	40,348,331.00			281,034.00						40,629,365.00	
西双版纳天然橡胶储运中心有限公司	34,000,000.00	34,000,000.00			-295,783.00						33,704,217.00	
山东港口能源有限公司	12,250,000.00	14,477,810.00			2,338,064.00		1,416,884.00				18,232,758.00	
Global Shipping Business Network Limited	12,950,000.00	8,963,521.00			-3,711,319.00	970,529.00					6,222,731.00	
青岛前湾新合国际供应链服务有限公司	11,051,838.00	7,710,870.00			-40,928.00						7,669,942.00	
威海海联集装箱有限公司	3,400,000.00	7,435,234.00			1,303,428.00			1,197,039.00			7,541,623.00	
山东港口海外发展集团青岛有限公司	4,900,000.00	6,124,274.00			998,630.00						7,122,904.00	
山港能源发展(青岛)有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00			4,892.00						4,904,892.00	
山东远洋海运集团股份有限公司	529,761,300.00	467,541,730.37	100,000,000.00		18,717,233.48	1,156,749.46	78,900,784.67				666,316,497.98	
山港园区管理(威海)有限公司	2,940,000.00	3,648,095.38			1,148,025.72						4,796,121.10	
青岛光控智造股权投资有限公司	12,000,000.00	11,601,695.91			2,810,432.13						14,412,128.04	

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
泰安市港晟望岳股权投资合伙企业（有限合伙）	59,187,963.00	58,358,236.38		6,000.00	-2,366,399.37						55,985,837.01	
临沂培优股权投资合伙企业（有限合伙）	2,010,110.44	1,010,110.44	1,010,110.44		20,701.41						2,040,922.29	
菏泽市港耀股权投资合伙企业（有限合伙）	4,183,700.00		4,183,700.00		1,877.05						4,185,577.05	
日照银行股份有限公司	2,731,076,629.75	2,803,629,285.60			190,440,171.88	87,216,774.28		15,006,224.80			3,066,280,006.96	
山东融越网络小额贷款有限公司	250,000,000.00	128,521,314.37	125,000,000.00		3,003,995.16						256,525,309.53	
安徽港航商业保理有限公司	49,500,000.00	56,165,912.50			4,448,151.66						60,614,064.16	
蓝色海洋人才发展私募股权投资基金（青岛）合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	19,877,495.43			-341,787.14						19,535,708.29	
青岛环海湾开发建设有限公司	241,000,000.00	239,688,527.57			116,246.60						239,804,774.17	
青岛董家口铁路有限公司	287,750,000.00	411,726,665.73			7,761,901.06		13,890,156.45				433,378,723.24	
威海鼎信建筑工程有限公司	2,782,912.33	4,029,237.07			47,191.42		62,201.23				4,138,629.72	
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	147,000,000.00	179,811,406.47			17,363,916.58						197,175,323.05	
山港园区管理（青岛）有限公司	4,900,000.00	4,511,219.74			3,747,935.70						8,259,155.44	
青岛国际邮轮有限公司	54,635,000.00											
山东陆海装备集团有限公司	301,488,725.00		301,488,725.00		7,179,725.01						308,668,450.01	
合计	13,990,055,287.80	18,324,900,113.64	531,682,535.44	6,000.00	1,943,787,422.76	67,437,533.74	84,891,499.35	1,215,132,845.80		17,643,019.00	19,755,203,278.13	1,685,042.10

注：

(1) 青岛远东特种清洗有限公司已进入关停并转状态，营业执照已于 2006 年 12 月 23 日吊销，自 2012 年起不再纳入合并范围。

(2) 本集团对青岛前湾集装箱码头有限责任公司（“前湾集装箱”）的持股比例为 51%，另一方股东持股比例为 49%。2024 年 12 月 3 日前湾集装箱章程修订后，股东会作为前湾集装箱的最高权力机构，重大财务及经营决策需经全体股东一致通过，本集团仍不能单方面对前湾集装箱实施控制，故继续将其作为合营企业核算。

(3) 本集团对青岛前湾西港联合码头有限责任公司（“前湾西联”）的持股比例为 51%，根据前湾西联章程规定，最高权力机构为股东会，但主要经营决策由股东会授权董事会进行表决。前湾西联董事会成员共 5 名，其中本集团派出 3 名。前湾西联的重大财务及经营决策需要经过全体董事一致通过，本集团不能单方面对前湾西联实施控制，故将前湾西联作为合营公司核算。

(4) 本集团对青岛港董家口万邦物流有限公司（“董家口万邦物流”）的持股比例为 51%，根据董家口万邦物流公司章程规定，最高权力机构为董事会。董家口万邦物流董事会成员共 7 名，其中本集团派出 4 名。董家口万邦物流的重大财务及经营决策需要经过全体董事一致通过，本集团不能单方面对董家口万邦物流实施控制，故将董家口万邦物流作为合营公司核算。

(5) 本集团于 2016 年 11 月 9 日与青岛交通发展集团有限公司共同出资成立青岛港引航站有限公司（“引航站”），注册资本 1,000 万元，本集团认缴出资额为 510 万元，持股比例为 51%，截止 2024 年 12 月 31 日，本集团尚未出资，根据章程规定，本集团不能单方面对引航站实施控制，故将引航站作为合营公司。

3. 重要合营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	青岛实华	前湾集装箱	青岛实华	前湾集装箱
流动资产	1,097,549,125.00	3,852,066,359.00	1,526,411,348.00	4,024,751,793.00
非流动资产	2,148,653,703.00	12,067,734,675.00	2,243,228,367.00	12,395,665,436.00
资产合计	3,246,202,828.00	15,919,801,034.00	3,769,639,715.00	16,420,417,229.00
流动负债	348,523,223.00	1,804,311,904.00	1,202,897,377.00	2,245,510,040.00
非流动负债	23,889,600.00	1,724,911,475.00	17,580,000.00	2,174,966,516.00
负债合计	372,412,823.00	3,529,223,379.00	1,220,477,377.00	4,420,476,556.00
净资产	2,873,790,005.00	12,390,577,655.00	2,549,162,338.00	11,999,940,673.00
按持股比例计算的净资产份额	1,436,895,002.00	6,188,036,015.00	1,274,581,169.00	6,016,613,374.00
调整事项	-73,019,728.69	1,593,647,787.00	-78,148,283.14	1,586,565,319.00
对合营企业权益投资的账面价值	1,363,875,273.31	7,781,683,802.00	1,196,432,885.86	7,603,178,693.00
营业收入	971,358,430.00	6,116,277,842.00	1,403,975,630.00	5,238,416,108.00
财务费用	-5,692,889.00	33,957,018.00	-15,781,611.00	55,965,397.00
所得税费用	109,936,744.00	677,212,482.00	196,937,277.00	558,022,585.00
净利润	324,980,070.00	2,377,066,210.00	561,938,816.00	1,945,769,715.00
其他综合收益	-2,690,000.00	-11,080,380.00	-4,050,000.00	-8,942,616.00
综合收益总额	322,290,070.00	2,326,774,690.00	557,888,816.00	1,906,353,867.00
本期收到的来自合营企业的股利		1,007,855,762.00	642,556,544.00	

4. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本年金额		上年金额	
	山港财务公司	日照银行	山港财务公司	日照银行
资产合计	34,103,601,775.85	369,803,069,909.64	29,953,183,191.23	328,690,623,491.35
负债合计	29,435,053,340.33	341,742,828,920.94	25,447,521,899.15	304,353,841,240.84
净资产	4,668,548,435.52	28,060,240,988.70	4,505,661,292.08	24,336,782,250.51
按持股比例计算的净资产份额	1,616,718,323.00	3,736,108,846.68	1,560,310,505.00	3,230,253,877.00
调整事项	93,461,988.00	-669,828,839.72	93,461,988.00	-426,624,591.40
对联营企业权益投资的账面价值	1,710,180,311.00	3,066,280,006.96	1,653,772,493.00	2,803,629,285.60
营业收入	710,777,022.68	7,565,812,130.98	655,721,692.51	6,612,478,371.37
净利润	324,821,244.49	1,616,358,038.06	324,442,027.84	1,479,882,337.33

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额		上年金额	
	山港财务公司	日照银行	山港财务公司	日照银行
其他综合收益	-15,935,188.52	625,460,032.60	13,776,966.54	307,743,742.91
综合收益总额	308,886,055.97	2,241,818,070.66	338,218,994.38	1,787,626,080.24
本期收到的来自联营企业的股利	50,559,423.00	15,006,224.80	129,122,548.65	

（十八）其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
大连商品交易所会员资格投资	500,000.00	500,000.00
上海期货交易所会员资格投资	500,000.00	500,000.00
郑州商品交易所会员资格投资	400,000.00	400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

（十九）其他非流动金融资产

项目	年末公允价值	年初公允价值
股权投资	1,696,098,866.95	1,460,648,405.14
合计	1,696,098,866.95	1,460,648,405.14

（二十）投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	1,447,645,851.76	272,496,429.88	18,332,355.00	1,701,809,926.64
其中：房屋、建筑物	1,279,647,807.80	169,244,728.35		1,448,892,536.15
土地使用权	167,998,043.96	103,251,701.53	18,332,355.00	252,917,390.49
累计折旧合计	159,856,730.88	71,739,894.95	4,070,480.00	227,526,145.83
其中：房屋、建筑物	130,483,512.66	45,248,687.22		175,732,199.88
土地使用权	29,373,218.22	26,491,207.73	4,070,480.00	51,793,945.95
账面净值合计	1,287,789,120.88	—	—	1,474,283,780.81
其中：房屋、建筑物	1,149,164,295.14	—	—	1,273,160,336.27
土地使用权	138,624,825.74	—	—	201,123,444.54
减值准备合计	77,246,201.64			77,246,201.64
其中：房屋、建筑物	77,246,201.64			77,246,201.64
土地使用权				

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面价值合计	1,210,542,919.24	—	—	1,397,037,579.17
其中:房屋、建筑物	1,071,918,093.50	—	—	1,195,914,134.63
土地使用权	138,624,825.74	—	—	201,123,444.54

(二十一) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	32,152,599,065.04	31,463,864,120.98
固定资产清理	7,710,817.12	3,952,380.07
合计	32,160,309,882.16	31,467,816,501.05

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	46,009,689,959.38	2,522,882,829.19	535,163,911.55	47,997,408,877.02
其中:土地资产	107,545,777.93		54,912.81	107,490,865.12
房屋及建筑物	5,379,310,245.48	71,639,194.07	43,722,783.17	5,407,226,656.38
港务设施	19,248,651,895.05	770,257,006.63	77,315,242.66	19,941,593,659.02
库场设施	12,364,198,200.97	760,832,721.63	163,309,537.30	12,961,721,385.30
装卸机器设备	4,285,581,507.58	485,709,318.00	76,171,042.46	4,695,119,783.12
船舶	1,930,581,000.18		120,863,268.00	1,809,717,732.18
信息化设备	469,247,344.99	62,152,834.08	14,762,781.93	516,637,397.14
运输工具	255,667,020.30	16,877,641.88	21,441,129.40	251,103,532.78
辅助机器设备	1,761,311,150.55	342,016,254.06	15,779,990.13	2,087,547,414.48
办公设备	202,864,566.99	6,603,046.46	1,743,223.69	207,724,389.76
其他	4,731,249.36	6,794,812.38		11,526,061.74
累计折旧合计	14,467,262,406.14	1,493,658,694.03	194,674,720.45	15,766,246,379.72
其中:土地资产				
房屋及建筑物	1,196,567,637.53	162,715,403.12	8,278,012.35	1,351,005,028.30
港务设施	4,951,969,246.30	501,701,446.89	2,949,989.32	5,450,720,703.87
库场设施	2,462,411,517.92	414,117,778.35	18,271,687.94	2,858,257,608.33
装卸机器设备	3,038,621,956.32	111,481,393.60	70,882,120.12	3,079,221,229.80
船舶	1,041,466,444.58	77,842,610.20	52,743,083.00	1,066,565,971.78
信息化设备	296,359,158.34	59,513,941.48	6,394,691.48	349,478,408.34
运输工具	165,233,694.50	13,109,992.56	19,896,484.37	158,447,202.69

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辅助机器设备	1,225,076,661.20	147,321,343.26	13,677,445.71	1,358,720,558.75
办公设备	87,415,139.14	5,691,709.13	1,581,206.16	91,525,642.11
其他	2,140,950.31	163,075.44		2,304,025.75
固定资产净值合计	31,542,427,553.24	—	—	32,231,162,497.30
其中：土地资产	107,545,777.93	—	—	107,490,865.12
房屋及建筑物	4,182,742,607.95	—	—	4,056,221,628.08
港务设施	14,296,682,648.75	—	—	14,490,872,955.15
库场设施	9,901,786,683.05	—	—	10,103,463,776.97
装卸机器设备	1,246,959,551.26	—	—	1,615,898,553.32
船舶	889,114,555.60	—	—	743,151,760.40
信息化设备	172,888,186.65	—	—	167,158,988.80
运输工具	90,433,325.80	—	—	92,656,330.09
辅助机器设备	536,234,489.35	—	—	728,826,855.73
办公设备	115,449,427.85	—	—	116,198,747.65
其他	2,590,299.05	—	—	9,222,035.99
固定资产减值合计	78,563,432.26			78,563,432.26
其中：土地资产				
房屋及建筑物	60,830,648.63			60,830,648.63
港务设施	1,665,753.76			1,665,753.76
库场设施				
装卸机器设备				
船舶				
信息化设备	7,706.67			7,706.67
运输工具				
辅助机器设备	16,058,407.70			16,058,407.70
办公设备	915.50			915.50
其他				
固定资产账面价值	31,463,864,120.98	—	—	32,152,599,065.04
其中：土地资产	107,545,777.93	—	—	107,490,865.12
房屋及建筑物	4,121,911,959.32	—	—	3,995,390,979.45
港务设施	14,295,016,894.99	—	—	14,489,207,201.39
库场设施	9,901,786,683.05	—	—	10,103,463,776.97

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
装卸机器设备	1,246,959,551.26	—	—	1,615,898,553.32
船舶	889,114,555.60	—	—	743,151,760.40
信息化设备	172,880,479.98	—	—	167,151,282.13
运输工具	90,433,325.80	—	—	92,656,330.09
辅助机器设备	520,176,081.65	—	—	712,768,448.03
办公设备	115,448,512.35	—	—	116,197,832.15
其他	2,590,299.05	—	—	9,222,035.99

2. 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	70,080,491.68	39,532,275.17		30,548,216.51	
合计	70,080,491.68	39,532,275.17		30,548,216.51	—

3. 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	479,592,705.64	房产位于非自有土地上、尚未办理工程竣工财务决算或未完成办理产权证书前的必要手续

4. 固定资产清理

项目	年末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
港务设施	1,990,723.47	2,567,940.47	资产报废清理
装卸机器设备	1,339,941.11	589,625.00	资产报废清理
房屋及建筑物	1,242,487.22		资产报废清理
辅助机器设备	1,170,411.61	789,794.73	资产报废清理
船舶	1,126,758.00		资产报废清理
运输工具	508,105.37	888.37	资产报废清理
办公设备	255,547.34	1,159.50	资产报废清理
信息化设备	76,418.00	2,547.00	资产报废清理
其他	425.00	425.00	资产报废清理
合计	7,710,817.12	3,952,380.07	—

