

唐山港集团股份有限公司

2017 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 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
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-90



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2018BJA90253

唐山港集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了唐山港集团股份有限公司（以下简称唐山港集团）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了唐山港集团 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于唐山港集团，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、 关键审计事项

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

1. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注(六)、3和(十五)、1所示,截止2017年12月31日,唐山港集团合并财务报表中应收账款账面余额为778,323,463.77元,坏账准备余额为47,269,941.12元,2017年末应收账款坏账准备金额较高。若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,且坏账准备的计提涉及管理层的判断与估计,为此我们确定应收账款的坏账准备为关键审计事项。</p>	<p>针对应收账款坏账准备,我们执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一 对唐山港集团信用政策及应收账款日常管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了解、评估和测试; 一 分析唐山港集团应收账款会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断等; 一 从应收账款会计记录中选出样本,检查合同、协议和发票等支持性文件的日期,评估应收账款账龄划分的准确性; 一 分析计算唐山港集团资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分; 一 获取唐山港集团坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;重新计算坏账准备计提金额是否准确。
2. 权益法核算的长期股权投资收益	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注(六)45所示,2017年度,唐山港集团权益法核算的长期股权投资收益为192,308,945.74元,与2016年度相比增加178,694,776.50元。鉴于公司投资收益2017年度发生额较高且与2016年度相比增长幅度较大,因此我们将投资收益确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对权益法核算的长期股权投资收益确认,我们执行的主要程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> 一 评估测试管理层有关投资收益确认相关的内部控制; 一 通过阅读唐山港集团权益法核算的长期股权投资单位的财务资料及与管理层讨论长期股权投资单位的行业状况,评估股权投资单位财务表现的合理性。

	<p>—与唐山港集团主要长期股权投资单位的会计师沟通并讨论长期股权投资单位审计风险之评估及审计重点范畴之识别，以评价其审计结果是否适当。</p> <p>—我们认为在必要时可以通过审阅唐山港集团主要权益法核算长期股权投资单位会计师的审计文件，评价其已执行的审计工作所获取的审计证据是否充分及适当。</p>
--	---

四、其他信息

唐山港集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括唐山港集团2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估唐山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唐山港集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唐山港集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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。

(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，就可能导致对唐山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唐山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（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就唐山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。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)

王勇

中国注册会计师：

杨勇

中国 北京

二〇一八年三月二十九日



合并资产负债表
2017年12月31日

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	2,961,866,773.35	4,140,102,457.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,518,674,009.85	868,405,948.25
应收账款	六、3	731,053,522.65	817,774,294.01
预付款项	六、4	208,074,738.37	35,614,843.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	62,065,784.94	59,077,149.44
买入返售金融资产			
存货	六、6	198,717,096.02	243,761,025.69
持有待售资产			100,839,286.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	165,743,136.60	123,493,434.91
流动资产合计		5,846,195,061.78	6,389,068,439.67
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	554,104,327.99	554,104,327.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	1,473,705,669.68	1,393,750,559.56
投资性房地产			
固定资产	六、10	11,429,104,303.48	10,797,695,014.94
在建工程	六、11	740,590,211.97	215,182,788.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	1,874,982,639.35	1,453,040,735.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、13	15,161,029.22	20,888,131.11
递延所得税资产	六、14	124,898,136.94	94,064,728.20
其他非流动资产	六、15	7,559,566.02	10,534,960.38
非流动资产合计		16,220,105,884.65	14,539,261,246.05
资产总计		22,066,300,946.43	20,928,329,685.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、16	281,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、17		
应付票据	六、18	559,560,033.18	
应付账款	六、19	3,072,161,319.83	1,866,862,500.54
预收款项	六、20	226,626,274.10	197,041,644.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	124,334,146.78	68,767,420.32
应交税费	六、22	285,322,922.16	189,044,956.46
应付利息	六、23	1,440,700.53	10,515,521.03
应付股利			
其他应付款	六、24	162,216,480.13	1,048,478,192.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、25	50,214,169.02	59,040,837.93
其他流动负债	六、26	1,816,972.16	1,001,816,972.16
流动负债合计		4,764,693,017.89	4,441,568,045.69
非流动负债：			
长期借款	六、27	822,420,000.00	884,580,000.00
应付债券	六、28	206,237,625.67	206,237,625.63
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	38,159,052.09	58,439,290.06
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、30	138,006,381.52	96,437,633.11
预计负债	六、31	36,674,602.47	44,061,440.76
递延收益	六、32	173,317,219.66	75,134,191.82
递延所得税负债	六、14	2,934,847.18	3,221,133.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,417,749,728.59	1,368,111,314.67
负债合计		6,182,442,746.48	5,809,679,360.36
股东权益：			
股本	六、33	4,558,406,626.00	4,558,406,626.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	3,645,010,220.92	3,858,520,025.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、35	65,129,135.16	50,413,190.41
盈余公积	六、36	760,203,760.10	626,017,677.51
一般风险准备			
未分配利润	六、37	5,492,747,264.54	4,619,433,968.92
归属于母公司股东权益合计		14,521,497,006.72	13,712,791,488.12
少数股东权益		1,362,361,193.23	1,405,858,837.24
股东权益合计		15,883,858,199.95	15,118,650,325.36
负债和股东权益总计		22,066,300,946.43	20,928,329,685.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		1,386,372,985.54	2,818,909,622.53
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		483,104,278.57	553,173,385.14
应收账款	十五、1	329,482,612.85	361,308,381.13
预付款项		6,121,762.88	9,872,401.52
应收利息		1,992,995.54	945,694.45
应收股利			
其他应收款	十五、2	1,339,638,652.79	1,006,426,230.04
存货		42,297,551.09	36,372,152.82
持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,798,109.22	26,280,732.60
流动资产合计		3,608,808,948.48	4,813,288,600.23
非流动资产：			
可供出售金融资产		459,104,327.99	459,104,327.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	4,187,426,028.54	3,925,465,568.42
投资性房地产			
固定资产		5,886,495,963.25	6,103,381,145.92
在建工程		610,275,496.47	80,042,431.98
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,334,935,545.10	1,078,046,400.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,166,620.79	32,623,301.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,511,403,982.14	11,678,663,176.98
资产总计		16,120,212,930.62	16,491,951,777.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



母公司资产负债表(续)

2017年12月31日

编制单位:唐山港集团股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		281,000,000.00	
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			
应付账款		1,089,820,101.21	1,055,916,249.18
预收款项		256,351,910.91	165,012,394.43
应付职工薪酬		76,706,048.13	38,014,064.14
应交税费		188,047,710.02	150,705,488.26
应付利息		313,502.08	9,452,931.53
应付股利			
其他应付款		213,354,616.74	952,069,622.75
持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,816,972.16	1,001,816,972.16
流动负债合计		2,107,410,861.25	3,372,987,722.45
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		206,237,625.67	206,237,625.63
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		83,006,381.52	96,437,633.11
预计负债			
递延收益		73,317,219.66	75,134,191.82
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		362,561,226.85	377,809,450.56
负债合计		2,469,972,088.10	3,750,797,173.01
股东权益:			
股本		4,558,406,626.00	4,558,406,626.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,597,406,657.02	3,591,554,213.96
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		48,180,045.86	30,966,413.93
盈余公积		755,031,630.23	620,845,547.64
未分配利润		4,691,215,883.41	3,939,381,802.67
股东权益合计		13,650,240,842.52	12,741,154,604.20
负债和股东权益总计		16,120,212,930.62	16,491,951,777.21