(二十二) 在建工程

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出	2,498,149,838.17	1,380,263.19	2,496,769,574.98
其中：公用设施建设	555,378,139.16		555,378,139.16
码头堆场建设	82,903,935.88		82,903,935.88
仓储设施建设	48,791,435.52		48,791,435.52
集疏运体系	1,010,602,006.00		1,010,602,006.00
生产配套建设	237,267,200.59	1,047,980.00	236,219,220.59
保障配套建设	693,754.84		693,754.84
其他	562,513,366.18	332,283.19	562,181,082.99
更新改造工程支出			
在安装设备支出			
待摊投资	20,944,207.39		20,944,207.39
工程物资	3,418,574.00		3,418,574.00
合计	2,522,512,619.56	1,380,263.19	2,521,132,356.37

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程支出	2,852,505,207.22	1,380,263.19	2,851,124,944.03
其中：公用设施建设	383,783,654.01		383,783,654.01
码头堆场建设	42,068,635.88		42,068,635.88
仓储设施建设	301,275,205.60		301,275,205.60
集疏运体系	1,182,382,276.00		1,182,382,276.00
生产配套建设	229,710,923.53	1,047,980.00	228,662,943.53
保障配套建设	65,269,244.08		65,269,244.08
其他	648,015,268.12	332,283.19	647,682,984.93
更新改造工程支出	2,625,210.03		2,625,210.03
在安装设备支出	12,901,561.57		12,901,561.57
待摊投资	20,538,751.45		20,538,751.45
工程物资	2,400,397.00		2,400,397.00
合计	2,890,971,127.27	1,380,263.19	2,889,590,864.08

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

重要在建工程本年变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	本年其他 减少	年末余额
液体化工码头罐区工程	1,886,900,000.00	160,775,158.00	480,969,042.00			641,744,200.00
山东港口航运金融中心项目	604,811,339.45	369,955,389.85	185,422,749.31			555,378,139.16
董家口港区油品一期、二期、三期工程	825,755,775.00	455,355,556.00	128,237,651.00	254,518,011.00	3,458,722.00	325,616,474.00
山东港口（威海）跨境生活资料分拨基地项目	379,137,500.00	80,494,923.05	17,446,472.93		33,602,792.07	64,338,603.91
董家口通用码头粮食筒仓三期工程	1,132,850,000.00	241,347,147.00	602,345,999.00	838,267,994.00		5,425,152.00
齐鲁富海原油库工程	678,650,000.00	508,336,752.00	41,374,256.00	549,711,008.00		
合计	5,508,104,614.45	1,816,264,925.90	1,455,796,170.24	1,642,497,013.00	37,061,514.07	1,592,502,569.07

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
液体化工码头罐区工程	75.00	75.00	1,251,931.00	1,251,931.00	2.83	自有资金、财务公司贷款
山东港口航运金融中心项目	91.83	91.83				自有资金
董家口港区油品一期、二期、三期工程	71.00	71.00				自有资金

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
山东港口（威海）跨境生活资料 分拨基地项目	43.63	43.63	5,657,559.07	1,507,566.15	2.6-2.85	自有资金、银行贷款
董家口通用码头粮食筒仓三期工 程	98.00	98.00	3,507,507.00	2,916,823.00	2.86	自有资金、银行贷款、财务 公司贷款
齐鲁富海原油库工程	100.00	100.00	4,703,407.00	4,411,988.00	2.87	自有资金、银行贷款、财务 公司贷款
合计	—	—	15,120,404.07	10,088,308.15	—	—

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十三) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	678,832,232.04	169,399,626.06	184,871,930.11	663,359,927.99
其中：房屋及建筑物	67,401,802.12	18,644,490.17	36,133,477.39	49,912,814.90
港务设施	96,187,617.00			96,187,617.00
库场设施	467,675,279.92	107,380,399.08	114,445,006.00	460,610,673.00
装卸机器设备	47,567,533.00	43,011,140.00	34,293,446.72	56,285,226.28
其他		363,596.81		363,596.81
累计折旧合计	219,233,644.35	156,350,559.02	132,543,549.15	243,040,654.22
其中：房屋及建筑物	25,767,715.66	17,762,811.45	22,780,692.15	20,749,834.96
港务设施	14,268,973.00	3,468,111.00		17,737,084.00
库场设施	160,484,103.69	124,423,850.31	108,860,651.00	176,047,303.00
装卸机器设备	18,712,852.00	10,680,636.40	902,206.00	28,491,282.40
其他		15,149.86		15,149.86
账面净值合计	459,598,587.69	—	—	420,319,273.77
其中：房屋及建筑物	41,634,086.46	—	—	29,162,979.94
港务设施	81,918,644.00	—	—	78,450,533.00
库场设施	307,191,176.23	—	—	284,563,370.00
装卸机器设备	28,854,681.00	—	—	27,793,943.88
其他				348,446.95
减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
港务设施				
库场设施				
装卸机器设备				
其他				
账面价值合计	459,598,587.69	—	—	420,319,273.77
其中：房屋及建筑物	41,634,086.46	—	—	29,162,979.94
港务设施	81,918,644.00	—	—	78,450,533.00
库场设施	307,191,176.23			284,563,370.00
装卸机器设备	28,854,681.00	—	—	27,793,943.88
其他		—	—	348,446.95

(二十四) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
原价合计	5,625,054,078.28	136,388,000.96	156,240,547.46	5,605,201,531.78
其中：软件	335,352,313.29	113,802,422.98	17,477.88	449,137,258.39
土地使用权	5,093,316,308.40	22,125,023.00	143,228,269.58	4,972,213,061.82
海域使用权	138,287,848.75		12,994,800.00	125,293,048.75
职工住宅使用权	7,455,960.96			7,455,960.96
数据资源		460,554.98		460,554.98
其他	50,641,646.88			50,641,646.88
累计摊销合计	1,019,796,803.12	170,360,391.81	26,695,763.07	1,163,461,431.86
其中：软件	184,012,160.92	59,777,789.91	6,991.20	243,782,959.63
土地使用权	762,125,409.08	106,661,274.82	26,688,771.87	842,097,912.03
海域使用权	20,218,106.47	2,570,812.88		22,788,919.35
职工住宅使用权	3,903,522.77	258,255.24		4,161,778.01
数据资源		95,381.96		95,381.96
其他	49,537,603.88	996,877.00		50,534,480.88
减值准备合计	10,518,711.94			10,518,711.94
其中：软件				
土地使用权	10,518,711.94			10,518,711.94
海域使用权				
职工住宅使用权				
数据资源				
其他				
账面价值合计	4,594,738,563.22	—	—	4,431,221,387.98
其中：软件	151,340,152.37	—	—	205,354,298.76
土地使用权	4,320,672,187.38	—	—	4,119,596,437.85
海域使用权	118,069,742.28	—	—	102,504,129.40
职工住宅使用权	3,552,438.19	—	—	3,294,182.95
数据资源		—	—	365,173.02
其他	1,104,043.00	—	—	107,166.00

2. 确认为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
账面原值	—	—	—	—
年初余额				
本年增加		460,554.98		
其中：购入				
内部研发		460,554.98		
本年减少				
年末余额		460,554.98		
累计摊销	—	—	—	—
年初余额				
本年增加		95,381.96		
本年减少				
年末余额		95,381.96		
减值准备	—	—	—	—
年初余额				
本年增加				
本年减少				
年末余额				
账面价值	—	—	—	—
年末账面价值		365,173.02		
年初账面价值				

3. 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权(八码头集装箱)	35,652,038.22	划拨地，无土地证
港寰路以东、新冠高架以西，64.4 平方米	83,404.30	划拨地，无土地证
合计	35,735,442.52	—

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二十五) 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
码头设施研发及软件	28,084,780.00	171,211,049.40	9,039,496.00	66,170,101.00	99,807,316.40	1,098,380.00	41,259,528.00
船海岸一体化智能协同关键技术及装备研究与应用项目	1,981,132.00	8,976,600.00		6,215,377.00	4,742,355.00		
大型干散货码头智能管控技术研发与应用项目	1,769,369.00	6,103,201.60		2,830,189.00	434,853.60		4,607,528.00
投控集团信息化平台建设	1,444,626.72	4,846,560.46		2,395,668.94	334,778.21		3,560,740.03
港航智慧物流融资综合服务体系建设	831,278.30	1,863,391.52		2,694,669.82			
大商中心综合服务平台	4,968,849.06	1,295,855.08		1,033,047.16			5,231,656.98
山港易付供应链金融服务平台	1,371,147.16	751,709.44		1,429,471.69			693,384.91
“统保云”保险管理平台		660,377.37		660,377.37			
氢能港口关键技术	10,444,248.00						10,444,248.00

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
集成及示范项目							
其他	212,264.15	4,474,947.89	572,903.73	880,457.50	3,762,683.74		616,974.53
合计	51,107,694.39	200,183,692.76	9,612,399.73	84,309,359.48	109,081,986.95	1,098,380.00	66,414,060.45
其中：数据资源		460,554.98		460,554.98			

（二十六）商誉

被投资单位名称或形成商誉事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额	年初 余额	本年 增加	本年 减少	年末 余额
青岛红星物流实业有限责任公司	27,996,716.00			27,996,716.00	20,668,521.00			20,668,521.00
青岛海业摩科瑞物流有限公司	10,129,085.00			10,129,085.00				
青岛港运泰物流有限公司	4,686,830.00			4,686,830.00	4,686,830.00			4,686,830.00
青岛港通用码头有限公司	8,706,923.00			8,706,923.00				
青岛港董家口液体化工码头有限公司	1,850,485.00			1,850,485.00				
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	73,809,749.70			73,809,749.70	73,809,749.70			73,809,749.70
海南港慧易达供应链管理有限公司	25,460,221.17			25,460,221.17	25,460,221.17			25,460,221.17
威海国际海洋商品交易中心有限公司	5,060,507.14			5,060,507.14				
合计	157,700,517.01			157,700,517.01	124,625,321.87			124,625,321.87

注：在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

对于青岛红星物流实业有限责任公司、青岛港董家口液体化工码头有限公司、青岛海业摩科瑞物流有限公司、青岛港通用码头有限公司的商誉减值测试，本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定收入增长率和毛利率，预测期增长率基于未来五年的盈利预测，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，折现率为反映相关资产组或资产组组合的特定风险的折现率。折现率为 9%。预测期增长率采用相关资产组经批准的销售收入的五年期预算平均增长率确定，分别为 10%、26%、4%、11%。毛利率分别为 36%、41%、49%、35%。稳定期增长率参考历史物价指数、稳定期的盈利预测，固定增长率为 2%，毛利率分别为 36%、47%、45%、36%。在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。

（二十七）长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额	其他减少的原因
异地代保费	52,127,550.00		2,050,920.00		50,076,630.00	
大三角港池工程分摊	67,911,882.24		19,403,394.96		48,508,487.28	
耕地指标款	26,240,467.36		1,032,411.84		25,208,055.52	
其他维修改造支出	28,731,413.38	11,708,099.00	16,649,178.45		23,790,333.93	
平度乡村振兴项目		12,819,473.16	429,510.24		12,389,962.92	
装修费	4,339,298.00	1,151,258.88	2,127,197.40		3,363,359.48	
其他	3,464,329.04	6,899,363.77	7,888,584.80		2,475,108.01	
合计	182,814,940.02	32,578,194.81	49,581,197.69		165,811,937.14	

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产				
资产减值准备	146,838,554.43	36,691,298.50	113,227,270.59	28,300,751.08
评估增值	2,448,958,519.00	612,239,630.00	2,537,879,396.00	634,469,849.00
可抵扣亏损	83,248,334.20	20,796,247.10	99,298,870.42	24,824,717.61
应付职工薪酬	164,443,746.43	41,091,793.56	180,986,133.66	45,229,115.43
交易性金融资产	74,547,104.86	18,636,776.22	105,160,869.27	26,290,217.32
内部销售利润	828,066,855.24	207,016,714.31	813,145,361.75	203,286,340.44
捐赠支出	6,244,332.25	1,561,083.06	5,806,631.77	1,451,657.94
租赁负债	307,179,692.18	76,794,923.30	117,567,349.00	29,391,837.25
预提费用	214,702,116.83	53,656,813.46	188,141,373.92	47,035,343.48
政府补助	129,398,119.03	32,349,529.51	134,538,844.07	33,634,711.02
长期股权投资成本可抵扣税会差	53,640,273.08	13,410,068.27	42,912,218.46	10,728,054.62
福利精算	3,545,016.70	886,254.18	1,653,834.00	413,458.50
其他	23,259,653.87	5,802,214.38	15,179,348.07	3,790,781.93
合计	4,484,072,318.10	1,120,933,345.85	4,355,497,500.98	1,088,846,835.62
递延所得税负债				
交易性金融资产公允价值变动	39,078,390.32	9,769,597.60	39,869,140.22	9,927,473.02
其他非流动金融资产公允价值变动	100,822,287.30	25,205,571.81	81,351,928.43	20,337,982.12
使用权资产	325,811,467.00	81,452,867.00	129,301,017.54	32,325,254.39
固定资产折旧	208,572,469.00	52,143,117.00	214,715,584.00	53,678,896.00
非同一控制下企业合并取得的无形资产	193,076,033.00	48,269,008.00	199,055,116.00	49,763,779.00
其他	739,726.03	184,931.51		
合计	868,100,372.65	217,025,092.92	664,292,786.19	166,033,384.53

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

2. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	131,055,588.90	989,877,756.95	85,920,343.64	1,002,926,491.98
递延所得税负债	131,055,588.90	85,969,504.02	85,920,343.64	80,113,040.89

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	1,295,044,924.36	1,473,420,303.28
可抵扣亏损	3,082,613,337.01	3,912,998,256.54
合计	4,377,658,261.37	5,386,418,559.82

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2024 年	—	710,074,830.12	
2025 年	683,247,907.97	811,646,832.37	
2026 年	847,761,746.17	972,738,003.18	
2027 年	546,548,001.93	657,983,597.23	
2028 年	485,919,602.80	760,554,993.64	
2029 年	519,136,078.14	—	
合计	3,082,613,337.01	3,912,998,256.54	—

（二十九）其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
征地补偿及前期费用	1,990,057,070.07	1,955,117,719.33
油罐铺底油	290,316,583.00	290,316,583.00
预收港口设施租赁款相关税费	107,445,059.00	118,930,072.00
预付工程设备款	96,802,968.70	169,504,627.11
注册资本托管金	6,544,240.52	6,415,541.43
预缴增值税	5,041,890.00	
融资租赁固定资产	3,539,823.00	18,619,469.02
营业保证金	3,500,000.00	3,501,145.83

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	2,503,247,634.29	2,562,405,157.72

(三十) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,052,378,105.51	1,268,645,848.01
质押借款		73,171,825.07
合计	1,052,378,105.51	1,341,817,673.08

注：本集团年末不存在已逾期未偿还的短期借款。

(三十一) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	344,122,427.83	65,173,432.23
商业承兑汇票	472,609,822.61	1,020,530,917.49
合计	816,732,250.44	1,085,704,349.72

注：年末无已到期未支付的应付票据。

(三十二) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,461,053,426.89	2,108,267,112.08
1-2 年	510,540,525.12	330,579,424.42
2-3 年	134,439,851.07	97,006,529.61
3 年以上	122,177,075.43	112,276,832.75
合计	2,228,210,878.51	2,648,129,898.86

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
单位 1	261,269,256.85	尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收
单位 2	121,995,090.24	尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收
单位 3	110,124,632.19	尚未结算
单位 4	20,695,659.47	尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收
单位 5	17,594,141.95	尚未到付款期或相关工程尚未最终决算验收
单位 6	17,522,123.90	设备款未到合同约定付款期

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合计	549,200,904.60	—

（三十三）预收款项

1. 预收款项账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	11,344,844.51	131,285,905.83
1 年以上	65,840,537.35	5,793,647.78
合计	77,185,381.86	137,079,553.61

2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	年末余额	未结转原因
山东济铁董家口物流园有限公司	58,809,795.89	尚未结算
合计	58,809,795.89	—

（三十四）合同负债

项目	年末余额	年初余额
装卸及堆存等港口业务款	253,948,623.00	302,451,878.89
房屋预售款	188,766,550.00	
贸易物流款	9,853,122.42	10,177,158.50
金融业务款	7,746,029.86	17,340,391.61
工程建设款	3,406,886.87	713,547.00
其他款项	18,472,957.89	9,305,823.02
合计	482,194,170.04	339,988,799.02

（三十五）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	639,613,351.50	3,366,885,521.97	3,270,865,232.50	735,633,640.97
离职后福利-设定提存计划	8,888,575.12	414,610,206.30	411,040,685.64	12,458,095.78
辞退福利	33,257,104.44	30,958,065.71	36,265,169.93	27,950,000.22
一年内到期的其他福利	136,721,759.80	143,988,541.49	140,767,637.55	139,942,663.74
合计	818,480,790.86	3,956,442,335.47	3,858,938,725.62	915,984,400.71

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	548,008,869.14	2,097,795,322.82	2,000,725,343.01	645,078,848.95
职工福利费	573,468.25	169,731,477.17	170,275,835.42	29,110.00
社会保险费	12,989.12	200,425,888.44	195,085,543.56	5,353,334.00
其中：医疗保险费及生育保险费	12,830.08	184,751,103.13	179,410,599.21	5,353,334.00
工伤保险费	159.04	15,674,785.31	15,674,944.35	
住房公积金	6,826.08	193,210,107.88	193,216,933.96	
工会经费和职工教育经费	19,573,090.60	60,230,553.07	61,144,078.86	18,659,564.81
其他短期薪酬	71,438,108.31	645,492,172.59	650,417,497.69	66,512,783.21
合计	639,613,351.50	3,366,885,521.97	3,270,865,232.50	735,633,640.97

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	16,146.12	262,252,440.77	262,268,586.89	
失业保险费	655.80	11,476,436.81	11,477,092.61	
企业年金缴费	8,871,773.20	140,881,328.72	137,295,006.14	12,458,095.78
合计	8,888,575.12	414,610,206.30	411,040,685.64	12,458,095.78

(三十六) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	37,603,530.87	58,267,692.49
企业所得税	321,999,932.96	306,246,034.99
城市维护建设税	2,557,322.07	694,800.62
房产税	20,659,359.53	17,655,028.93
土地使用税	24,266,524.69	24,372,278.19
个人所得税	10,118,988.14	4,625,665.06
教育费附加(含地方教育费附加)	1,827,061.28	497,223.58
其他税费	5,066,235.04	9,473,638.04
合计	424,098,954.58	421,832,361.90

(三十七) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	9,732,828.03	46,980,027.80
其他应付款项	6,726,582,047.44	5,898,458,974.68
合计	6,736,314,875.47	5,945,439,002.48

1. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,732,828.03	46,980,027.80
合计	9,732,828.03	46,980,027.80

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
工程及设备款	3,486,512,125.36	3,534,679,029.60
代收款	1,037,823,467.55	551,109,983.37
股权收购款	592,000,000.00	592,000,000.00
代收代付款	573,323,158.25	259,034,900.62
关联方资金	397,499,521.75	265,052,808.40
待支付费用	158,309,670.14	144,248,259.64
应付土地款	101,275,340.00	101,275,340.00
押金及保证金	75,067,732.41	164,258,792.93
代垫款	35,899,909.85	36,904,392.58
应付港易单充值款	26,693,102.15	45,921,362.82
海域使用金	23,590,140.00	23,590,140.00
往来款	18,495,630.17	32,800,323.13
房屋维修基金	8,457,509.72	8,484,300.11
未到期责任准备	5,711,335.05	4,140,754.83
其他款项	185,923,405.04	134,958,586.65
合计	6,726,582,047.44	5,898,458,974.68

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

单位名称	年末余额	未偿还原因
单位 1	870,946,274.16	未达到结算条件
单位 2	592,000,000.00	股权款尚未支付
单位 3	244,384,000.00	待付款
单位 4	126,983,036.00	未达到结算条件
单位 5	115,850,418.16	福利精算
单位 6	81,621,410.00	未达到结算条件
单位 7	79,704,143.00	尚未最终结算
单位 8	67,039,996.00	未达到结算条件
单位 9	55,099,728.00	未达到结算条件
单位 10	46,576,072.36	未达到结算条件
单位 11	26,043,190.92	未达到结算条件
单位 12	23,590,140.00	未达到结算条件
合计	2,329,838,408.60	—

（三十八）一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	1,960,031,470.54	1,899,455,731.88
1 年内到期的租赁负债	92,809,101.63	86,254,567.08
1 年内到期的应付债券	23,111,000.00	13,475,000.00
1 年内到期的长期应付款	3,755,273.87	3,825,777.51
1 年内到期的其他长期负债		5,073,471.29
合计	2,079,706,846.04	2,008,084,547.76

（三十九）其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
期货公司应付货币保证金	2,853,634,837.91	804,743,793.15
暂收土地转让款	92,490,561.40	131,176,876.40
应付质押保证金	77,188,480.00	6,275,760.00
待转销项税额	19,630,208.40	28,739,661.82
期末已背书不符合终止确认条件的票据	8,641,798.00	
合计	3,051,585,885.71	970,936,091.37

(四十) 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间 (%)
质押借款	188,276,814.11	214,584,410.46	3.20-3.95
抵押借款	1,519,041,463.62	1,551,599,922.62	2.56-3.16
保证借款		1,674,690,309.96	
信用借款	7,149,916,536.73	5,380,732,685.56	2.25-4.9
合计	8,857,234,814.46	8,821,607,328.60	—

(四十一) 应付债券

1. 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
“23 青港 01” 债券	2,100,000,000.00	2,100,000,000.00
“24 青港 01” 债券	1,200,000,000.00	
合计	3,300,000,000.00	2,100,000,000.00

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额 (单位： 亿元)	发行日期	债券 期限	发行金 额（单 位：亿 元）	年初余额 (单位：万 元)（含重 分类至一年 内到期的非 流动负债）	本年发行 (单位： 亿元)	按面值计 提利息 (单位： 万元)	溢折 价摊 销	本年偿还 (单位： 万元)	重分类至 一年内到 期的非流 动负债 (单位： 万元)	年末余额 (单位：万 元)
23 青港 01	21.00	2023-10-13	5 年	21.00	211,347.50		6,300.00		6,300.00	1,347.50	210,000.00
24 青港 01	12.00	2024-8-7	3 年	12.00		12.00	963.60			963.60	120,000.00
超短融	9.20	2024-4-10	172 天	9.20		9.20	932.10		92,932.10		
合计	42.20	—	—	42.20	211,347.50	21.20	8,195.70	—	99,232.10	2,311.10	330,000.00

注：

- 1、经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕1653 号文核准，本公司于 2023 年 10 月 11 日公开发行 2023 年公司债券（面向专业投资者）（第一期）人民币 21 亿元，上述债券票面期限为 5 年，票面利率为 3.00%，公司债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。本公司有权在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后续计息期间的票面利率。债券持有人有权在本期债券存续期的第 3 年末将其持有的全部或部分本期债券回售给发行人。
- 2、本公司于 2024 年 08 月 07 日公开发行山东港口青岛港集团有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行“一带一路”公司债券（第一期）人民币 12 亿元，上述债券票面期限为 3 年，票面利率为 1.98%，公司债券采用单利按年计息，每年付息一次，最后一期利息随本金一起支付。
- 3、本公司于 2024 年 4 月 10 日公开发行山东港口青岛港集团有限公司 2024 年度第一期超短期融资券（科创票据）人民币 9.20 亿元，上述债券票面期限为 172 天，票面利率为 2.15%，公司债券采用单利计息，到期一次还本付息，已于 2024 年 9 月 30 日兑付。

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（四十二）租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	346,424,673.29	432,232,571.14
减：未确认的融资费用	47,573,442.70	107,486,293.14
重分类至一年内到期的非流动负债	92,809,101.63	86,254,567.08
租赁负债净额	206,042,128.96	238,491,710.92

（四十三）长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款项	2,990,011,449.89	3,031,624,985.16
专项应付款		
合计	2,990,011,449.89	3,031,624,985.16

长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
合计	2,990,011,449.89	3,031,624,985.16
其中：1、山东省港口集团有限公司	2,898,000,000.00	2,899,000,000.00
2、预提销项税	44,056,165.08	84,669,700.35
3、国家开发银行山东省分行	35,205,200.00	35,205,200.00
4、山东省国有资产投资控股有限公司	12,750,084.81	12,750,084.81

（四十四）长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	2,514,403,243.42	425,060,099.56	126,134,786.60	2,813,328,556.38
辞退福利	84,323,080.56	30,840,000.00	30,383,080.56	84,780,000.00
合计	2,598,726,323.98	455,900,099.56	156,517,867.16	2,898,108,556.38

（四十五）预计负债

项目	年末余额	年初余额
预计赔偿金	24,240,000.00	46,889,395.68
合计	24,240,000.00	46,889,395.68

(四十六) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	541,138,460.62	23,898,460.00	28,018,328.77	537,018,591.85
合计	541,138,460.62	23,898,460.00	28,018,328.77	537,018,591.85

政府补助：

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益 金额	本年返还 金额	返还原因
	列入其他 流动负债 金额	列入递延收益 金额			
外航道专项资金		107,874,811.00	3,914,444.00		
粮食安全保障中央财政资金补助		97,262,370.00	1,499,111.00		
老港区改建贯彻国防项目工程		65,646,794.03			
中韩自贸区多式联运综合服务中心项目		45,029,166.72	1,583,333.28		
土地补偿款		39,045,861.00	1,109,531.00		
专项扶持资金		29,926,743.00	10,779,219.00		
码头岸基设施改造工程		18,680,083.00	1,033,000.00		
氢能港口关键技术集成及示范		15,380,000.00			
2015 年度第二批省区域战略推进专项资金-青岛邮轮母港项目		13,999,999.52			
国际邮轮港岸电项目补贴		12,880,485.98	931,119.48		
船舶高低压项目		10,867,999.72	836,000.04		
威海国际航运服务中心		10,237,500.04	324,999.96		
其他政府补助		70,186,777.84	5,407,571.01	600,000.00	调整面向中小港口智慧调度平台政府补助按比例分配合作单位
合计		537,018,591.85	27,418,328.77	600,000.00	—

(四十七) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
预收租赁款	1,907,252,110.06	2,108,580,718.67
合计	1,907,252,110.06	2,108,580,718.67

(四十八) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
山东省港口集团有限公司	1,860,000,000.00	100.00			1,860,000,000.00	100.00
合计	1,860,000,000.00	100.00			1,860,000,000.00	100.00

(四十九) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	3,390,497,178.48	32,639,057.62	719,943,095.69	2,703,193,140.41
其他资本公积	10,904,812,770.43	88,412,910.19	6,355,327.56	10,986,870,353.06
合计	14,295,309,948.91	121,051,967.81	726,298,423.25	13,690,063,493.47

注：本集团本年收购子公司青岛国际邮轮港开发建设有限公司 30%的少数股权增加资本公积 2,264,826.65 元；以处置子公司山东港口投资控股有限公司 8.0642%的股权为对价同一控制下合并山东山海龙祥健康管理有限公司（“龙祥健康”）增加资本公积 24,124,230.97 元；龙祥健康本年吸收原股东出资增加资本公积 6,250,000.00 元；权益法核算被投资单位的其他权益变动等增加资本公积 88,412,910.19 元。

本集团本年减少同一控制下合并龙祥健康期初及本期投入计入的资本公积 719,250,000.00 元；还原同一控制下合并龙祥健康的留存收益减少资本公积 34,373.71 元；处置子公司青岛港运泰物流有限公司 49%的股权减少资本公积 658,721.98 元；出售职工宿舍核销土地价值减少资本公积 54,912.81 元；豁免威海胶东国际集装箱海运有限公司的借款利息减少资本公积 6,300,414.75 元。

(五十) 专项储备

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	4,175,892.17	66,955,300.96	62,801,500.35	8,329,692.78	
合计	4,175,892.17	66,955,300.96	62,801,500.35	8,329,692.78	—

（五十一） 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	967,245,295.08			967,245,295.08
任意盈余公积金	1,514,667,579.88			1,514,667,579.88
合计	2,481,912,874.96			2,481,912,874.96

（五十二） 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	2,126,107.37		38,795.46	2,087,311.91
合计	2,126,107.37		38,795.46	2,087,311.91

（五十三） 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	17,891,903,541.54	15,885,082,168.28
期初调整金额		
本年年初余额	17,891,903,541.54	15,885,082,168.28
本年增加	3,037,483,734.69	2,526,962,437.20
其中：本年净利润转入	3,037,483,734.69	2,526,962,437.20
其他调整因素		
本年减少	622,276,722.93	520,141,063.94
其中：本年提取一般风险准备	-38,795.46	104,407.79
本年分配现金股利	622,315,518.39	515,742,343.05
其他减少（注）		4,294,313.10
本年年末余额	20,307,110,553.30	17,891,903,541.54

注：未分配利润上年其他减少 4,294,313.10 元系处置子公司山港山海保安（山东）有限公司的影响。

（五十四） 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	19,590,525,473.32	12,842,008,773.07	18,857,466,087.78	12,527,400,836.68
装卸业务	9,957,828,748.96	5,448,399,231.67	9,746,195,756.66	5,465,040,937.90
贸易业务	1,241,614,143.97	1,243,828,272.71	1,149,238,763.85	1,130,089,592.65
物流业务	7,566,471,346.41	5,745,696,772.41	6,991,471,573.70	5,379,449,596.47

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工业务	159,547,119.47	136,806,003.35	111,272,256.73	70,820,844.13
金融服务业务	665,064,114.51	267,278,492.93	577,678,633.88	193,609,627.25
其他业务			281,609,102.96	288,390,238.28
其他业务小计	1,541,324,425.56	1,078,052,377.63	1,470,557,815.94	985,911,183.21
销售水电等业务	945,817,494.31	693,201,731.99	947,916,454.97	680,933,174.97
租赁业务等	595,506,931.25	384,850,645.64	522,641,360.97	304,978,008.24
合计	21,131,849,898.88	13,920,061,150.70	20,328,023,903.72	13,513,312,019.89

(五十五) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	42,894,667.00	58,200,674.08
业务招待费	6,813,649.00	7,077,906.89
租赁费	1,580,858.88	1,917,755.47
销售服务费	1,073,584.94	452,830.20
仓储保管费	353,773.16	1,836,731.73
其他	16,797,997.40	14,039,441.19
合计	69,514,530.38	83,525,339.56