法定代表人:



主管会计工作负责人:

(Handwritten signature)

会计机构负责人:

(Handwritten signature)



合并利润表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入	六、38	7,612,185,740.64	6,528,087,399.57
其中：营业收入	六、38	7,612,185,740.64	6,528,087,399.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,108,527,795.73	5,003,146,694.31
其中：营业成本	六、38	5,539,294,257.52	4,448,776,462.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、39	75,270,284.83	50,779,618.11
销售费用	六、40	27,887,920.58	27,499,436.86
管理费用	六、41	407,831,879.53	369,432,101.79
财务费用	六、42	46,842,545.95	88,067,397.95
资产减值损失	六、43	11,400,907.32	18,591,677.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、44	-8,334,350.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	214,480,702.95	44,582,369.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	192,308,945.74	13,614,169.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	56,949.27	-36,575.86
其他收益	六、47	108,076,963.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,817,938,210.93	1,569,486,498.64
加：营业外收入	六、48	22,960,345.35	138,417,632.04
减：营业外支出	六、49	6,942,200.29	59,134,468.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,833,956,355.99	1,648,769,662.58
减：所得税费用	六、50	293,670,311.94	231,254,723.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,540,286,044.05	1,417,514,938.97
（一）按经营持续性分类		1,540,286,044.05	1,417,514,938.97
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,540,110,379.94	1,417,514,938.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		175,664.11	
（二）按所有权归属分类		1,540,286,044.05	1,417,514,938.97
1.归属于母公司所有者的净利润		1,463,340,040.81	1,314,468,958.67
2.少数股东损益		76,946,003.24	103,045,980.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,540,286,044.05	1,417,514,938.97
归属于母公司股东的综合收益总额		1,463,340,040.81	1,314,468,958.67
归属于少数股东的综合收益总额		76,946,003.24	103,045,980.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.32	0.32
（二）稀释每股收益		0.32	0.32

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-78,685,247.86元。上年被合并方实现的净利润为55,322,583.92元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	3,161,717,670.85	3,072,933,669.38
减：营业成本	十五、4	1,687,065,527.91	1,559,025,200.11
税金及附加		51,505,586.43	33,379,361.44
销售费用			
管理费用		228,413,573.64	204,146,726.04
财务费用		11,168,100.14	37,165,685.81
资产减值损失		-2,195,043.67	-1,954,570.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	325,728,399.13	142,241,003.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十五、5	192,308,945.74	13,614,169.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）		53,563.96	141,040.16
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,511,541,889.49	1,383,553,309.70
加：营业外收入		10,423,282.41	26,065,857.40
减：营业外支出		2,501,407.83	35,743,817.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,519,463,764.07	1,373,875,349.14
减：所得税费用		177,602,938.14	162,750,210.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,341,860,825.93	1,211,125,138.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,341,860,825.93	1,211,125,138.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,341,860,825.93	1,211,125,138.85
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

合并现金流量表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		6,766,571,165.43	6,624,833,968.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		284,958.80	
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	928,237,448.28	503,152,824.49
经营活动现金流入小计		7,695,093,572.51	7,127,986,793.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,019,184,738.74	3,887,766,633.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		638,758,643.71	613,227,004.54
支付的各项税费		456,001,218.69	540,914,825.18
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	986,150,651.77	486,795,246.25
经营活动现金流出小计		6,100,095,252.91	5,528,703,709.54
经营活动产生的现金流量净额		1,594,998,319.60	1,599,283,083.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		155,292,970.68	37,139,249.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,500.00	199,060.25
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			
投资活动现金流入小计		155,295,470.68	71,338,310.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		586,663,290.01	309,674,063.88
投资支付的现金		893,403,715.58	
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		416,300,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,896,367,705.59	309,674,063.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,741,072,234.91	-238,335,753.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,000,000.00	1,167,068,876.69
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,000,000.00	200,000,000.00
取得借款所收到的现金		281,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	100,000,000.00	2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		441,000,000.00	3,167,068,876.69
偿还债务所支付的现金		71,919,000.00	863,928,272.02
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		545,438,926.75	463,280,761.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,041,833.78	16,213,780.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,123,809,342.96	1,400,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,741,167,269.71	2,727,209,033.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,300,167,269.71	439,859,843.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,116,370.05	675,765.97
五、现金及现金等价物净增加额	六、51	-1,447,357,555.07	1,801,482,939.22
加：期初现金及现金等价物余额	六、51	4,140,102,457.34	2,338,619,518.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、51	2,692,744,902.27	4,140,102,457.34

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

母公司现金流量表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		2,873,709,420.94	2,667,538,332.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		636,305,046.67	564,832,167.91
经营活动现金流入小计		3,510,014,467.61	3,232,370,500.74
购买商品、接受劳务支付的现金		991,882,296.53	862,175,138.69
支付给职工以及为职工支付的现金		363,035,048.39	351,409,813.45
支付的各项税费		199,421,809.04	353,247,583.63
支付其他与经营活动有关的现金		603,235,594.62	575,398,061.86
经营活动现金流出小计		2,157,574,748.58	2,142,230,597.63
经营活动产生的现金流量净额		1,352,439,719.03	1,090,139,903.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,370,157.98	34,000,000.00
取得投资收益收到的现金		220,613,229.57	135,678,929.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,100.00	194,970.00
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		1,470,000,000.00	2,400,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,694,985,487.55	2,569,873,899.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		475,704,586.27	269,535,301.03
投资支付的现金		952,301,540.58	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,840,000,000.00	2,800,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,268,006,126.85	3,369,535,301.03
投资活动产生的现金流量净额		-1,573,020,639.30	-799,661,402.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			967,068,876.69
取得借款收到的现金		281,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		281,000,000.00	2,967,068,876.69
偿还债务支付的现金			108,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		492,955,716.72	391,839,512.05
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	1,400,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,492,955,716.72	1,900,339,512.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,211,955,716.72	1,066,729,364.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,432,536,636.99	1,357,207,865.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,818,909,622.53	1,461,701,756.81
六、期末现金及现金等价物余额		1,386,372,985.54	2,818,909,622.53

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,558,406,626.00				3,858,520,025.28			50,413,190.41	626,017,677.51		4,619,433,968.92	1,405,858,837.24	15,118,650,325.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	4,558,406,626.00				3,858,520,025.28			50,413,190.41	626,017,677.51		4,619,433,968.92	1,405,858,837.24	15,118,650,325.36
三、本年增减变动金额					-213,509,804.36			14,715,944.75	134,186,082.59		873,313,295.62	-43,497,644.01	765,207,874.59
(一) 综合收益总额											1,463,340,040.81	76,946,003.24	1,540,286,044.05
(二) 股东投入和减少资本					-213,509,804.36							-87,819,500.06	-301,329,304.42
1. 股东投入普通股												60,000,000.00	60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					-213,509,804.36							-147,819,500.06	-361,329,304.42
(三) 利润分配									134,186,082.59		-590,026,745.19	-32,041,833.78	-487,882,496.38
1. 提取盈余公积									134,186,082.59		-134,186,082.59		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-455,840,662.60	-32,041,833.78	-487,882,496.38
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备								14,715,944.75				-582,313.41	14,133,631.34
1. 本年提取								43,132,738.03				4,362,607.89	47,495,345.92
2. 本年使用								-28,416,793.28				-4,944,921.30	-33,361,714.58
(六) 其他													
四、本年年末余额	4,558,406,626.00				3,645,010,220.92			65,129,135.16	760,203,760.10		5,492,747,264.54	1,362,361,193.23	15,883,858,199.95