(五十六) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	789,462,747.11	835,714,516.84
折旧费	160,324,178.71	141,112,468.56
物业管理费	105,826,564.22	67,652,763.89
无形资产摊销	71,973,319.59	61,455,018.26
咨询费及聘请中介机构费	59,603,400.51	55,548,271.74
办公费及差旅费	55,917,367.51	75,044,167.67
修理费	23,075,268.85	50,511,733.23
水电费	22,705,070.90	19,469,587.71
宣教费	21,325,486.42	33,872,222.74
业务招待费	16,468,933.21	16,622,742.06
会议费	12,669,824.02	8,754,894.47
保险费	5,019,426.79	3,519,805.79
诉讼费	1,201,340.47	37,512.00

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
低值易耗品摊销	1,201,064.90	540,317.84
董事会费	1,103,935.00	1,312,431.73
其他	176,866,708.17	190,703,473.85
合计	1,524,744,636.38	1,561,871,928.38

(五十七) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	81,694,249.87	62,257,211.24
材料费	16,057,966.00	24,905,175.00
折旧费	5,467,208.08	3,493,283.00
其他	5,862,563.00	16,949,827.00
合计	109,081,986.95	107,605,496.24

(五十八) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	516,979,180.90	594,044,033.04
减：利息收入	214,333,161.33	232,974,119.66
加：汇兑净损失	5,050,343.03	740,309.17
其他支出	75,880,798.91	81,373,938.59
合计	383,577,161.51	443,184,161.14

(五十九) 其他收益

项目	本年金额	上年金额	是否为政府补助
政府补助	114,608,252.96	136,069,571.91	是
增值税返还	36,543,131.00	32,186,634.22	是
代扣代缴个税手续费返还	289,590.28	287,144.59	否
增值税加计扣除	278,389.30	46,938,207.17	否
其他	0.07	45,278.39	否
合计	151,719,363.61	215,526,836.28	
其中：政府补助	151,151,383.96	168,256,206.13	

（六十）投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,925,438,484.79	1,716,418,898.61
处置长期股权投资产生的投资收益		13,537,618.90
交易性金融资产持有期间的投资收益	32,745,039.43	36,029,012.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,150,950.86	12,744,954.64
债权投资持有期间的投资收益	8,925,031.41	10,727,194.66
处置债权投资取得的投资收益	7,322,105.41	
其他非流动金融资产持有期间确认的投资收益	18,119,205.89	5,717,550.77
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	14,732,652.69	1,793,262.98
满足终止确认条件的应收款项融资贴现损失	-103,056.00	-748,554.00
处置衍生金融工具取得的投资收益	23,697,408.56	-2,789,018.92
其他		179,386.93
合计	2,034,027,823.04	1,793,610,307.27

（六十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	61,776,092.18	-976,873.26
衍生金融资产	4,631,468.73	
其他非流动金融资产	44,726,981.62	101,134,284.75
合计	111,134,542.53	100,157,411.49

（六十二）信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	39,778,605.46	137,162,543.25
债权投资信用减值损失	42,084.33	-489,040.45
其他	-2,067,380.22	-268,952.44
合计	37,753,309.57	136,404,550.36

（六十三）资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-397,200.91	
合同资产减值损失	-2,406,175.69	-2,261,006.65

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
商誉减值损失		-20,668,521.00
合计	-2,803,376.60	-22,929,527.65

（六十四） 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益	14,852,971.00		14,852,971.00
非流动资产处置收益	200,342,001.20	127,959,659.75	200,342,001.20
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	200,342,001.20	127,959,659.75	200,342,001.20
其中:固定资产处置收益	3,572,421.21	17,481,725.31	3,572,421.21
无形资产处置收益	199,107,421.29	110,470,255.84	199,107,421.29
其他非流动资产处置收益	-2,337,841.30	7,678.60	-2,337,841.30
合计	215,194,972.20	127,959,659.75	215,194,972.20

（六十五） 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	19,803,813.15	17,273,680.42	19,803,813.15
非流动资产毁损报废利得	2,547,707.79	4,062,360.44	2,547,707.79
罚没收益	1,119,387.50	2,635,943.60	1,119,387.50
冲回不需要支付的预计负债		30,844,000.00	
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
其他	8,367,290.35	4,428,786.62	8,367,290.35
合计	31,838,198.79	59,344,771.08	31,838,198.79

（六十六） 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	12,335,020.00	5,233,600.00	12,335,020.00
赔偿金、违约金	10,334,239.30	4,283,766.58	10,334,239.30
非流动资产毁损报废损失	9,090,968.02	298,494.03	9,090,968.02
罚款支出	4,315,507.69	101,635.62	4,315,507.69
应急事件支出		3,133,776.59	

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
其他支出	2,952,141.73	1,755,133.22	2,952,141.73
合计	39,027,876.74	14,806,406.04	39,027,876.74

(六十七) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,410,865,965.22	1,336,452,671.83
递延所得税调整	18,905,198.16	29,640,404.56
合计	1,429,771,163.38	1,366,093,076.39

(六十八) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年金额			上年金额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-237,704,804.79		-237,704,804.79	-90,534,658.67		-90,534,658.67
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-226,978,875.01		-226,978,875.01	-87,057,556.44		-87,057,556.44
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-10,725,929.78		-10,725,929.78	-3,477,102.23		-3,477,102.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	68,383,967.26		68,383,967.26	7,493,737.56		7,493,737.56
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	68,383,967.26		68,383,967.26	7,493,737.56		7,493,737.56
小计	68,383,967.26		68,383,967.26	7,493,737.56		7,493,737.56
三、其他综合收益合计	-169,320,837.53		-169,320,837.53	-83,040,921.11		-83,040,921.11

(六十九) 借款费用

项目	本年资本化率	本年资本化金额
山东港口(威海)跨境生活资料分拨基地项目	2.6%-2.85%	1,507,566.15
山东港口(威海)跨境生活资料分拨基地配套项目	2.91%-3.61%	5,215,719.51
山东港口航运金融中心项目	3.45%-3.65%	1,384,928.67
齐鲁富海原油库工程	2.87%	4,411,988.00
董家口通用码头粮食筒仓三期工程	2.86%	2,916,823.00
液体化工码头罐区工程	2.83%	1,251,932.00
合计	—	16,688,957.33

(七十) 合并现金流量表

1. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	5,977,662,809.39	5,406,881,275.48
加：资产减值准备	2,803,376.60	22,929,527.65
信用减值损失	-37,753,309.57	-136,404,550.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,524,505,445.74	1,527,401,006.14
使用权资产折旧	112,084,003.71	117,544,170.61
无形资产摊销	169,798,882.81	156,428,549.00
长期待摊费用摊销	49,581,197.69	110,425,764.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-215,194,972.20	-127,959,659.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,543,260.23	-2,882,717.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-106,503,073.80	-100,142,730.22
财务费用（收益以“-”号填列）	516,725,768.38	652,468,815.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,010,330,414.48	-1,797,147,880.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,048,735.03	37,407,246.41

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,856,463.13	-8,888,385.39
存货的减少（增加以“－”号填列）	-516,561,361.12	-453,951,926.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,436,186.34	-1,618,990,276.40
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,108,294,343.16	-663,576,210.35
其他	36,050,913.00	
经营活动产生的现金流量净额	7,463,175,881.36	3,121,542,020.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况	—	—
现金的期末余额	16,870,728,528.85	12,950,868,895.68
减：现金的期初余额	12,950,868,895.68	13,794,662,045.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,919,859,633.17	-843,793,149.36

2. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	16,870,728,528.85	12,950,868,895.68
其中：库存现金	140.57	137.56
可随时用于支付的银行存款	16,739,257,758.75	12,916,516,998.85
可随时用于支付的其他货币资金	131,470,629.53	34,351,759.27
现金等价物	16,870,728,528.85	12,950,868,895.68
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	16,870,728,528.85	12,950,868,895.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

注：本集团年末货币资金余额 17,470,785,498.46 元，其中使用权受到限制的货币资金余额 149,426,199.17 元，超过三个月的定期存款余额 426,000,000.00 元，应收利息 24,630,770.44 元，年末现金及现金等价物余额 16,870,728,528.85 元。

（七十一）外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	475,768,577.34
其中：美元	60,600,300.05	7.1884	435,619,196.88
欧元	4,163,198.00	7.5257	31,330,979.19
港币	9,391,285.67	0.9260	8,696,706.18
日元	3,758.00	0.0462	173.62
韩币	24,610,529.00	0.0049	121,521.47
应收账款	—	—	216,961,722.50
其中：美元	30,168,047.00	7.1884	216,859,989.05
欧元	12,959.00	7.5257	97,525.55
日元	91,080.00	0.0462	4,207.90
其他应收款	—	—	154,513,752.04
其中：美元	21,366,996.93	7.1884	153,594,520.73
福林币	49,688,179.12	0.0185	919,231.31
应付账款	—	—	114,575,639.55
其中：美元	15,937,417.00	7.1884	114,564,528.36
日元	240,502.00	0.0462	11,111.19
其他应付款	—	—	173,205,303.53
其中：美元	24,087,595.21	7.1884	173,151,269.41
欧元	1,665.12	7.5257	12,531.19
港币	42,720.00	0.9260	39,560.43
福林币	105,000.00	0.0185	1,942.50

（七十二）所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
无形资产	747,677,860.75	抵押借款
固定资产	695,621,457.32	抵押借款
存货	425,794,058.41	质押存货作为期货业务保证金、抵押借款
长期应收款	215,683,726.62	质押借款

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	192,649,997.03	抵押借款
一年内到期的非流动资产	171,156,278.13	质押借款
货币资金	149,426,199.17	住房公积金、维修户专用资金、 各项保证金、涉诉冻结资金等
其他非流动资产	4,090,000.00	营业保证金
合计	2,602,099,577.43	

九、或有事项

(一) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	信用担保	1,605,950,000.00
青岛港国际物流有限公司	信用担保	178,704,350.00
山东港口小额贷款有限公司	信用担保	25,500,000.00
集团内担保小计		1,810,154,350.00
二、集团外		
山东省港口集团有限公司	信用担保	1,314,166,840.00
集团外担保小计		1,314,166,840.00
合计		3,124,321,190.00

(二) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

阳谷祥光铜业有限公司（以下简称“祥光铜业”）等 19 家公司管理人诉本集团下属子公司山东港口国际供应链管理有限公司（以下简称“山港供应链”）、山东港口商业保理有限公司（以下简称“山港保理”）及其他被告破产撤销权纠纷一案，已于 2022 年 9 月 1 日至 2 日由阳谷县人民法院开庭审理，案号（2022）鲁 1521 民初 2114 号。

2024 年 9 月 9 日，山东省阳谷县人民法院出具了(2022)鲁 1521 民初 2114 号民事判决书。2024 年 12 月 30 日，山东省聊城市中级人民法院出具（2024）鲁 15 民终 3717 号民事判决书，维持一审判决，判决为终审判决。

根据上述终审判决，本集团子公司山港供应链需要返还管理人 200,178,888.89 元，按照协议山港供应链已将款项支付给山东港口集团财务有限责任公司，因此实际应由山东港口集团财务有限责任公司承担向管理人返还 200,178,888.89 元的义务。2025 年 2 月 11 日，山东港口集团财务有限责任公司已按照判决履行了向管理人返还 200,178,888.89 元的义务。除此之外，本集团无其他偿还义务。

(三) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团或有承诺

资本性支出承诺事项

以下为本公司之子公司青港国际于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

资产类型	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
港务设施等	1, 449, 676, 460	1, 241, 899, 911
合计	1, 449, 676, 460	1, 241, 899, 911

(四) 除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

根据青港国际 2025 年 3 月 28 日董事会决议，董事会提议向全体股东派发 2024 年现金股利，每 10 股人民币 3.141 元(含税)，按已发行股份 6,491,100,000 股计算，全年拟派发现金股利共计 2,038,854,510 元，其中包括青港国际已于 2024 年 12 月 30 日向全体股东派发的 2024 年中期股息 736,090,740 元（每 10 股现金红利人民币 1.134 元（含税）），剩余股息 1,302,763,770 元（每 10 股派发现金红利人民币 2.007 元（含税））尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

除存在上述资产负债表日后事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
山东省港口集团有限公司	青岛市	港口运营管理	500 亿元	100.00	100.00

2. 子企业

本集团子公司的有关信息详见本附注七（一）纳入合并报表范围的子公司基本情况披露的相关信息。

3. 合营企业及联营企业

本集团的合营企业、联营企业有关信息详见本附注八（十七）长期股权投资披露的相关信息。

4. 其他关联方

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
(1) 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
	北京鲁港控股发展集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛港港口工程设计院有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛山港创意产业有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	日照港集发远达国际物流有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	日照临港国际物流有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港航联发海运有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港口集团国际投资发展有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港口陆海国际物流集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港口陆海国际物流聊城有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港口陆海国际物流日照有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港口医养健康管理集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东港口职业教育集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东鲁检科技有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山东省港口集团滨州港有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港产融产业发展（日照）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港海外供应链（青岛）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港快线（青岛）海运有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（海南）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（济南）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（济宁）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（兰州）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（新疆）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（郑州）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海国际物流（重庆）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港陆海智慧冷链物流（青岛）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	山港园区管理（潍坊）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	潍坊港区散货码头有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	中锐（青岛）信息安全技术有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	淄博内陆港管理运营有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、支付利息

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	日照金桥节能科技有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、收取利息
	荣成市久泰旅游开发有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、收取利息
	山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、收取利息
	山东交易市场清算所有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、收取利息
	大连大木国际物流有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	青岛港连运国际物流有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	青岛心血管病医院有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东港口工程管理咨询有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东港口集团文化传媒有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东港口科技集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东港口邮轮发展集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东陆海服务发展集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东陆海通数字科技有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东远洋海运集团威海有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东远洋海运集团烟台有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山港山海保安（山东）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	山港山海生产保障（山东）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山港生活资料保障（山东）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	威海世昌酒业有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	青岛青港国际旅行社有限责任公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	日照港集装箱发展有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山港交通服务（山东）有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	河南省日照港物流有限公司	购买商品、接受劳务
	龙口港集团有限公司	购买商品、接受劳务
	龙口港外轮代理有限公司	购买商品、接受劳务
	青岛海景（国际）大酒店发展有限公司	购买商品、接受劳务
	青岛宏宇餐饮有限公司	购买商品、接受劳务
	青岛鲁检资产管理有限公司	购买商品、接受劳务
	日照港股份岚山港务有限公司	购买商品、接受劳务
	日照港口医院	购买商品、接受劳务
	日照港湾工程检测有限公司	购买商品、接受劳务
	日照鲁检科技服务有限公司	购买商品、接受劳务
	日照中理检验检测认证有限公司	购买商品、接受劳务
	日照中理外轮理货有限公司	购买商品、接受劳务
	山东港口工程高级技工学校有限公司	购买商品、接受劳务
	山东港口国际交流中心管理有限公司	购买商品、接受劳务
	山东港口陆海国际物流烟台有限公司	购买商品、接受劳务
	山东港口日照港集团有限公司	购买商品、接受劳务
	山东联合能源管道输送有限公司	购买商品、接受劳务
	山东陆海装备集团烟台有限公司	购买商品、接受劳务
	山东日照碧波茶业有限公司	购买商品、接受劳务
	山东省港口集团（海南）有限公司	购买商品、接受劳务
	山东增合供应链有限公司	购买商品、接受劳务

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	山港陆海（济南）供应链管理有限公司	购买商品、接受劳务
	山港陆海（济南）酒店管理有限公司	购买商品、接受劳务
	山港园区管理（日照）有限公司	购买商品、接受劳务
	山港园区管理（烟台）有限公司	购买商品、接受劳务
	寿光港有限公司	购买商品、接受劳务
	太一数据科技（山东）有限公司	购买商品、接受劳务
	威海鲁检科技服务有限公司	购买商品、接受劳务
	新疆日照港物流园区有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台港股份有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台港滚装物流有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台港集团莱州港有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台港运营保障有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台海港国际船舶代理有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台海港信息通信有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台中理外轮理货有限公司	购买商品、接受劳务
	日照港达船舶重工有限公司	购买商品、接受劳务、收取利息
	日照金港物业服务有限公司	购买商品、接受劳务、收取利息
	山东港口集团东营港有限公司	购买商品、接受劳务、收取利息
	日照口岸信息技术有限公司	购买商品、接受劳务、租赁
	烟台港轮驳有限公司	购买商品、接受劳务、租赁
	龙口滨港液体化工码头有限公司	收取利息
	日照港油品码头有限公司	收取利息
	山东蓝象建筑工程有限公司	收取利息
	烟台港裕龙管输仓储物流有限公司	收取利息
	烟台海裕物流有限公司	收取利息
	滨州港通管道有限公司	销售商品、提供劳务
	黄河三角洲建设工程有限公司	销售商品、提供劳务
	日照港机工程有限公司	销售商品、提供劳务
	山东渤海湾海欣港务有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港航能源贸易有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港口碧辟能源贸易有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港口渤海湾港集团有限公司	销售商品、提供劳务

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	山东港口国际贸易集团崂山有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港口国际贸易集团日照有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港口海外发展集团有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港湾航务工程有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港益商业发展有限公司	销售商品、提供劳务
	山东检疫处理有限公司	销售商品、提供劳务
	山东陆海装备集团日照有限公司	销售商品、提供劳务
	山东山海邮享酒店管理有限公司	销售商品、提供劳务
	山东省港口集团潍坊港有限公司	销售商品、提供劳务
	山港托克国际贸易(山东)有限公司	销售商品、提供劳务
	威海港盛船务有限公司	销售商品、提供劳务
	潍坊港集团有限公司	销售商品、提供劳务
	潍坊港区集装箱码头有限公司	销售商品、提供劳务
	亚洲速航(香港)有限公司	销售商品、提供劳务
	中数科技(青岛)有限公司	销售商品、提供劳务
	山东港航油运有限公司	销售商品、提供劳务、收取利息
	威海胶东国际集装箱海运有限公司	销售商品、提供劳务、收取利息
	山东渤海湾港轮驳有限公司	销售商品、提供劳务、租赁
	山东港口国际贸易集团烟台有限公司	销售商品、提供劳务、支付利息
	山东港口国际贸易集团有限公司	销售商品、提供劳务、租赁
	山东港口烟台港集团有限公司	销售商品、提供劳务、租赁
	山东港口阳光慧采服务有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	山东港湾建设集团有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、收取利息、租赁
	SHANDONG PORT (SOUTHEAST ASIA) PTE. LTD.	支付利息
	山东港口产城融合发展日照有限公司	租赁
(2) 其他关联关系方		
	东方海外货柜航运(中国)有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	东方海外物流(中国)有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	国能远海航运有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	海南海盛航运有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛远洋大亚物流有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛中远海运报关有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛中远海运航空货运代理有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛中远海运集装箱运输有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	上海泛亚航运有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	上海友好航运有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	深圳一海通全球供应链管理有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	威海港联物流有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	鑫三利集装箱服务有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	中国连云港外轮代理有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	中国日照外轮代理有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	中远海运散货运输有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	中远海运特种运输股份有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务
	青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	中国船舶燃料青岛有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	中国外轮代理有限公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	青岛港湾职业技术学院	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	购买及销售商品、接受及提供劳务、租赁
	广州中远海运集装箱运输有限公司	购买商品、接受劳务
	广州中远海运物流有限公司	购买商品、接受劳务
	连云港远洋流体装卸设备有限公司	购买商品、接受劳务
	青岛中远海运工程物流有限公司	购买商品、接受劳务
	青岛中远海运物流供应链有限公司	购买商品、接受劳务
	日照港华丰昌盛仓储有限公司	购买商品、接受劳务
	山东港通工程管理咨询有限公司	购买商品、接受劳务

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	山东高速信联科技股份有限公司	购买商品、接受劳务
	山东山港舟道物泊信息科技有限公司	购买商品、接受劳务
	山东中检联检测科技有限公司	购买商品、接受劳务
	上海中远海运港口投资有限公司	购买商品、接受劳务
	深圳中联国际船务代理有限公司	购买商品、接受劳务
	西安港远海国铁物流有限公司	购买商品、接受劳务
	西安中远海运集装箱运输有限公司	购买商品、接受劳务
	烟台海港医院有限公司	购买商品、接受劳务
	中国青岛外轮代理有限公司	购买商品、接受劳务
	威海港宝供应链管理有限公司	租赁
	威海港赢国际电子商务股份有限公司	租赁
	常熟中远海运物流有限公司	销售商品、提供劳务
	大连海陆德船舶代理有限公司	销售商品、提供劳务
	广州远海特种运输有限公司	销售商品、提供劳务
	河南中远海运集装箱运输有限公司	销售商品、提供劳务
	京汉航运有限公司	销售商品、提供劳务
	南京中远海运物流有限公司	销售商品、提供劳务
	宁波中远海运船务代理有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛合创智运科技有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛远洋船舶供应有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛远洋大亚保税物流有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛远洋鸿池物流有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛中燃实业有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛中燃银达加油站有限公司	销售商品、提供劳务
	青岛中远海运物流有限公司	销售商品、提供劳务
	日照凯迪生态能源有限公司	销售商品、提供劳务
	日照中燃船舶燃料供应有限公司	销售商品、提供劳务
	厦门中远海运特种运输有限公司	销售商品、提供劳务
	山东国际大宗商品交易市场有限公司	销售商品、提供劳务
	山港昌瑞达矿业(山东)有限公司	销售商品、提供劳务
	上海北海船务股份有限公司	销售商品、提供劳务
	上海浦海航运有限公司	销售商品、提供劳务

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容
	上海中远威治罐箱物流有限公司	销售商品、提供劳务
	天津外代货运有限公司	销售商品、提供劳务
	天津远昌冷藏集装箱服务有限公司	销售商品、提供劳务
	新鑫海航运有限公司	销售商品、提供劳务
	烟台渤海国际轮渡有限公司	销售商品、提供劳务
	烟台国际集装箱码头有限公司	销售商品、提供劳务
	烟台同三轮渡码头有限公司	销售商品、提供劳务
	湛江中远海运物流有限公司	销售商品、提供劳务
	浙江兴港国际货运代理有限公司	销售商品、提供劳务
	中远海运集装箱运输有限公司	销售商品、提供劳务
	中远海运客运有限公司	销售商品、提供劳务
	中远海运物流供应链有限公司	销售商品、提供劳务

(二) 关联交易

1. 购买商品、接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
青岛实华原油码头有限公司	450,716,425.36	682,075,454.63
山东港湾建设集团有限公司	331,396,537.43	58,549,383.67
青岛港(集团)港务工程有限公司	299,222,765.44	1,117,880,237.12
山港园区管理(青岛)有限公司	181,008,771.97	117,392,047.43
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	159,489,686.74	77,877,945.58
山东港口科技集团青岛有限公司	136,601,433.25	74,887,490.81
青岛董家口铁路有限公司	134,648,855.84	9,518,975.55
青岛港董家口矿石码头有限公司	112,952,469.54	21,656,753.01
山东陆海装备集团青岛有限公司	106,295,284.08	187,687,468.10
青岛中远海运集装箱运输有限公司	104,539,772.62	55,173,933.76
中国船舶燃料青岛有限公司	94,861,727.75	102,722,815.02
华能青岛港务有限公司	91,636,072.63	86,220,481.64
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	77,772,748.89	129,849,978.44
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	68,586,098.78	34,679.83
青岛前湾新合国际供应链服务有限公司	64,973,718.65	48,994,209.92
山港快线(青岛)海运有限公司	54,275,882.77	12,248,674.64
山港山海保安(山东)有限公司	46,101,229.95	27,870,742.57

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山港园区管理（威海）有限公司	39,171,452.71	19,304,378.75
日照港集装箱发展有限公司	36,545,606.87	3,346,712.53
山港交通服务（山东）有限公司	36,316,080.58	86,344.73
东方海外货柜航运（中国）有限公司	30,013,600.36	17,198,423.25
山东港口集团国际投资发展有限公司	26,867,554.24	2,908,490.57
山东山港舟道物泊信息科技有限公司	24,171,845.75	
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	19,920,208.86	54,231,592.42
中国外轮代理有限公司	19,609,788.96	12,758,069.74
山东陆海服务发展集团有限公司	17,277,254.14	12,374,282.67
山港陆海国际物流（郑州）有限公司	15,993,933.47	7,471,542.16
山东港航联发海运有限公司	14,942,790.83	3,456,657.80
山东港口集团文化传媒有限公司	14,812,309.26	19,874,648.38
青岛心血管病医院有限公司	12,287,848.84	25,785,251.38
山港山海生产保障（山东）有限公司	10,201,808.68	5,586,299.30
山东港口能源有限公司	8,992,217.56	9,299,689.14
山东省港口集团（海南）有限公司	8,809,674.41	29,159.26
山东远洋海运集团股份有限公司	8,481,868.91	13,920,846.96
山东港口海外发展集团青岛有限公司	8,432,898.51	44,665,190.30
青岛青港国际旅行社有限责任公司	7,965,344.40	159,493.37
其他中远海运集团下属公司	7,337,559.61	1,481,839.21
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	7,292,826.79	7,343,949.14
山东港口工程管理咨询有限公司	7,018,432.51	4,378,162.64
山东陆海通数字科技有限公司	6,997,059.34	
青岛港湾职业技术学院	6,861,162.22	3,360,316.52
山港海外供应链（青岛）有限公司	6,636,495.44	661,294.68
山东鲁检科技有限公司	6,538,877.12	1,110,489.36
威海鼎信建筑工程有限公司	6,395,232.09	9,173,812.69
山东港口阳光慧采服务有限公司	6,368,861.03	2,697,840.84
山港陆海国际物流（新疆）有限公司	6,313,384.80	4,363,363.10
青岛长荣集装箱储运有限公司	6,262,636.47	4,011,233.10
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	5,881,644.68	14,189,410.39
山东港口集团财务有限责任公司	5,106,434.06	104,986.21
山东港口科技集团有限公司	4,714,224.42	4,498,482.53
山港园区管理（潍坊）有限公司	4,377,311.43	
龙口港集团有限公司	4,223,126.69	7,347.62

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山东港口医养健康管理集团有限公司	3,985,198.56	4,512,149.59
威海鲁检科技服务有限公司	3,748,364.49	95,548.55
山东陆海装备集团烟台有限公司	3,591,783.63	7,514,601.40
潍坊港区散货码头有限公司	3,529,353.57	1,675,542.07
山东增合供应链有限公司	3,382,978.15	
青岛港联荣国际物流有限公司	3,265,547.13	2,656,318.09
山东省港口集团滨州港有限公司	2,922,928.30	293,357.54
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	2,881,619.49	5,115,220.66
青岛港连运国际物流有限公司	2,863,318.82	
青岛港联海国际物流有限公司	2,494,574.45	1,047,044.07
青岛港董家口中外运物流有限公司	2,387,593.04	
山东港通工程管理咨询有限公司	2,014,138.74	754,230.16
青岛国际邮轮有限公司	1,964,936.15	5,290,788.46
山东远海智融供应链发展有限公司	1,796,916.14	5,736,957.00
河南省日照港物流有限公司	1,758,286.49	
青岛鲁检资产管理有限公司	1,588,505.77	
山东港口集团东营港有限公司	1,560,212.99	
山东省港口集团有限公司	1,558,490.57	1,443,396.23
山东港口陆海国际物流日照有限公司	1,407,081.94	10,823,615.08
烟台港滚装物流有限公司	1,246,178.30	865,693.66
烟台港股份有限公司	1,178,190.33	224,092.64
新疆日照港物流园区有限公司	1,082,431.35	1,437,658.75
青岛东港国际集装箱储运有限公司	1,068,243.44	679,768.89
其他单位	13,682,051.67	159,341,788.78
合计	3,041,177,761.24	3,329,988,644.08

2. 销售商品、提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	799,757,729.08	646,181,154.01
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	379,183,651.28	272,266,952.33
青岛港董家口矿石码头有限公司	361,018,309.92	319,427,084.17
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	334,902,737.60	286,257,275.26
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	294,080,670.10	149,081,446.52
中国外轮代理有限公司	191,964,684.46	172,379,236.28
青岛实华原油码头有限公司	135,687,969.28	119,005,891.44

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	107,876,109.24	56,904,957.33
山东港湾建设集团有限公司	100,105,634.85	18,652,454.91
中远海运集装箱运输有限公司	63,254,088.28	26,779,261.61
山港快线（青岛）海运有限公司	60,112,356.07	25,718,942.67
山东远海智融供应链发展有限公司	49,743,250.55	74,960,861.46
青岛董家口铁路有限公司	46,547,850.86	3,012,663.24
青岛前湾新合国际供应链服务有限公司	44,389,707.47	3,636,121.91
青岛远洋大亚物流有限公司	43,890,178.77	54,083,701.41
上海泛亚航运有限公司	38,608,789.75	24,875,169.14
山东港口海外发展集团青岛有限公司	35,572,225.33	38,517,752.12
青岛港连运国际物流有限公司	31,372,101.61	
其他中远海运集团下属公司	29,883,281.26	61,177,703.62
威海胶东国际集装箱海运有限公司	28,517,278.94	10,387,617.90
新鑫海航运有限公司	27,691,562.11	4,447,334.79
青岛港（集团）港务工程有限公司	27,019,919.81	41,289,194.22
青岛东港国际集装箱储运有限公司	22,911,077.24	34,101,146.64
青岛长荣集装箱储运有限公司	20,943,837.04	47,554,740.35
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	19,844,711.49	19,147,167.11
青岛联合国际船舶代理有限公司	19,102,762.30	15,170,222.41
青岛中远海运物流有限公司	18,855,405.92	12,858,800.43
山港陆海国际物流（郑州）有限公司	15,011,222.45	6,346,159.12
山东港口阳光慧采服务有限公司	14,500,821.34	9,312,237.91
山东远洋海运集团威海有限公司	14,465,687.43	6,972,763.56
青岛港联海国际物流有限公司	14,317,955.78	22,166,223.75
青岛港联荣国际物流有限公司	13,010,291.22	18,928,122.50
山东港口陆海国际物流集团有限公司	12,796,165.05	23,281,174.17
青岛港远海船务代理有限公司	12,012,149.63	13,239,649.23
青岛港国际贸易物流有限公司	11,579,851.09	952,219.14
山东港口国际贸易集团日照有限公司	10,798,764.04	2,331,305.96
山东远洋海运集团股份有限公司	10,637,980.59	29,259,061.99
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	10,003,293.96	488,219.41
华能青岛港务有限公司	9,420,934.31	16,124,218.72