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)

合并股东权益变动表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	2,248,438,460.00				3,693,497,700.82			37,596,970.69	504,905,163.62		3,911,868,688.93	980,769,256.27	11,377,076,240.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					308,585,595.33			949,035.52			-148,525,395.79	105,261,873.19	266,271,108.25
其他													
二、本年年初余额	2,248,438,460.00				4,002,083,296.15			38,546,006.21	504,905,163.62		3,763,343,293.14	1,086,031,129.46	11,643,347,348.58
三、本年增减变动金额	2,309,968,166.00				-143,563,270.87			11,867,184.20	121,112,513.89		856,090,675.78	319,827,707.78	3,475,302,976.78
（一）综合收益总额											1,314,468,958.67	103,045,980.30	1,417,514,938.97
（二）股东投入和减少资本	511,217,398.00				1,655,187,497.13							234,342,773.54	2,400,747,668.67
1. 股东投入普通股	511,217,398.00				1,655,039,038.81							200,000,000.00	2,366,256,436.81
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					148,458.32							34,342,773.54	34,491,231.86
（三）利润分配									121,112,513.89		-458,378,282.89	-16,213,780.46	-353,479,549.46
1. 提取盈余公积									121,112,513.89		-121,112,513.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-337,265,769.00	-16,213,780.46	-353,479,549.46
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	1,798,750,768.00				-1,798,750,768.00								
1. 资本公积转增股本	1,798,750,768.00				-1,798,750,768.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								11,867,184.20				-1,347,265.60	10,519,918.60
1. 本年提取								41,787,398.91				4,567,521.67	46,354,920.58
2. 本年使用								-29,920,214.71				-5,914,787.27	-35,835,001.98
（六）其他													
四、本年年末余额	4,558,406,626.00				3,858,520,025.28			50,413,190.41	626,017,677.51		4,619,433,968.92	1,405,858,837.24	15,118,650,325.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the Chief Accountant

会计机构负责人：

Handwritten signature of the Accounting Officer

母公司股东权益变动表

2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,558,406,626.00				3,591,554,213.96			30,966,413.93	620,845,547.64	3,939,381,802.67	12,741,154,604.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,558,406,626.00				3,591,554,213.96			30,966,413.93	620,845,547.64	3,939,381,802.67	12,741,154,604.20
三、本年增减变动金额					5,852,443.06			17,213,631.93	134,186,082.59	751,834,080.74	909,086,238.32
（一）综合收益总额										1,341,860,825.93	1,341,860,825.93
（二）股东投入和减少资本					5,852,443.06						5,852,443.06
1.股东投入普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他					5,852,443.06						5,852,443.06
（三）利润分配									134,186,082.59	-590,026,745.19	-455,840,662.60
1.提取盈余公积									134,186,082.59	-134,186,082.59	
2.对股东的分配										-455,840,662.60	-455,840,662.60
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备								17,213,631.93			17,213,631.93
1.本年提取								30,729,336.71			30,729,336.71
2.本年使用								-13,515,704.78			-13,515,704.78
（六）其他											
四、本年年末余额	4,558,406,626.00				3,597,406,657.02			48,180,045.86	755,031,630.23	4,691,215,883.41	13,650,240,842.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the Chief Accounting Officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the Accounting Officer.

母公司股东权益变动表
2017年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,248,438,460.00				3,735,366,911.29			20,041,381.17	499,733,033.75	3,186,634,946.71	9,690,214,732.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,248,438,460.00				3,735,366,911.29			20,041,381.17	499,733,033.75	3,186,634,946.71	9,690,214,732.92
三、本年增减变动金额	2,309,968,166.00				-143,812,697.33			10,925,032.76	121,112,513.89	752,746,855.96	3,050,939,871.28
（一）综合收益总额										1,211,125,138.85	1,211,125,138.85
（二）股东投入和减少资本	511,217,398.00				1,654,938,070.67						2,166,155,468.67
1. 股东投入普通股	511,217,398.00				1,654,789,612.35						2,166,007,010.35
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					148,458.32						148,458.32
（三）利润分配									121,112,513.89	-458,378,282.89	-337,265,769.00
1. 提取盈余公积									121,112,513.89	-121,112,513.89	
2. 对股东的分配										-337,265,769.00	-337,265,769.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	1,798,750,768.00				-1,798,750,768.00						
1. 资本公积转增股本	1,798,750,768.00				-1,798,750,768.00						
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备									10,925,032.76		10,925,032.76
1. 本年提取									28,742,474.05		28,742,474.05
2. 本年使用									-17,817,441.29		-17,817,441.29
（六）其他											
四、本年年末余额	4,558,406,626.00				3,591,554,213.96			30,966,413.93	620,845,547.64	3,939,381,802.67	12,741,154,604.20

法定代表人：



主管会计工作负责人：

[Handwritten signature]

会计机构负责人：

[Handwritten signature]

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

一、公司的基本情况

唐山港集团股份有限公司(原名京唐港股份有限公司,以下简称本公司或公司)其前身为京唐港务局,2002年12月17日经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[2002]96号文件批准,由唐山港口实业集团有限公司(原名唐山港口投资有限公司,以下简称唐港实业集团)、北京京泰投资管理中心、河北利丰燕山投资管理中心、国富投资公司、河北省建设投资公司、唐山市建设投资公司、国投交通实业公司共同出资设立。注册资本60,000万元,其中:唐港实业集团股权比例为41.26%;北京京泰投资管理中心股权比例为30.62%;河北利丰燕山投资管理中心股权比例为15.90%;国富投资公司股权比例为3.14%;河北省建设投资公司股权比例为3.12%;唐山市建设投资公司股权比例为3.12%;国投交通实业公司股权比例为2.84%。

2006年2月,根据河北省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称河北省国资委)《关于调整河北利丰燕山投资管理中心所持京唐港股份有限公司国有股权有关问题的批复》(冀国资发产权[2006]77号),以及《关于燕山发展有限公司与河北省建设投资公司合并重组有关股权划转问题的批复》(冀国资字[2005]381号),公司股东河北利丰燕山投资管理中心将其持有的15.90%股权划转给河北省建设投资公司。股权划转后河北省建设投资公司股权比例由3.12%增至19.02%,其他5家股东股权比例不变。

2008年3月,根据2008年度第二次临时股东大会决议,以及根据河北省国资委《关于唐山港口投资有限公司及控股子公司京唐港股份有限公司增资扩股中国有股权管理有关问题的批复》(冀国资发产权股权[2007]186号),同意公司注册资本由60,000万元增至80,000万元。增资后各股东出资额及出资比例变更为:唐港实业集团累计出资44,756万元,股权比例为55.945%;北京京泰投资管理中心累计出资18,372万元,股权比例为22.965%;河北省建设投资公司累计出资11,412万元,股权比例为14.265%;国富投资公司累计出资1,884万元,股权比例为2.355%;唐山市建设投资公司累计出资1,872万元,股权比例为2.34%;国投交通公司累计出资1,704万元,股权比例为2.13%。同时,公司名称由京唐港股份有限公司变更为唐山港集团股份有限公司。