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
山东陆海装备集团青岛有限公司	9,365,291.24	10,320,537.25
中远海运港口(阿布扎比)有限公司	9,228,502.97	4,632,294.70
山港陆海国际物流(兰州)有限公司	8,457,355.86	2,468,321.01
山东港口集团财务有限责任公司	7,718,099.85	4,169,156.48
潍坊港区散货码头有限公司	7,666,274.35	2,282,333.19
山港园区管理(青岛)有限公司	5,732,933.56	4,732,522.12
山东渤海湾港轮驳有限公司	5,276,621.27	235,923.60
山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司	5,258,049.17	43,640,530.90
山东陆海服务发展集团有限公司	4,667,739.48	3,259,419.67
山东港口集团国际投资发展有限公司	4,598,183.49	2,559.87
海路国际港口运营管理有限公司	4,547,880.00	5,936,724.70
滨州港通管道有限公司	4,141,002.65	4,263,126.55
青岛中石油仓储有限公司	3,958,923.01	1,442,299.20
山东省港口集团滨州港有限公司	3,923,186.16	4,982,650.22
青岛海湾液体化工港务有限公司	3,877,190.41	4,779,808.55
威海海联集装箱有限公司	3,550,240.80	3,175,033.99
山港陆海国际物流(济南)有限公司	3,497,419.03	2,267,491.20
山东港口国际贸易集团有限公司	3,271,714.59	142,348,791.49
青岛国际邮轮有限公司	2,828,824.35	2,307,706.88
山港托克国际贸易(山东)有限公司	2,708,194.62	
山东港口科技集团青岛有限公司	2,660,284.91	6,367,883.39
潍坊港区集装箱码头有限公司	2,384,610.99	
山港陆海国际物流(新疆)有限公司	2,188,500.20	9,950,627.03
青岛环海湾开发建设有限公司	2,090,944.62	250,057,454.36
山东省港口集团有限公司	2,036,040.80	9,352,758.49
山东港口国际贸易集团烟台有限公司	2,012,416.02	7,393.49
山东振华石油能源储备有限公司	1,824,433.96	1,395,580.25
中联运通控股集团有限公司	1,796,629.36	2,151,203.01
山东港口渤海湾港集团有限公司	1,556,412.56	8,574.49
山东港航能源贸易有限公司	1,421,088.42	7,445,286.18
烟台国际集装箱码头有限公司	1,407,557.07	55,769.91

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方类型及关联方名称	本年金额	上年金额
泰安市港晟望岳股权投资合伙企业（有限合伙）	1,406,603.77	
山东国际大宗商品交易市场有限公司	1,365,065.05	
烟台同三轮渡码头有限公司	1,340,023.54	
北京鲁港控股发展集团有限公司	1,275,696.73	289,605.12
淄博内陆港管理运营有限公司	1,192,964.98	1,770,367.09
安徽港航商业保理有限公司	1,129,245.28	
山东港益商业发展有限公司	1,114,124.89	1,331,186.67
其他单位	13,305,394.16	150,057,375.89
合计	3,629,174,661.67	3,374,764,505.68

3. 关联租赁情况

（1）租入资产费用

租出资产公司	本年金额	上年金额
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	26,569,401.09	13,845,068.76
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	19,758,695.60	
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	10,445,367.96	5,537,394.88
山东港口国际贸易集团有限公司	5,954,937.58	1,246,438.10
青岛港（集团）港务工程有限公司	5,045,893.93	
山港交通服务（山东）有限公司	2,964,102.35	629,696.91
山港园区管理（青岛）有限公司	2,794,799.96	141,509.43
青岛港湾职业技术学院	1,923,653.04	1,451,877.00
青岛港董家口中外运物流有限公司	1,193,796.52	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,114,573.74	371,066.55
山东省港口集团有限公司	845,539.89	
山东远海智融供应链发展有限公司	552,212.38	483,185.85
其他单位	2,039,550.05	8,019,602.26
合计	81,202,524.09	31,725,839.74

（2）租出资产收益

租入资产公司	本年金额	上年金额
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	223,434,925.50	224,598,690.15
青岛港董家口矿石码头有限公司	87,314,568.59	39,062,185.96
青岛实华原油码头有限公司	44,671,646.00	76,145,040.72
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	15,578,094.33	10,394,301.82

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

租入资产公司	本年金额	上年金额
山东省港口集团有限公司	11,926,605.50	11,926,605.51
青岛长荣集装箱储运有限公司	10,626,161.64	10,811,663.82
山港园区管理（青岛）有限公司	9,056,034.49	3,050,727.08
青岛港（集团）港务工程有限公司	8,998,444.25	16,955,386.05
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	8,361,410.60	8,794,823.05
青岛东港国际集装箱储运有限公司	8,057,362.17	8,008,000.70
青岛港联海国际物流有限公司	7,482,918.41	6,982,716.24
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	7,350,894.75	2,519,142.86
山东陆海装备集团青岛有限公司	6,088,328.01	5,588,676.61
山东港湾建设集团有限公司	5,803,920.61	3,805,739.18
青岛港联荣国际物流有限公司	5,383,484.75	5,336,945.49
山东港口科技集团青岛有限公司	4,517,383.48	1,792,953.28
威海海联集装箱有限公司	4,328,220.18	2,563,546.32
华能青岛港务有限公司	2,928,929.94	2,204,342.80
山东远海智融供应链发展有限公司	2,521,427.77	3,205,326.72
青岛前湾新合国际供应链服务有限公司	2,115,468.73	3,432,366.05
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	1,024,009.75	1,199,753.59
山港山海保安（山东）有限公司	766,348.46	585,468.65
山东港口阳光慧采服务有限公司	745,024.19	412,941.83
青岛中石油仓储有限公司	601,593.19	6,605.50
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	600,811.93	
威海世昌酒业有限公司	556,512.08	233,944.95
其他单位	3,310,314.41	89,400,177.75
合计	484,150,843.71	539,018,072.68

4. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	920,000,000.00	2019-4-26	2026-4-25	是
本公司	青岛港口投资建设（集团）	1,605,950,000.00	2021-10-26	2030-3-1	是

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	有限责任公司				
本公司	青岛国际邮轮港开发建设有限公司	最高担保额 420,000,000.00	2022-9-20	2025-9-20	是
山东港口威海港有限公司	胶东国际海运（香港）有限公司	美元 18,681,877.00	2019-9-27	2029-9-27	是
本公司	青岛港口投资建设（集团）有限责任公司	1,605,950,000.00	2024-09-27	2045-03-01	否
山东港口投资控股有限公司	山东省港口集团有限公司	最高担保额 4,700,000,000.00	2021-6-21	2027-6-21	否
青岛港国际股份有限公司	青岛港国际物流有限公司	最高担保额 600,000,000.00	2023-5-16	2027-5-6	否
山东港口投资控股有限公司	山东港口小额贷款有限公司	最高担保额 100,000,000.00	2021-6-21	2027-6-21	否

5. 关联方资金拆借

(1) 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
青岛港董家口矿石码头有限公司	100,000,000.00	2024-6-6	2024-7-30	拆出
青岛港董家口矿石码头有限公司	170,000,000.00	2024-6-6	2024-7-31	拆出
青岛港董家口矿石码头有限公司	40,000,000.00	2024-6-6	2024-12-31	拆出
青岛港董家口矿石码头有限公司	338,000,000.00	2024-6-6	2027-6-5	拆出
山东港口集团财务有限责任公司	38,500,000.00	2024-1-18	2029-1-17	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,100,000.00	2024-1-19	2034-1-18	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	8,000,000.00	2024-1-30	2025-1-29	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-2-7	2025-2-6	拆入

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东港口集团财务有限责任公司	12,350,000.00	2024-3-6	2029-3-5	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	5,000,000.00	2024-3-8	2025-3-7	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	34,429,760.00	2024-3-21	2024-7-22	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,231,611.00	2024-3-25	2034-3-24	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	19,800,000.00	2024-3-27	2027-3-26	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-4-2	2025-4-1	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-4-22	2025-4-21	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,150,000.00	2024-4-28	2027-4-27	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-4-29	2025-4-28	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	13,360,000.00	2024-4-29	2034-4-28	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	35,000,000.00	2024-5-7	2024-7-9	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	4,000,000.00	2024-5-20	2025-5-19	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	45,000,000.00	2024-5-21	2024-7-24	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,000,000.00	2024-5-21	2025-5-20	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	37,740,000.00	2024-5-23	2031-5-22	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	58,420,000.00	2024-5-24	2034-5-23	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	32,900,000.00	2024-6-11	2029-6-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	6,000,000.00	2024-6-13	2025-6-12	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	14,180,000.00	2024-6-13	2034-6-12	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,000,000.00	2024-6-24	2025-6-23	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	4,387,400.00	2024-6-24	2034-6-23	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,000,000.00	2024-6-26	2025-6-25	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	36,127,686.00	2024-6-26	2034-6-25	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	8,000,000.00	2024-6-27	2025-6-26	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	29,140,904.00	2024-6-27	2034-6-26	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,771,577.00	2024-6-28	2029-6-27	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,100,000.00	2024-7-16	2027-7-15	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	28,400,000.00	2024-7-18	2029-7-17	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,323,849.00	2024-7-23	2029-7-22	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	29,046,019.00	2024-7-24	2034-7-23	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	6,500,000.00	2024-7-25	2027-7-24	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	9,436,445.00	2024-8-5	2034-8-4	拆入

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东港口集团财务有限责任公司	10,000,000.00	2024-8-8	2025-8-7	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,000,000.00	2024-8-15	2027-8-14	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,674,545.00	2024-8-26	2029-8-25	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	6,500,000.00	2024-8-28	2027-8-27	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	750,000.00	2024-9-3	2025-9-2	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	29,000,000.00	2024-9-12	2027-9-11	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,348,110.00	2024-9-12	2029-9-11	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-9-13	2025-9-12	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	149,000,000.00	2024-9-13	2027-9-12	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,100,000.00	2024-9-13	2027-9-12	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	22,229,658.00	2024-9-19	2034-9-18	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	6,500,000.00	2024-10-8	2027-10-7	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	7,390,446.00	2024-10-8	2029-10-7	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,000,000.00	2024-10-11	2025-10-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,570,000.00	2024-10-16	2027-10-15	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	10,900,000.00	2024-10-17	2027-10-16	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,532,877.00	2024-10-21	2029-10-20	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	26,950,000.00	2024-10-22	2029-10-21	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,000,000.00	2024-10-30	2025-10-29	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,000,000.00	2024-11-11	2025-11-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	1,500,000.00	2024-11-14	2025-11-13	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	27,300,000.00	2024-11-18	2029-11-17	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	9,460,000.00	2024-11-19	2025-6-19	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	4,968,000.00	2024-11-22	2025-6-22	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	7,000,000.00	2024-11-27	2027-11-26	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	21,300,000.00	2024-12-3	2025-7-3	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	3,000,000.00	2024-12-5	2025-12-4	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	11,998,000.00	2024-12-9	2025-7-9	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	100,000.00	2024-12-11	2025-6-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	100,000.00	2024-12-11	2025-12-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	100,000.00	2024-12-11	2026-6-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	100,000.00	2024-12-11	2026-12-10	拆入

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
山东港口集团财务有限责任公司	100,000.00	2024-12-11	2027-6-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	49,500,000.00	2024-12-11	2027-12-10	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	17,500,000.00	2024-12-12	2025-6-22	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	9,000,000.00	2024-12-12	2025-12-11	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	6,100,000.00	2024-12-16	2027-12-15	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	7,000,000.00	2024-12-18	2029-12-17	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	21,654,556.00	2024-12-18	2029-12-17	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	30,000,000.00	2024-12-20	2027-12-19	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	2,000,000.00	2024-12-26	2025-12-25	拆入
山东港口集团财务有限责任公司	27,314,871.00	2024-12-26	2032-12-25	拆入
山东港口邮轮发展集团有限公司	1,534,900.00	2024-9-23	2024-12-31	拆入
山东省港口集团有限公司	300,000,000.00	2024-12-19	2027-12-16	拆入

(2) 向关联方支付利息

单位名称	本年金额	上年金额
山东港口集团财务有限责任公司	96,655,786.31	121,911,911.08
山东省港口集团有限公司	93,390,805.56	46,798,666.68
山东港口国际贸易集团烟台有限公司	628,574.81	
SHANDONG PORT (SOUTHEAST ASIA) PTE. LTD.	74,752.60	
淄博内陆港管理运营有限公司		1,248.11
合计	190,749,919.28	168,711,825.87

(3) 向关联方收取利息

单位名称	本年金额	上年金额
山东港口集团财务有限责任公司	129,161,557.09	102,163,486.60
山东省港口集团有限公司	13,821,115.74	14,222,644.08
青岛港董家口矿石码头有限公司	9,700,272.54	
威海胶东国际集装箱海运有限公司	5,725,911.05	2,471,357.99
日照港油品码头有限公司	1,886,792.45	
日照金桥节能科技有限公司	1,705,896.82	
山东港湾建设集团有限公司	1,527,581.16	
荣成市久泰旅游开发有限公司	963,189.17	340,349.27

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	本年金额	上年金额
山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司	641,060.76	651,222.50
烟台港裕龙管输仓储物流有限公司	471,698.11	
龙口滨港液体化工码头有限公司	471,698.11	
山东港航油运有限公司	351,873.82	
山东蓝象建筑工程有限公司	330,295.07	
山东交易市场清算所有限公司	158,040.10	22,340.79
烟台海裕物流有限公司	38,995.61	
日照港达船舶重工有限公司	17,589.28	
山东港口集团东营港有限公司	8,416.20	
日照金港物业服务有限公司	7,114.34	366,961.26
山东陆海装备集团青岛有限公司	6,067.95	2,708.91
青岛港（集团）港务工程有限公司		76,318.21
山东港口日照港集团有限公司		6,765,775.70
东营广利港码头建设有限责任公司		474,506.20
北京鲁港控股发展集团有限公司		436,311.05
黄河三角洲建设工程有限公司		9,198.62
合计	166,995,165.37	128,003,181.18

（三）关联方往来余额

1. 关联方货币资金

关联方	年末余额	年初余额
山东港口集团财务有限责任公司	13,783,769,378.45	10,485,859,567.58
其中：应收利息	18,764,026.29	19,225,508.32
合计	13,783,769,378.45	10,485,859,567.58

2. 关联方应收资金集中款

关联方	年末余额	年初余额
山东省港口集团有限公司	1,593,746,390.87	2,381,640,426.25
合计	1,593,746,390.87	2,381,640,426.25

3. 关联方应收账款

关联方	年末余额	年初余额
青岛实华原油码头有限公司	160,268,199.34	313,139,933.94
山东港湾建设集团有限公司	97,253,078.40	47,467,193.91