2008年7月,根据河北省国资委《关于河北省建设投资公司将京唐港股份有限公司等12家企业股权协议转让给河北省建投交通投资有限责任公司有关问题的批复》(冀国资发产权股权[2008]9号),河北省建设投资公司将其持有本公司的14.265%股权协议转让给河北省建投交通投资有限责任公司。本次股权转让后河北省建投交通投资有限责任公司成为本公司股东,持股比例为14.265%,河北省建设投资公司不再持有本公司股份。

2009年1月,本公司股东唐山市建设投资公司进行企业改制,改制后名称变更为唐山建设投资有限责任公司,原唐山市建设投资公司持有本公司的2.34%股权变更为唐山建设投资有限责任公司持有。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

2009年4月,根据唐山市人民政府国有资产监督管理委员会《关于唐山港口投资有限公司收购北京京泰投资管理中心持有的唐山港集团股份有限公司10.465%股权批复》(国资产字[2009]58号),本公司股东北京京泰投资管理中心将其持有本公司10.465%的股权转让给唐港实业集团。股权转让后唐港实业集团持有本公司66.41%的股权,北京京泰投资管理中心持有本公司12.5%的股权,其他股东的持股比例不变。

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2010]656号),本公司于2010年6月公开发行人民币普通股20,000万股,并于2010年7月5日在上海证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为100,000万股,证券代码:601000。

经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2011]1153号),本公司于2011年8月向8名特定对象非公开发行A股127,973,058股,并于当月完成新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记托管手续。2011年12月,本公司完成了股本变更的工商登记手续,取得了河北省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2012年8月28日公司召开2012年第一次临时股东大会,会议审议并通过以资本公积金转增股本的议案,以2012年6月30日的总股本1,127,973,058股为基数,每10股转增8股,共转增股本902,378,446股,转增后公司总股本为2,030,351,504股。经过上述股份发行及转增股本,公司总股本由100,000万股增至203,035.1504万股。

2015年4月28日,经中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2015]701号),本公司于2015年5月15日向8名特定对象非公开发行A股普通股218,086,956股,并于当月完成新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记托管手续。2015年10月,本公司完成了股本变更工商登记手续,取得了河北省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

2016年4月21日,公司召开2015年度股东大会,审议通过资本公积金转增股本预案,以2015年12月31日公司总股本2,248,438,460股为基数,每10股转增8股,共转增1,798,750,768股,转增后公司总股本为4,047,189,228股。公司于2016年7月12日在河北省工商行政管理局办理完成有关变更登记手续,并取得新的营业执照。

2016年10月17日,公司取得中国证监会《关于核准唐山港集团股份有限公司向唐山港口实业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]2333号),核准公司向唐港实业集团发行270,832,783股股份购买相关资产,核准公司非公开发行不超过251,256,281股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

截至2016年12月1日止,公司已收到唐山津航疏浚工程有限责任公司30%的股权、唐港铁路有限责任公司18.58%的股权及唐山曹妃甸实业港务有限公司10%的股权,以及唐港实业集团的六宗土地使用权及地面附着物。上述资产以中和资产评估有限公司出具的中

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

和评报字(2016)第BJV3035号《唐山港集团股份有限公司拟收购唐山港口实业集团有限公司部分资产项目资产评估报告书》的评估结果为依据作价人民币2,197,080,900.34元。股权变更的工商登记手续、土地使用权及地面附着物的权属过户手续已办理完毕。

截至2016年12月8日止,公司通过向社会非公开发行人民币普通股(A股)240,384,615股,募集资金合计999,999,998.40元,扣除发行费用(包括承销费用、验资费用等)人民币32,931,121.71元,净募集资金人民币967,068,876.69元,其中增加股本240,384,615.00元,增加资本公积726,684,261.69元。

公司本次向唐港实业集团发行股份购买资产的股份发行数量为270,832,783股,每股面值人民币1元,发行价格4.42元/股,以购买唐港实业集团上面所述部分股权性资产及全部非股权性资产,作价人民币1,197,080,900.34元,公司发行270,832,783股股份作为对价。经此股份发行后,公司增加股本270,832,783.00元,增加资本公积926,248,117.34元。

2016年12月16日,公司在登记结算公司办理完成了本次向唐港实业集团发行270,832,783股及配套募集资金新增股份240,384,615股的股权登记手续。

截至2017年12月31日,本公司股本总额为455,840.66万股,其中流通股425,626.95万股,限售股30,213.71万股。限售股为唐港实业集团因2015年非公开限售的3,130.43万股于2018年5月28日解禁;唐港实业集团因重组发行股份购买资产限售的27,083.28万股于2019年12月17日解禁。

本公司注册地址:河北省唐山市海港开发区;法定代表人:宣国宝;本公司属于交通运输仓储行业,经营范围主要为:码头和其他港口设施经营;在港口内从事货物装卸、驳运、仓储经营;港口拖轮经营;船舶港口服务业务经营;港口机械、设施、设备租赁、维修经营;货物和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外);建筑材料的销售。

本公司之控股股东为唐山港口实业集团有限公司,本公司最终控制人为唐山市国资委。股东大会是本公司的最高权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持公司的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、行政事务部、人力资源部、投资发展部、安全环保部、工程规划部、技术管理部、信息中心、运营保障部、保卫部、业务部、总调度室、铁路运输部、拖轮部、第一港埠生产作业部、第二港埠生产作业部等。子公司主要包括京唐港首钢码头有限公司、京唐港煤炭港埠有限责任公司、京唐港液体化工码头有限公司等21家二级子公司。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括京唐港首钢码头有限公司、京唐港煤炭港埠有限责任公司、京唐港液体化工码头有限公司、唐山市外轮供应有限公司、唐山市港口物流有限公司、唐山海港京唐港园林绿化有限公司、唐山通盛国际船务代理有限公司、唐山海港港兴监理咨询有限公司、唐山外轮理货有限公司、唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司、唐山港集团港机船舶维修有限公司、唐山港集团信息技术有限公司、唐山港集团(北京)国际贸易有限公司、唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司、唐山新通泰储运有限公司、唐山港中检检测有限公司、唐山港集团物流有限公司、唐山港通盛外轮理货有限公司、津唐国际集装箱码头有限公司。与上年相比,本年增加唐山港(山西)物流有限公司、唐山港集团(香港)国际有限公司2家二级子公司。本年因注销减少洋浦华诚海运有限公司1家二级子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值入账外，均以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，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。合并成本为本公司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、发行或承担的负债、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。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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公司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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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。

本公司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。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

7. 现金及现金等价物

本公司之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币,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。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在汇兑收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

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

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具的合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一时,终止确认:

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利已终止;

2) 该金融资产已转移,且符合新《企业会计准则第23号-金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

金融负债的现时义务全部或部分已解除时,终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的,本公司将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(2) 金融工具分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时分为四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。

本公司的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

在初始确认时将某金融资产或某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债后,不能重分类为其他类金融资产或金融负债;其他类金融资产或金融负债也不能重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或金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债

包括交易性金融资产和金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债。对于该类金融资产,采用公允价值进行后续计量,当期发生的公允价值变动计入公允价值变动损益。处置该类金融资产,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

交易性金融资产或金融负债主要是指为了近期内出售或回购而持有的金融工具。衍生工具也被分类为交易性金融工具,但被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。衍生工具包括远期合同、期货合同、互换和期权,以及具有远期合同、期货合同、互换和期权中一种或一种以上特征的工具。

只有符合以下条件之一,金融资产或金融负债才可在初始计量时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债:

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

A、该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；

B、风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

C、包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

D、包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

2) 持有至到期投资

持有至到期投资指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

该类投资的账面价值以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量，在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认的利息收入、处置收益，均计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3) 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产是初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