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
青岛港董家口矿石码头有限公司	96,349,694.96	108,121,179.75
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	42,504,321.51	61,379,417.09
青岛港(集团)港务工程有限公司	38,260,581.17	55,257,642.92
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	31,015,530.98	11,248,785.11
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	30,240,732.33	11,752,151.97
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	19,917,996.53	16,038,505.30
山东陆海装备集团日照有限公司	19,034,020.38	
青岛董家口铁路有限公司	15,688,436.72	
山东省港口集团有限公司	13,132,603.89	1,071,269.60
山东港口海外发展集团青岛有限公司	11,896,693.02	20,972,119.19
山东陆海装备集团青岛有限公司	9,452,132.48	
山东远海智融供应链发展有限公司	8,040,947.00	21,802,461.24
山港陆海国际物流(郑州)有限公司	7,576,192.00	
山港陆海国际物流(兰州)有限公司	7,464,873.00	1,896,235.24
威海胶东国际集装箱海运有限公司	6,708,907.50	5,200,584.62
山东港湾航务工程有限公司	6,349,133.55	
山港快线(青岛)海运有限公司	6,252,409.00	3,998,526.40
青岛港连运国际物流有限公司	5,353,131.00	
中国外轮代理有限公司	5,270,712.00	2,215,625.56
中远海运港口(阿布扎比)有限公司	4,640,159.49	
烟台港裕龙管输仓储物流有限公司	4,228,980.64	
青岛远洋大亚物流有限公司	4,048,873.00	7,569,167.73
青岛东港国际集装箱储运有限公司	4,026,271.00	6,453,186.47
山东远洋海运集团威海有限公司	3,860,448.22	1,603,249.54
青岛中远海运物流有限公司	3,762,135.20	
日照港集装箱发展有限公司	3,556,600.00	
青岛长荣集装箱储运有限公司	3,304,358.00	8,164,449.41
山东港口陆海国际物流日照有限公司	3,091,995.33	2,724,502.45
山港园区管理(青岛)有限公司	2,965,151.00	
山东港口阳光慧采服务有限公司	2,736,598.31	1,447,880.65
山东港口集团财务有限责任公司	2,704,000.00	1,518,000.00
青岛港董家口万邦物流有限公司	2,636,143.25	3,538,274.93
山东港口烟台港集团有限公司	2,533,348.49	

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
滨州港通管道有限公司	2,496,666.00	4,817,333.00
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	2,433,965.61	1,397,745.44
山东渤海湾港轮驳有限公司	2,423,706.04	
山东陆海服务发展集团有限公司	2,202,182.80	3,588,418.83
烟台港集团蓬莱港有限公司	2,165,011.25	
潍坊港区散货码头有限公司	2,158,666.66	
青岛前湾新合国际供应链服务有限公司	2,043,485.28	1,776,743.68
青岛港联海国际物流有限公司	2,020,424.00	3,419,382.98
山东港源管道物流有限公司	1,825,391.33	
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	1,739,154.40	2,206,090.76
上海泛亚航运有限公司	1,734,259.30	1,532,960.60
青岛环海湾开发建设有限公司	1,658,470.76	1,658,470.76
山东省港口集团潍坊港有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00
龙口港集团有限公司	1,523,685.89	
中远海运集装箱运输有限公司	1,487,343.63	1,137,726.00
山港陆海国际物流(新疆)有限公司	1,485,136.73	1,616,817.19
青岛港联荣国际物流有限公司	1,322,863.00	2,749,796.75
威海海联集装箱有限公司	1,280,037.44	
北京鲁港控股发展集团有限公司	1,169,715.00	
山东港口陆海国际物流集团有限公司	1,122,509.89	1,599,643.52
青岛国际邮轮有限公司	1,044,291.18	
山东远洋海运集团股份有限公司	419,051.41	1,970,012.21
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	161,831.25	13,993,865.06
华能青岛港务有限公司	151,600.55	1,659,091.84
中国日照外轮代理有限公司	301.00	1,248,801.00
日照港机工程有限公司		29,957,435.04
山东陆海装备集团青岛有限公司		7,201,953.74
海路国际港口运营管理有限公司		3,031,200.00
山东远洋海运集团渤海湾有限公司		1,429,232.45
其他公司	10,697,978.49	7,859,954.26
减：坏账准备	57,925,018.62	71,722,613.78
合计	676,498,098.96	740,240,404.35

4. 关联方预付款项

关联方	年末余额	年初余额
山东港口集团文化传媒有限公司	10,461,554.06	
青岛董家口铁路有限公司	6,811,586.00	1,596,640.10
山东港口邮轮发展集团有限公司	3,573,000.00	
日照港集装箱发展有限公司	3,389,699.68	
山东陆海装备集团青岛有限公司	2,706,440.00	20,670,000.00
新疆日照港物流园区有限公司	2,413,438.30	1,719,320.70
山东山港舟道物泊信息科技有限公司	2,152,687.33	
青岛中远海运集装箱运输有限公司	1,652,064.84	689,168.69
东方海外货柜航运(中国)有限公司	1,021,379.83	
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	300,135.00	8,490,034.37
山东陆海装备集团有限公司		16,870,000.00
山东港口科技集团青岛有限公司		14,243,006.84
山东港口国际贸易集团有限公司		1,868,865.30
山东港口陆海国际物流日照有限公司		1,008,333.33
其他公司	2,659,793.40	4,512,521.00
合计	37,141,778.44	71,667,890.33

5. 关联方应收股利

关联方	年末余额	年初余额
山东远海智融供应链发展有限公司	17,621,365.00	13,164,292.00
威海世昌酒业有限公司	17,461,877.20	20,461,877.20
山东远洋海运集团股份有限公司	5,624,296.68	6,218,484.67
青岛港国际贸易物流有限公司	4,745,177.00	
山东陆海装备集团有限公司	1,611,067.00	13,006,994.00
海路国际港口运营管理有限公司	725,320.00	
山港陆海国际物流(济南)有限公司	44,938.00	
减：坏账准备		
合计	47,834,040.88	52,851,647.87

6. 关联方其他应收款

关联方	年末余额	年初余额
烟台海裕物流有限公司	248,053,419.86	

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
青岛港湾职业技术学院	139,780,508.05	139,688,673.37
青岛港董家口矿石码头有限公司	69,883,309.90	12,373,870.00
青岛青港国际旅行社有限责任公司	51,459,900.38	51,473,185.05
山东港湾建设集团有限公司	51,203,744.24	52,010,769.39
山东陆海装备集团青岛有限公司	44,847,961.83	136,663,825.40
日照金桥节能科技有限公司	44,335,785.21	
荣成市久泰旅游开发有限公司	31,044,000.00	
青岛港（集团）港务工程有限公司	21,193,697.75	35,363,528.82
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	14,296,499.28	10,811,254.54
青岛长荣集装箱储运有限公司	12,400,718.22	1,361,276.16
山东港口邮轮发展集团有限公司	10,641,641.70	
山东远海智融供应链发展有限公司	10,148,086.59	
青岛远洋大亚物流有限公司	9,435,550.75	389,795.39
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	8,095,097.43	6,917,975.75
青岛实华原油码头有限公司	8,031,588.85	8,803,788.83
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	6,113,458.94	3,996,392.40
青岛东港国际集装箱储运有限公司	5,369,024.55	
山东港口陆海国际物流日照有限公司	5,159,344.01	
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	5,040,078.02	
山港园区管理（青岛）有限公司	5,005,176.55	4,276,159.35
中国外轮代理有限公司	4,937,125.06	3,591,377.04
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	4,204,162.28	6,220,417.65
青岛港联海国际物流有限公司	2,877,731.46	
山东蓝象建筑工程有限公司	2,808,526.87	
东方海外货柜航运(中国)有限公司	2,186,336.26	2,087,708.10
青岛港联荣国际物流有限公司	2,085,068.59	
威海世昌酒业有限公司	2,003,000.00	3,472,566.37
青岛港连运国际物流有限公司	1,799,985.60	
华能青岛港务有限公司	1,781,492.61	
中联运通控股集团有限公司	1,656,921.54	1,403,512.62
青岛中石油仓储有限公司	1,269,233.25	
青岛中远海运集装箱运输有限公司	300,000.00	2,340,000.00
山东远洋海运集团股份有限公司	200,000.00	1,100,000.00

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
山东省港口集团有限公司	101,049.83	7,899,856.78
威海胶东国际集装箱海运有限公司		101,682,316.80
山东港口集团财务有限责任公司		23,957,519.50
山东港口陆海国际物流渤海湾有限公司		11,688,732.72
其他公司	5,805,798.75	6,129,750.75
减:坏账准备	19,342,015.94	8,997,467.41
合计	816,213,008.27	626,706,785.37

7. 关联方合同资产

关联方	年末余额	年初余额
山东港湾建设集团有限公司	37,164,729.01	2,601,972.24
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	18,629,680.58	732,570.11
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	10,880,601.00	336,558.28
青岛港(集团)港务工程有限公司	10,395,039.70	13,137,522.93
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	3,880,501.53	
青岛实华原油码头有限公司	2,131,200.00	
其他单位	633,674.09	550,000.00
减:坏账准备	1,257,595.80	79,978.00
合计	82,457,830.11	17,278,645.56

8. 关联方应收票据

关联方	年末余额	年初余额
山东陆海装备集团青岛有限公司	2,935,990.43	16,147,817.54
青岛国际邮轮有限公司	1,759,294.44	1,785,490.53
青岛青港国际旅行社有限责任公司	967,439.61	
青岛港(集团)港务工程有限公司		1,240,572.89
合计	5,662,724.48	19,173,880.96

9. 关联方债权投资

关联方	年末余额	年初余额
山东港口集团财务有限责任公司	10,657,708.34	10,336,875.00
合计	10,657,708.34	10,336,875.00

10. 关联方长期应收款（含一年内到期的长期应收款）

关联方	年末余额	年初余额
青岛港董家口矿石码头有限公司	418,170,792.67	
烟台同三轮渡码头有限公司	22,024,800.02	
山东港口产城融合发展日照有限公司		702,551,847.72
日照港集装箱发展有限公司		482,081,229.59
滨州港务集团有限责任公司		133,049,050.52
日照港晨华输油有限公司		101,093,396.25
山东港航昌隆海运有限公司		35,562,892.51
青岛心血管病医院有限公司		11,428,809.38
减：坏账准备	3,656,108.08	14,296,794.86
合计	436,539,484.61	1,451,470,431.11

11. 关联方其他非流动资产

关联方	年末余额	年初余额
山东陆海装备集团有限公司	50,614,000.00	
山东港口科技集团青岛有限公司	6,133,025.69	
青岛港（集团）港务工程有限公司	248,816.41	3,871,915.18
日照港集装箱发展有限公司		18,619,469.02
山东港口集团财务有限责任公司		3,501,145.83
合计	56,995,842.10	25,992,530.03

12. 关联方应付票据

关联方	年末余额	年初余额
山东省港口集团（海南）有限公司	34,575,522.00	
青岛港（集团）港务工程有限公司	9,407,781.48	162,963,155.36
青岛港国际贸易物流有限公司	1,052,807.00	105,048.00
山东陆海装备集团青岛有限公司	400,000.00	2,280,338.50
山东港湾建设集团有限公司		40,332,522.68
山东港口科技集团青岛有限公司		6,576,290.00
山东陆海重工有限公司		2,459,726.00
连云港远洋流体装卸设备有限公司		886,860.00
合计	45,436,110.48	215,603,940.54

13. 关联方应付账款

关联方	年末余额	年初余额
青岛实华原油码头有限公司	494,431,115.95	766,713,612.16
青岛港（集团）港务工程有限公司	345,343,019.29	385,434,390.97
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	110,001,556.45	17,034,464.41
青岛港董家口矿石码头有限公司	45,455,275.25	8,605,453.98
山东港湾建设集团有限公司	36,432,062.14	18,226,879.82
日照港集装箱发展有限公司	33,074,528.30	
威海鼎信建筑工程有限公司	18,676,825.52	16,784,660.53
山东陆海装备集团青岛有限公司	16,487,982.63	64,060,721.22
山港园区管理（青岛）有限公司	16,398,647.69	31,236,704.54
青岛前湾新合国际供应链服务有限公司	15,256,328.42	1,922,472.65
华能青岛港务有限公司	7,615,143.00	9,077,358.00
山港山海保安（山东）有限公司	6,984,042.67	
山东港口集团国际投资发展有限公司	6,106,001.02	2,908,490.57
山东港口阳光慧采服务有限公司	5,657,599.36	2,273,014.78
中国船舶燃料青岛有限公司	4,207,500.00	6,727,632.00
青岛前湾西港联合码头有限责任公司	3,800,565.15	32,006,358.84
山东陆海装备集团烟台有限公司	3,246,434.80	
山港陆海国际物流（郑州）有限公司	2,780,772.80	1,439,787.76
山港山海保安（山东）有限公司	2,455,953.34	
山东港口陆海国际物流聊城有限公司	2,154,347.99	17,147,753.69
山东港口科技集团青岛有限公司	2,057,392.34	1,962,275.89
青岛长荣集装箱储运有限公司	1,922,696.48	
山港园区管理（威海）有限公司	1,838,104.11	
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,772,049.55	1,626,141.00
青岛港董家口中外运物流有限公司	1,728,929.27	2,182,829.92
山东鲁检科技有限公司	1,306,205.64	
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	210,402.77	1,403,551.90
青岛心血管病医院有限公司	205,337.00	11,329,119.00
山港陆海国际物流（兰州）有限公司	166,522.06	1,112,994.96
威海港联物流有限公司	26,198.62	1,854,315.00
山东港口陆海国际物流日照有限公司	13,845.80	5,810,935.05
山东陆海装备集团烟台有限公司		3,173,927.02

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	年末余额	年初余额
山东港口集团服务发展集团有限公司		2,907,918.78
山东港口海外发展集团青岛有限公司		2,524,670.91
其他公司	11,249,154.24	9,183,483.42
合计	1,199,062,539.65	1,426,671,918.77

14. 关联方预收账款

关联方	年末余额	年初余额
青岛长荣集装箱储运有限公司	4,922,269.78	5,299,755.70
青岛山港创意产业有限公司	3,500,263.20	8,621,474.75
其他公司	1,567,078.74	297,655.71
合计	9,989,611.72	14,218,886.16

15. 关联方合同负债

关联方	年末余额	年初余额
青岛董家口铁路有限公司	60,427,440.00	
山东远洋海运集团股份有限公司	30,000,000.00	
山东港口科技集团青岛有限公司	20,000,000.00	
山东港口科技集团有限公司	20,000,000.00	
青岛远洋大亚物流有限公司	3,294,634.07	
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	2,041,825.00	
东方海外货柜航运(中国)有限公司	1,758,918.00	
青岛心血管病医院有限公司	1,426,415.09	
山东港航能源贸易有限公司	1,396,343.00	
山东港口陆海国际物流日照有限公司	6,069.00	1,564,945.10
其他公司	1,860,785.38	2,205,706.26
合计	142,212,429.54	3,770,651.36

16. 关联方应付股利

关联方	年末余额	年初余额
日照港（香港）有限公司	1,095,030.13	4,204,875.92
合计	1,095,030.13	4,204,875.92

17. 关联方其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
-----	------	------