该类资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

对于该类资产,采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益,在终止确认或发生减值时,原计入其他综合收益的累计公允价值变动应转出,记入当期投资收益。

5) 其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。比如本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等,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) 公允价值的确定方法

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值(即脱手价格),该价格是假定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中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时,本公司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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的,本公司采用适当的估值技术,审慎确认其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中,本公司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,才可以使用不可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债,本公司已考虑不履约风险,并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险,包括但不限于企业自身信用风险。

(4) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(5) 衍生金融工具

本公司衍生金融工具包括期货合约等。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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失,直接计入当期损益。

(6) 金融工具的抵消

当依法有权抵消债权债务且该法定权利现在是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和金融负债以抵消后的净额在财务报表中列示。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	本公司将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本年度以账龄为信用特征划分应收款项组合
合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内关联方应收款项划分为组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制, 存货购入和入库按实际成本计价, 领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

年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。存货的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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于“一揽子交易”的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本公司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,单位价值超过 1,500.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物(包括港务及库场设施)、机器设备、运输设备、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;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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

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，于发生时计入当期损益。

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，本公司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。本公司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	房屋建筑物	20-40	0-5	5.00-2.38
2	运输设备(运输及起重设备)	5-10	3-5	19.00-9.70
3	机器设备	8-25	3-30	12.13-3.88
4	其他设备(含办公设备)	5-20	3-5	19.00-4.85

本公司于每年年度终了，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

14. 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，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

15. 借款费用

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资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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。

16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关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。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。

17. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、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,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

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。

18. 长期待摊费用

本公司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。

19. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的职工薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿,计入当期损益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费(生育保险、工伤保险和医疗保险)及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司为职工设立企业年金方案,在依法参加基本养老保险的基础上,依据国家有关规定及本公司经营发展状况,建立为员工提供一定程度退休收入保障的补充养老保险制度。企业年金的实施范围为与本公司正式签订正式劳动合同且工作满1年的正式在册员工。本公司承担的企业缴费部分计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合确认条件时计入当期损益。

20. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、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,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;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。

21. 收入确认

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,其中提供劳务收入主要包括装卸堆存收入、港务管理收入等,收入确认原则如下:

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 商品销售收入: 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

(2) 提供劳务收入: 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并结转已经发生的劳务成本; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入: 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时, 确认让渡资产使用权收入的实现。

22. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司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, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对期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。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、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, 本公司按照上述原则进行判断。

与资产相关的政府补助确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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, 将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费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

益。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,计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司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。

24. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

25. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本公司是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

26. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

27. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

28. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者,其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订,修订后的毛利率低于目前采用的毛利率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

1) 政府补助

2017年5月10日,财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》,该准则修订自2017年6月12日起施行,同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。按照上述准则要求,公司本年的政府补助与日常生产经营有关的部分计入“其他收益”,与日常生产经营无关的部分计入“营业外收入”。

2) 财务报表列报

2017年4月28日,财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定,在利润表中新增了“资产处置收益”项目,并对净利润按经营持续性进行分类列报。在资产负债表中将“划分为持有待售的资产”修改为“持有待售资产”。

本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定,对可比期间的比较数据进行调整,上年“资产处置损失”36,575.86元从“营业外收入”147,254.05元和“营业外支出”183,829.91元转入“资产处置收益”项目列示,该调整对可比期间净利润不产生影响。上年“划分为持有待售的资产”余额100,839,286.21元从“划分为

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

持有待售的资产”转入“持有待售资产”项目列示,该调整对上年净利润和净资产均无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	17%、13%、11%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定,本公司及子公司提供装卸搬运服务、港口码头服务等现代服务业及交通运输业缴纳增值税,增值税税率分别为6%、11%。

本公司之注册地在香港的子公司唐山港集团(香港)国际有限公司按照香港特别行政区的税率及税收政策缴纳利得税。

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100号的有关规定,本公司之全资子公司唐山港集团信息技术有限公司于2017年6月20日取得了软件企业认定证书,即可享受软件产品增值税政策,按17%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

1) 根据财税[2012]27号关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。本公司之全资子公司唐山港集团信息技术有限公司于2014年8月取得了软件企业证书,并进行税务备案,目前所得税享受该政策,即2014年企业所得税享受免税,2015-2017年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 本公司固定资产投资项目唐山港京唐港区第四港池通用散杂货泊位工程作为《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中国家重点扶持的公共基础设施项目，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，享受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优惠政策，2017年为减半征收企业所得税第一年。

3) 本公司固定资产投资项目 36-40#泊位工程作为《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中国家重点扶持的公共基础设施项目，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，享受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优惠政策，2017年度为免征企业所得税第三年。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年12月31日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
现金	24,398.52	25,257.85
银行存款	2,692,720,503.75	4,140,077,199.49
其他货币资金(注)	269,121,871.08	
合计	2,961,866,773.35	4,140,102,457.34
其中:存放在境外的款项总额	59,520,024.76	

注:年末其他货币资金269,121,871.08元,其中:信用证保证金为236,036,782.93元、期货保证金为33,085,088.15元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	840,636,506.44	694,233,213.74
商业承兑汇票	280,397,572.21	174,172,734.51
信用证	397,639,931.20	
合计	1,518,674,009.85	868,405,948.25

应收票据年末金额较年初金额增加650,268,061.60元,增幅74.88%,主要原因系公司装卸业务量增长采用票据结算方式增加及子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司、唐山港集团(香港)国际有限公司开展贸易业务以信用证结算货款所致。

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	589,211,583.55	
商业承兑汇票	6,260,000.00	
合计	595,471,583.55	

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	95,359,831.98
合计	95,359,831.98

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	774,593,875.15	99.52%	43,540,352.50	5.62%	731,053,522.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,729,588.62	0.48%	3,729,588.62	100.00%	
合计	778,323,463.77	100.00%	47,269,941.12	6.07%	731,053,522.65

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	866,232,077.67	99.57%	48,457,783.66	5.59%	817,774,294.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,729,588.62	0.43%	3,729,588.62	100.00%	
合计	869,961,666.29	100.00%	52,187,372.28	6.00%	817,774,294.01

1) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐亭县宝帝木业有限公司	3,729,588.62	3,729,588.62	100.00	已停止经营
合计	3,729,588.62	3,729,588.62	—	—

2) 应收账款组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	762,880,918.79	38,144,045.92	5.00
1-2年	5,303,047.14	530,304.72	10.00
2-3年	319,783.70	95,935.11	30.00
3-4年	2,455,663.27	1,227,831.63	50.00
4-5年	461,135.66	368,908.53	80.00
5年以上	3,173,326.59	3,173,326.59	100.00
合计	774,593,875.15	43,540,352.50	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	52,187,372.28	-4,917,431.16			47,269,941.12

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	139,739,333.15	1年以内	17.95	6,986,966.66
单位 2	109,856,498.41	1年以内	14.11	5,492,824.92
单位 3	104,264,362.83	1年以内	13.40	5,213,218.14
单位 4	52,251,375.89	1年以内	6.71	2,612,568.79
单位 5	30,191,497.39	1年以内	3.88	1,509,574.87
合计	436,303,067.67		56.05	21,815,153.38

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	200,125,228.47	96.18%	25,914,653.51	72.76%
1-2年	834,438.50	0.40%	8,732,940.15	24.52%
2-3年	7,066,883.63	3.40%	156,100.00	0.44%
3年以上	48,187.77	0.02%	811,150.16	2.28%
合计	208,074,738.37	100.00%	35,614,843.82	100.00%

预付款项年末金额较年初金额增加 172,459,894.55 元,增幅 484.24%,主要系本公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司、京唐港煤炭港埠有限责任公司年末预付货款以及京唐港首钢码头有限公司预付工程款增加所致。

(2) 其中账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算原因
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	天津海事法院	7,000,000.00	2-3年	诉讼未判决
小计		7,000,000.00	—	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	56,285,999.13	1 年以内	27.05
单位 2	42,355,503.90	1 年以内	20.36
单位 3	36,757,009.43	1 年以内	17.67
单位 4	11,704,488.58	1 年以内	5.63
单位 5	7,935,206.30	1 年以内	3.81
	133,918.50	1-2 年	0.06
合计	155,172,125.84	-	74.58

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,137,400.00	26.67%			23,137,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,715,270.83	69.99%	22,091,785.89	36.39%	38,623,484.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,895,134.78	3.34%	2,590,234.78	89.47%	304,900.00
合计	86,747,805.61	100.00%	24,682,020.67	28.45%	62,065,784.94

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,852,772.87	96.66%	15,775,623.43	21.08%	59,077,149.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,590,234.78	3.34%	2,590,234.78	100.00%	
合计	77,443,007.65	100.00%	18,365,858.21	23.72%	59,077,149.44

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国投安信期货有限公司	11,395,000.00			期货保证金
美尔雅期货有限公司	6,742,400.00			期货保证金
农银金融租赁有限公司	5,000,000.00			融资租赁押金
合计	23,137,400.00		—	—

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
乐亭县宝帝木业有限公司	2,590,234.78	2,590,234.78	100.00	已停止经营
银河期货有限公司	304,900.00			期货保证金
合计	2,895,134.78	2,590,234.78	—	—

4) 账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下：

账龄	年末金额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	24,410,807.58	1,220,540.39	5.00
1-2年	4,379,092.12	437,909.21	10.00
2-3年	5,485,049.12	1,645,514.74	30.00
3-4年	8,654,096.41	4,327,048.21	50.00
4-5年	16,627,261.30	13,301,809.04	80.00
5年以上	1,158,964.30	1,158,964.30	100.00
合计	60,715,270.83	22,091,785.89	—

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	18,365,858.21	6,316,162.46			24,682,020.67

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	43,901,825.74	43,191,930.29
押金保证金	36,463,494.76	26,489,612.55
往来款	1,864,372.87	1,166,536.45
代垫水电费	4,518,112.24	3,537,739.92
其他		3,057,188.44
合计	86,747,805.61	77,443,007.65

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
江苏升东进出口有限公司	代垫款项	8,654,096.41	3-4年	9.98	4,327,048.21
		16,396,920.82	4-5年	18.90	13,117,536.66
国投安信期货有限公司	保证金	11,395,000.00	1年以内	13.14	
河钢股份有限公司唐山分公司	代垫运费	8,269,350.80	1年以内	9.53	413,467.54
		1,531,913.11	1-2年	1.77	153,191.31
美尔雅期货有限公司	保证金	6,742,400.00	1年以内	7.77	
农银金融租赁有限公司	押金	5,000,000.00	2-3年	5.76	
合计	—	57,989,681.14		66.85	18,011,243.72

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,580,296.71	128,109.40	91,452,187.31	73,843,522.79	338,303.47	73,505,219.32
库存商品	107,264,908.71		107,264,908.71	195,541,049.30	25,285,242.93	170,255,806.37
合计	198,845,205.42	128,109.40	198,717,096.02	269,384,572.09	25,623,546.40	243,761,025.69

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回或转销	其他转出	
原材料	338,303.47	-172,844.83	37,349.24		128,109.40
库存商品	25,285,242.93	10,175,020.85	35,460,263.78		
合计	25,623,546.40	10,002,176.02	35,497,613.02		128,109.40

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	其可变现净值按该存货的估计售价减去存货成本及估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
待抵扣进项税金	165,412,259.46	121,870,802.72	待抵扣进项税金
预缴所得税	330,877.14	1,622,632.19	预缴所得税
合计	165,743,136.60	123,493,434.91	

其他流动资产年末金额较年初金额增加 42,249,701.69 元,增幅 34.21%,主要原因系公司及子公司增值税留抵税额增加所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	554,104,327.99		554,104,327.99	554,104,327.99		554,104,327.99
其中：按成本计量的	554,104,327.99		554,104,327.99	554,104,327.99		554,104,327.99
合计	554,104,327.99		554,104,327.99	554,104,327.99		554,104,327.99

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
唐山曹妃甸实业港务有限公司	316,324,327.99			316,324,327.99	10.00%	24,000,000.00
国投中煤同煤京唐港口有限公司	123,060,000.00			123,060,000.00	12.00%	13,086,692.00
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	6,720,000.00			6,720,000.00	12.00%	
唐山湾炼焦煤储配有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00	19.00%	
唐山港口投资开发有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	13.00%	
合计	554,104,327.99			554,104,327.99		37,086,692.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

9. 长期股权投资

被投资单位	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		
一、合营企业										
唐山港中外运船务代理有限公司	3,249,603.69			2,553,549.65						5,803,153.34
二、联营企业										
承德市内陆港物流有限公司	6,051,638.14			-1,735,414.50						4,316,223.64
唐山北方煤炭储运有限公司	18,089,537.06			444,391.74			562,260.69			17,971,668.11
唐山中远海运集装箱物流有限公司	91,693,860.61			300,015.32		196,807.57				92,190,683.50
迁安路港国际物流有限公司	60,000,000.00									60,000,000.00
唐山津航疏浚工程有限责任公司	43,861,408.73			576,155.45						44,437,564.18
唐港铁路有限责任公司	1,170,804,511.33			190,170,248.08		5,655,635.49	117,644,017.99			1,248,986,376.91
合计	1,393,750,559.56			192,308,945.74		5,852,443.06	118,206,278.68			1,473,705,669.68

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	8,989,840,120.96	4,956,104,489.15	129,237,454.41	151,758,968.44	14,226,941,032.96
2.本年增加金额	838,888,773.80	416,288,748.24	2,638,317.31	51,741,629.00	1,309,557,468.35
(1) 购置	39,237,388.47	4,209,565.24	2,469,428.42	9,045,607.31	54,961,989.44
(2) 在建工程转入	58,745,178.38	3,917,499.14		4,440,282.38	67,102,959.90
(3) 控股公司购置	740,906,206.95	408,161,683.86	168,888.89	38,255,739.31	1,187,492,519.01
3.本年减少金额	1,420,612.51	314,986.65	4,581,542.39	2,266,248.00	8,583,389.55
(1) 处置或报废	1,420,612.51	314,986.65	4,581,542.39	2,266,248.00	8,583,389.55
(2) 融资租赁资产					
(3) 处置子公司					
4.年末余额	9,827,308,282.25	5,372,078,250.74	127,294,229.33	201,234,349.44	15,527,915,111.76
二、累计折旧					
1.年初余额	1,833,106,185.32	1,415,140,926.25	80,574,496.17	95,025,137.49	3,423,846,745.23
2.本年增加金额	373,122,958.07	279,398,983.63	11,077,852.75	14,939,447.28	678,539,241.73
(1) 计提	373,122,958.07	279,398,983.63	11,077,852.75	14,939,447.28	678,539,241.73
(2) 资产重组增加					
3.本年减少金额	264,039.89	2,008,490.03	4,549,614.52	2,152,307.03	8,974,451.47
(1) 处置或报废	264,039.89	2,008,490.03	4,549,614.52	2,152,307.03	8,974,451.47
4.年末余额	2,205,965,103.50	1,692,531,419.85	87,102,734.40	107,812,277.74	4,093,411,535.49
三、减值准备					
1.年初余额	4,680,051.70	719,221.09			5,399,272.79
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
(1) 处置子公司					
4.年末余额	4,680,051.70	719,221.09			5,399,272.79
四、账面价值					
1.年末账面价值	7,616,663,127.05	3,678,827,609.80	40,191,494.93	93,422,071.70	11,429,104,303.48
2.年初账面价值	7,152,053,883.94	3,540,244,341.81	48,662,958.24	56,733,830.95	10,797,695,014.94