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
青岛港（集团）港务工程有限公司	1,192,611,393.32	1,453,874,816.80
山东港湾建设集团有限公司	321,293,395.89	156,798,335.21
山东陆海装备集团青岛有限公司	235,453,489.20	287,810,828.40
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	203,547,570.00	22,978,988.00
山东港口邮轮发展集团有限公司	117,476,591.94	
青岛心血管病医院有限公司	116,106,280.66	122,705,135.76
山东港口陆海国际物流集团发展有限公司	105,240,785.49	
山港园区管理（青岛）有限公司	97,858,576.87	84,203,555.16
山东港口国际贸易集团香港有限公司	84,028,671.08	
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	65,421,036.00	12,083,640.00
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	54,934,639.25	19,185,577.55
SHANDONG PORT (SOUTHEAST ASIA) PTE. LTD.	51,174,354.60	
山港山海保安(山东)有限公司	44,974,987.72	
山东渤海湾浩运供应链有限公司	27,320,000.00	
威海鼎信建筑工程有限公司	21,041,299.15	14,591,409.48
北京鲁港控股发展集团有限公司	17,330,000.00	
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	17,043,997.00	5,369,271.00
山东港湾航务工程有限公司	14,805,164.76	11,553,550.29
山东港口科技集团青岛有限公司	10,297,769.16	9,769,695.28
山东港口工程管理咨询有限公司	8,610,730.12	2,340,059.82
青岛环海湾开发建设有限公司	7,451,628.40	
山港园区管理（威海）有限公司	6,998,230.70	1,380,000.00
山东远洋海运集团股份有限公司	6,769,904.26	8,277,466.53
威海鲁检科技服务有限公司	5,484,746.11	1,325,337.94
山东港口日照港集团有限公司	4,313,109.38	
青岛长荣集装箱储运有限公司	4,053,450.00	6,638,798.77
青岛东港国际集装箱储运有限公司	3,384,250.00	3,584,320.00
山东港口集团文化传媒有限公司	2,494,066.93	
连云港远洋流体装卸设备有限公司	1,959,201.77	
青岛实华原油码头有限公司	1,856,329.95	3,578,388.07
中国外轮代理有限公司	1,670,000.00	1,071,772.00
中远海运集装箱运输有限公司	1,451,409.00	7,379,830.00
山港山海生产保障(山东)有限公司	1,013,093.34	

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
山东港通工程管理咨询有限公司	1,004,503.33	13,519,937.39
山东港口陆海国际物流集团有限公司	969,751.98	1,279,777.83
山东陆海服务发展集团有限公司	855,397.02	1,004,397.75
山港山海保安(山东)有限公司	556,509.43	46,549,469.20
山东陆海装备集团烟台有限公司	491,100.00	2,545,900.00
青岛中远海运集装箱运输有限公司	81,890.00	5,253,821.00
青岛中远海运物流有限公司	76.00	1,225,198.00
上海泛亚航运有限公司		6,028,398.00
山东远海智融供应链发展有限公司		1,707,893.70
青岛前湾西港联合码头有限责任公司		1,659,501.00
山东港口陆海国际物流日照有限公司		1,402,300.66
其他公司	8,978,210.97	6,018,499.94
合计	2,868,407,590.78	2,324,695,870.53

18. 关联方短期借款

关联方	年末余额	年初余额
山东港口集团财务有限责任公司	160,618,439.51	439,377,450.68
合计	160,618,439.51	439,377,450.68

19. 关联方长期应付款(含一年内到期的长期应付款)

关联方	年末余额	年初余额
山东省港口集团有限公司	2,901,755,270.84	2,901,825,777.79
合计	2,901,755,270.84	2,901,825,777.79

20. 关联方其他非流动负债(含一年内到期的其他非流动负债)

关联方	年末余额	年初余额
青岛前湾集装箱码头有限责任公司	1,833,545,311.29	2,026,086,683.49
青岛新前湾集装箱码头有限责任公司	37,784,100.00	40,303,039.96
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	11,465,306.62	10,086,333.41
青岛前湾新联合集装箱码头有限责任公司	1,294,666.82	
合计	1,884,089,384.73	2,076,476,056.86

21. 关联方长期借款(含一年内到期的长期借款)

关联方	年末余额	年初余额
-----	------	------

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

山东港口集团财务有限责任公司	2,806,524,784.38	2,279,704,574.60
合计	2,806,524,784.38	2,279,704,574.60

22. 关联方租赁负债（含一年内到期的租赁负债）

关联方	年末余额	年初余额
山东港口集团财务有限责任公司	212,402,270.00	207,178,930.83
青岛前湾联合集装箱码头有限责任公司	291,952.00	9,719,955.08
青岛港董家口中外运物流有限公司		3,880,000.42
山东港口国际贸易集团有限公司		1,349,959.63
其他公司	388,819.00	885,358.79
合计	213,083,041.00	223,014,204.74

十二、母公司主要财务报表项目注释

（一）主要财务报表项目注释

1. 应收账款

（1）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	21,126,052.99	6,704.86	3,678,973.77	5,118.67
1-2 年	2,576,309.49			
2-3 年				
3 年以上	834,662.67	834,662.67	834,662.67	834,662.67
合计	24,537,025.15	841,367.53	4,513,636.44	839,781.34

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备的 应收账款	24,537,025.15	100.00	841,367.53	3.43	23,695,657.62
其中：港口其他业务 款组合	1,058,157.95	4.31	841,367.53	79.51	216,790.42

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
关联方组合	23,478,867.20	95.69			23,478,867.20
合计	24,537,025.15	—	841,367.53	—	23,695,657.62

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,513,636.44	100.00	839,781.34	18.61	3,673,855.10
其中：港口其他业务款组合	1,005,284.95	22.27	839,781.34	83.54	165,503.61
关联方组合	3,508,351.49	77.73			3,508,351.49
合计	4,513,636.44	—	839,781.34	—	3,673,855.10

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 港口其他业务款组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	223,495.28	21.12	6,704.86
1—2 年 (含)			
2—3 年 (含)			
3 年以上	834,662.67	78.88	834,662.67
合计	1,058,157.95	—	841,367.53

(续上表)

账龄	年初余额
----	------

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	170,622.28	16.97	5,118.67
1—2 年 (含)			
2—3 年 (含)			
3 年以上	834,662.67	83.03	834,662.67
合计	1,005,284.95	—	839,781.34

2) 采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	23,478,867.20		
合计	23,478,867.20	—	

(续上表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备
关联方组合	3,508,351.49		
合计	3,508,351.49	—	

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

年末余额前五名的应收账款余额为 24,310,581.57 元，占全部应收账款的比例为 99.08%。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		720,000.00
其他应收款项	582,220,477.47	733,029,604.66
合计	582,220,477.47	733,749,604.66

(1) 其他应收款项

1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1 年以内（含 1 年）	301,401,881.95	38,995.19	447,996,448.02	328,691.05
1-2 年	4,017,659.71	196,565.78	14,270,937.65	164,363.60
2-3 年	14,175,353.09	174,282.77	11,864,728.03	230,349.38
3 年以上	288,784,933.34	25,749,506.88	285,283,906.78	25,663,011.79
合计	608,379,828.09	26,159,350.62	759,416,020.48	26,386,415.82

2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	6,659,135.76	1.09			6,659,135.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	601,720,692.33	98.91	26,159,350.62	4.35	575,561,341.71
其中：账龄组合	21,202,286.88	3.49	19,209,350.62	90.60	1,992,936.26
关联方组合	441,518,405.45	72.57			441,518,405.45
贷款及垫款组合	139,000,000.00	22.85	6,950,000.00	5.00	132,050,000.00
合计	608,379,828.09	—	26,159,350.62	—	582,220,477.47

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,386,396.99	0.45			3,386,396.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	756,029,623.49	99.55	26,386,415.82	3.49	729,643,207.67
其中：账龄组合	23,845,965.24	3.14	19,436,415.82	81.51	4,409,549.42
关联方组合	593,183,658.25	78.11			593,183,658.25
贷款及垫款组合	139,000,000.00	18.30	6,950,000.00	5.00	132,050,000.00
合计	759,416,020.48	—	26,386,415.82	—	733,029,604.66

年末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
平安养老保险股份有限公司山东分公司	6,659,135.76			补充医疗统筹金
合计	6,659,135.76			—

信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 账龄组合

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	557,074.15	2.63	38,995.19
1-2 年	1,092,032.10	5.15	196,565.78
2-3 年	544,633.66	2.57	174,282.77
3 年以上	19,008,546.97	89.65	18,799,506.88
合计	21,202,286.88	—	19,209,350.62

(续上表)

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,652,122.78	15.32	328,691.05
1-2 年	615,594.02	2.58	164,363.60
2-3 年	747,887.59	3.14	230,349.38
3 年以上	18,830,360.85	78.97	18,713,011.79
合计	23,845,965.24	—	19,436,415.82

②采用其他组合方法计提坏账准备

组合名称	年末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	441,518,405.45		
贷款及垫款组合	139,000,000.00	5.00	6,950,000.00
合计	580,518,405.45	—	6,950,000.00

(续上表)

组合名称	年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方组合	593,183,658.25		
贷款及垫款组合	139,000,000.00	5.00	6,950,000.00
合计	732,183,658.25	—	6,950,000.00

3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
年初余额	26,386,415.82			26,386,415.82
年初余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-227,065.20			-227,065.20

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	26,159,350.62			26,159,350.62

3）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

年末余额前五名的其他应收款项余额为 558,651,762.38 元，占全部其他应收款的比例为 91.83%。

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司的投资	21,727,048,356.17	1,665,591,810.27	551,918,510.94	22,840,721,655.50
对合营企业投资				
对联营企业投资	188,351,863.28	385,868,869.52		574,220,732.80
小计	21,915,400,219.45	2,051,460,679.79	551,918,510.94	23,414,942,388.30
减：长期股权投资减值准备	4,294,685,042.10	177,000,000.00		4,471,685,042.10
合计	17,620,715,177.35	1,874,460,679.79	551,918,510.94	18,943,257,346.20

(2) 长期股权投资明细

1) 对子公司投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
青岛港国际股份有限公司	6,231,401,891.98	6,190,021,588.94	5,911,471.87		6,195,933,060.81		
山东港口投资控股有限公司	4,798,081,489.06	5,350,000,000.00		551,918,510.94	4,798,081,489.06		
青岛港口投资建设 (集团)有限责任公司	7,840,315,026.86	7,209,305,026.86	631,010,000.00		7,840,315,026.86	177,000,000.00	4,470,000,000.00
山东港口威海港有限公司	1,049,754,661.56	1,049,754,661.56			1,049,754,661.56		
青岛国际邮轮港开发 建设有限公司	1,012,397,591.71	736,611,633.22	275,785,964.69		1,012,397,597.91		
山东山海龙祥健康管理 有限公司	719,284,373.71		719,284,373.71		719,284,373.71		
山东港信期货有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00			600,000,000.00		
山东港口产城融合发展集团威海有限公司	307,970,403.49	274,370,403.49	33,600,000.00		307,970,403.49		

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
青岛港融资担保有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00			300,000,000.00		
山东港口青港实华能源发展有限公司	15,300,000.00	15,300,000.00			15,300,000.00		
青岛远东特种工程清洗有限公司	1,685,042.10	1,685,042.10			1,685,042.10		1,685,042.10
合计	22,876,190,480.47	21,727,048,356.17	1,665,591,810.27	551,918,510.94	22,840,721,655.50	177,000,000.00	4,471,685,042.10

2) 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动					年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	
山东陆海装备集团有限公司	200,000,000.00		200,000,000.00		13,601,186.94			213,601,186.94
山东远洋海运集团股份有限公司	161,474,400.00		161,474,400.00		3,458,090.22	-69,283.74	-13,816,768.83	151,046,437.65
山东港口国际贸易集团青岛有限公司	147,000,000.00	179,811,406.47			17,363,916.58			197,175,323.05
青岛国际邮轮有限公司	54,635,000.00							

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动					年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	
山港园区管理（青岛）有限公司	4,900,000.00	4,511,219.74			3,747,935.70			8,259,155.44
威海鼎信建筑工程有限公司	2,782,912.33	4,029,237.07			47,191.42		62,201.23	4,138,629.72
合计	570,792,312.33	188,351,863.28	361,474,400.00		38,218,320.86	-69,283.74	-13,754,567.60	574,220,732.80

4. 营业收入及成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计				108,719,196.30
装卸及配套业务				75,568,836.65
物流及配套业务				33,127,688.56
其他业务				22,671.09
其他业务小计	142,528,806.83	159,818,785.03	146,670,545.01	66,592,046.66
出租业务	137,805,700.57	107,202,380.30	138,501,573.01	63,197,494.24
其他业务	4,723,106.26	52,616,404.73	8,168,972.00	3,394,552.42
合计	142,528,806.83	159,818,785.03	146,670,545.01	175,311,242.96

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	38,218,320.86	12,082,717.83
成本法核算的长期股权投资收益	1,552,932,054.29	1,048,245,126.91
委托贷款产生的投资收益	9,984,821.80	10,730,423.86
其他非流动金融资产持有期间确认的投资收益	5,074,705.66	4,448,455.55
其他		179,386.93
合计	1,606,209,902.61	1,075,686,111.08

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,317,551,198.09	337,516,110.42
加：资产减值准备	177,000,000.00	615,000,000.00
信用减值损失	-225,479.01	139,184.47
固定资产折旧	125,827,131.50	128,683,173.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	11,299,595.78	10,774,693.32
长期待摊费用摊销	20,026,285.08	54,981,576.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-180,327,838.59	-250,002,732.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	248,083.59	38,000.00

山东港口青岛港集团有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-16,764,900.15	-5,490,591.71
财务费用(收益以“—”号填列)	93,700,763.45	97,089,969.24
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,606,209,902.61	-1,075,686,111.08
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,408,004.21	-7,067,781.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	3,518,062.30	-4,640,330.56
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	255,813,773.89	-18,130,556.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-18,035,400.40	237,416,055.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	182,013,368.71	120,620,657.88
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	487,448,778.70	46,893,916.43
减:现金的期初余额	46,893,916.43	327,939,252.89
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	440,554,862.27	-281,045,336.46

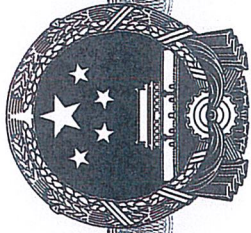
十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

十四、财务报表的批准

本集团2024年度财务报表已经本公司管理层批准。


 山东港口青岛港集团有限公司
 二〇二五年四月二十二日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



2025 年 01 月 24 日

登记机关



会计师事务所

执业证书



名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号：0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年8月17日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月10日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2009年11月10日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2009年11月10日

姓名 张强

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1968-08-03

Date of birth

工作单位 中和正信会计师事务所

Working unit

身份证号码 37012168080375

Identity card No.



证书编号
No. of Certificate

J70100340003

批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

山东省注册会计师协会

发证日期
Date of Issuance

一九九五年六月二十七日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2010年度任职资格检查合格

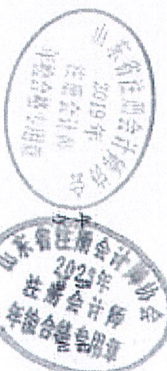


2010年11月10日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

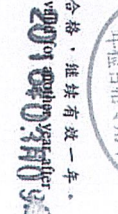
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2009年度任职资格检查合格



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2011年度任职资格检查合格



2011年11月10日



姓名	王民
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1969-02-09
Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)青岛分所
Working unit	
身份证号码	370206196902094836
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

2023年
注册会计师
年检合格专用章
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会
2018年
注册会计师
年检合格专用章

山东省注册会计师协会
2024年
注册会计师
年检合格专用章

证书编号: 370200450017
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 08 月 08 日
Date of Issuance

2015年 3月 12日
年 月 日
/y /m /d