(2) 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	438,976,397.66	工程决算尚未完成
合计	438,976,397.66	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	11,461,044.53	6,780,992.83	4,680,051.70	
机器设备	2,661,200.00	1,848,820.41	719,221.09	93,158.50
合计	14,122,244.53	8,629,813.24	5,399,272.79	93,158.50

(4) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	101,515,433.87	13,931,847.36		87,583,586.51
合计	101,515,433.87	13,931,847.36		87,583,586.51

(5) 年末无持有待售的固定资产。

11. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京唐港区三港池通用泊位改造一期	531,521,782.78		531,521,782.78	59,883,719.76		59,883,719.76
东港站路基桥涵工程	102,982,165.18		102,982,165.18	102,980,351.18		102,980,351.18
23-25#泊位	53,164,942.59		53,164,942.59			
第四港池北岸矿石及原辅料堆场环保设施项目	17,064,488.34		17,064,488.34			
正面吊及堆高机	13,675,213.66		13,675,213.66			
25万吨级航道	7,229,078.33		7,229,078.33	3,220,196.90		3,220,196.90
船舶高压岸电系统	5,948,717.95		5,948,717.95			
矿石火车疏港系统	3,133,956.50		3,133,956.50	3,133,956.50		3,133,956.50
煤炭储运堆场工程	3,476,281.77		3,476,281.77	328,622.85		328,622.85
其他项目	2,393,584.87		2,393,584.87	6,530,553.99		6,530,553.99
滨海立交桥工程				25,585,996.11		25,585,996.11
京唐港区保税物流中心(B型)一期工程				13,519,391.18		13,519,391.18
合计	740,590,211.97		740,590,211.97	215,182,788.47		215,182,788.47

在建工程年末金额较年初金额增加 525,407,423.50 元,增幅 244.17%,主要原因系京唐港区三港池通用泊位改造一期工程按照工程进度增加所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 重大在建工程项目变动情况

单位: 万元

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
唐山港京唐港区三港池通用泊位改造一期	5,988.37	47,163.81			53,152.18
东港站路基桥涵工程	10,298.04	0.18			10,298.22
23-25#泊位	9.38	19,690.33		14,383.21	5,316.50
煤炭储运堆场工程	32.86	2,818.08		2,503.31	347.63
滨海立交桥工程	2,558.60	553.48	3,112.08		
唐山港京唐港区保税物流中心(B型)一期工程	1,351.94	313.99	1,515.16	150.77	
合计	20,239.19	70,539.87	4,627.24	17,037.29	69,114.53

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	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
唐山港京唐港区三港池通用泊位改造一期	96,614.96	55.01%	55.01%				自筹
东港站路基桥涵工程	11,261.61	91.45%	91.45%				自筹
23-25#泊位	124,431.07	15.83%	15.83%				自筹
煤炭储运堆场工程	118,497.90	2.41%	2.41%				自筹
滨海立交桥工程	7,322.50	42.50%	42.50%				自筹
唐山港京唐港区保税物流中心(B型)一期工程	3,000.00	55.53%	100.00%				自筹
合计	361,128.04	—	—	—	—	—	—

12. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.年初余额	1,381,077,831.63	231,821,643.70	23,645,618.79	1,636,545,094.12
2.本年增加金额	459,473,090.03	1,134,723.00	4,589,862.92	465,197,675.95
(1) 购置	101,675,816.70		1,911,230.44	103,587,047.14
(2) 控股公司购置	188,932,021.57	1,134,723.00		190,066,744.57
(3) 在建工程转入	168,865,251.76		2,678,632.48	171,543,884.24
3.本年减少金额				
4.年末余额	1,840,550,921.66	232,956,366.70	28,235,481.71	2,101,742,770.07

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	土地使用权	海域使用权	软件	合计
二、累计摊销				
1.年初余额	136,980,778.84	38,903,926.71	7,619,653.17	183,504,358.72
2.本年增加金额	27,744,444.01	4,883,086.45	10,628,241.54	43,255,772.00
(1) 计提	27,744,444.01	4,883,086.45	10,628,241.54	43,255,772.00
(2) 控股公司增加				
3.本年减少金额				
4.年末余额	164,725,222.85	43,787,013.16	18,247,894.71	226,760,130.72
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	1,675,825,698.81	189,169,353.54	9,987,587.00	1,874,982,639.35
2.年初账面价值	1,244,097,052.79	192,917,716.99	16,025,965.62	1,453,040,735.40

本年增加的土地使用权主要系本公司向唐港实业集团购买 23-27#泊位土地使用权所致。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权、海域使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	209,195,640.78	正在办理中
合计	209,195,640.78	

13. 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
清淤工程	14,683,519.85		4,631,564.76		10,051,955.09
一期压力管道探伤	6,083,414.41		2,085,742.08		3,997,672.33
经营租赁改造支出		1,307,531.52	196,129.72		1,111,401.80
其他	121,196.85		121,196.85		
合计	20,888,131.11	1,307,531.52	7,034,633.41		15,161,029.22

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,539,317.56	18,372,101.18	98,331,452.56	24,270,813.46
应付职工薪酬	47,265,507.27	11,774,409.75	36,115,477.12	8,984,451.48
合并范围未实现的内部利润	158,863,359.68	39,715,839.93	122,225,248.28	30,556,312.07
递延收益	175,134,191.82	43,783,547.96	76,951,164.00	19,237,791.00
其他	28,340,252.47	11,252,238.12	44,061,440.76	11,015,360.19
合计	483,142,628.80	124,898,136.94	377,684,782.72	94,064,728.20

递延所得税资产年末金额较年初金额增加 30,833,408.74 元,增幅 32.78%, 主要原因为公司之子公司京唐港首钢码头有限公司本年收到交通部 25 万吨级航道工程建设项目资金补助,为与资产相关的政府补助,确认递延所得税资产所致。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	11,739,388.72	2,934,847.18	12,884,533.15	3,221,133.29
合计	11,739,388.72	2,934,847.18	12,884,533.15	3,221,133.29

(3) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	6,108,217.41	3,908,158.68
可抵扣亏损	217,121,907.73	184,654,147.21
合计	223,230,125.14	188,562,305.89

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因而本公司未确认上海合德国际物流有限公司、京唐港液体化工码头有限公司等子公司可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损引起的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2017 年		6,686,761.52
2018 年	28,675,675.26	29,061,593.67
2019 年	67,022,819.32	67,354,840.05
2020 年	30,070,420.32	31,810,265.33
2021 年	49,582,135.41	49,740,686.64
2022 年	41,770,857.42	
合计	217,121,907.73	184,654,147.21

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

15. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
售后租回递延收益	7,559,566.02	10,534,960.38
合计	7,559,566.02	10,534,960.38

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	281,000,000.00	
合计	281,000,000.00	

短期借款年末金额较年初金额增加 281,000,000.00 元,增幅 100%,主要系公司本年取得银行短期信用借款所致。

17. 衍生金融负债

项目	年末金额	年初金额
商品期货	8,334,350.00	
减:可抵消的暂收暂付	8,334,350.00	
合计		

注:按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则-金融工具列报》的相关规定,衍生金融资产/负债项下的期货投资、期权等衍生工具与相关的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵消后的净额列示。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
信用证	559,560,033.18	
合计	559,560,033.18	

应付票据年末金额较年初金额增加 559,560,033.18 元,主要系公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司(以下简称“北京国贸”)、唐山港集团(香港)国际有限公司以信用证结算货款所致。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
货款	365,507,746.17	471,406,688.77
工程款	969,588,235.54	985,545,188.83
倒运及劳务费	303,132,729.18	317,078,477.20
购置资产款	1,343,513,224.10	
其他	90,419,384.84	92,832,145.74
合计	3,072,161,319.83	1,866,862,500.54

应付账款年末金额较年初金额增加 1,205,298,819.29 元,增幅 64.56%,主要系公司之子公司津唐国际集装箱码头有限公司本年度向唐港实业集团购置泊位资产,款项尚未支付完毕所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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年的重要应付账款

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
中交天津航道局有限公司	255,682,664.00	工程款未结算
中交一航局第五工程有限公司	86,047,735.30	工程款未结算
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	61,043,100.93	工程款未结算
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	42,781,168.68	工程款未结算
河北建设集团天辰建筑工程有限公司	23,633,914.05	工程款未结算
合计	469,188,582.96	—

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
货款	78,866,169.08	76,040,053.32
作业费	147,760,105.02	121,001,591.49
合计	226,626,274.10	197,041,644.81

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
短期薪酬	67,387,273.91	642,465,069.65	595,893,187.65	113,959,155.91
离职后福利-设定提存计划	1,380,146.41	101,301,344.79	92,306,500.33	10,374,990.87
合计	68,767,420.32	743,766,414.44	688,199,687.98	124,334,146.78

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	20,095,340.47	499,833,887.73	466,009,241.62	53,919,986.58
职工福利费		38,798,199.94	38,798,199.94	
社会保险费		37,912,039.67	35,924,313.03	1,987,726.64
其中: 1.医疗保险费		29,848,179.59	28,588,539.05	1,259,640.54
2.工伤保险费		5,979,064.17	5,394,265.33	584,798.84
3.生育保险费		2,084,795.91	1,941,508.65	143,287.26
住房公积金	4,200,986.69	46,206,166.83	47,608,629.39	2,798,524.13
工会经费和职工教育经费	43,067,644.87	19,714,775.48	7,529,501.79	55,252,918.56
其他	23,301.88		23,301.88	
合计	67,387,273.91	642,465,069.65	595,893,187.65	113,959,155.91

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险		81,896,769.32	72,599,291.34	9,297,477.98
失业保险费		2,916,330.78	2,586,719.24	329,611.54
企业年金缴费	1,380,146.41	16,488,244.69	17,120,489.75	747,901.35
合计	1,380,146.41	101,301,344.79	92,306,500.33	10,374,990.87

应付职工薪酬年末金额较年初金额增加 55,566,726.46 元,增幅 80.80%,主要系公司及子公司年末计提工资及奖金增加所致,已于 2018 年 2 月份发放。

22. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	30,814,512.62	6,263,488.44
营业税		2,637.07
企业所得税	206,135,576.59	150,145,545.75
个人所得税	5,502,389.91	7,528,210.23
城市维护建设税	1,659,712.27	415,551.10
房产税	312,287.17	6,806,840.92
印花税	2,572,401.90	1,573,383.32
教育费附加	1,541,176.30	299,682.78
土地使用税	36,670,165.40	15,912,308.35
车船税	97,836.50	97,308.50
资源税	16,863.50	
合计	285,322,922.16	189,044,956.46

应交税费年末金额较年初金额增加 96,227,965.70 元,增幅 50.93%,主要系公司第四港池通用散杂货泊位本年由免征到减半征收企业所得税、子公司京唐港首钢码头有限公司所得税优惠政策到期增加应交企业所得税、子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司转让资产应交增值税增加所致。

23. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,127,198.45	1,062,589.50
短期借款应付利息	313,502.08	
应付短期融资券		9,452,931.53
合计	1,440,700.53	10,515,521.03

应付利息年末金额较年初金额减少 9,074,820.50 元,减幅 86.30%,主要系公司本年兑付上年发行的超短期融资券本金及利息所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末金额	年初金额
股权转让款		804,633,859.29
购置集装箱款	11,143,000.00	111,430,000.00
押金保证金	103,341,393.71	84,471,510.87
代收港建费	31,623,744.93	29,768,029.76
代收电费	487,826.65	12,948.12
质保金	777,149.66	549,486.29
代收运费、关税等	8,542,289.29	
其他	6,301,075.89	17,612,358.11
合计	162,216,480.13	1,048,478,192.44

其他应付款年末金额较年初金额减少 886,261,712.31 元, 减幅 84.53%, 主要系公司对上年唐港实业集团资产重组股权转让款支付完毕及公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司支付集装箱购置款所致。

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款余额合计 83,823,092.52 元, 主要系购置集装箱质保金以及本公司向装卸作业队等公司收取的作业保证金。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	30,000,000.00	39,759,000.00
一年内到期的长期应付款	20,214,169.02	19,281,837.93
合计	50,214,169.02	59,040,837.93

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
应付短期融资券		1,000,000,000.00
递延收益	1,816,972.16	1,816,972.16
合计	1,816,972.16	1,001,816,972.16

其他流动负债年末金额较年初金额减少 1,000,000,000.00 元, 减幅 99.82%, 主要系公司本年兑付上年发行的超短期融资券所致。

(2) 递延收益情况详见本注释六、32。

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额	利率区间
信用借款	822,420,000.00	884,580,000.00	基准利率下浮 10%
合计	822,420,000.00	884,580,000.00	——

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

28. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
2015年度第一期中期票据	206,237,625.67	206,237,625.63
合计	206,237,625.67	206,237,625.63

(2) 应付债券的增减变动

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额	年初余额
2015年度第一期中期票据	200,000,000.00	2015-5-25	5年	200,000,000.00	206,237,625.63
合计	200,000,000.00			200,000,000.00	206,237,625.63

(续表)

债券种类	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2015年度第一期中期票据		10,400,000.04		10,400,000.00	206,237,625.67
合计		10,400,000.04		10,400,000.00	206,237,625.67

29. 长期应付款

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	38,159,052.09	58,439,290.06
合计	38,159,052.09	58,439,290.06

长期应付款年末金额较年初金额减少 20,280,237.97 元, 减幅 34.70%, 主要系公司之子公司唐山港国际集装箱码头有限公司支付融资租赁款所致。

30. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
港口建设费返还款	95,437,633.11	55,000,000.00	13,431,251.59	137,006,381.52
港口建设专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	96,437,633.11	55,000,000.00	13,431,251.59	138,006,381.52

专项应付款年末金额较年初金额增加 41,568,748.41 元, 增幅 43.10%, 主要系公司之子公司京唐港首钢码头有限公司依据“《港口建设费征收使用管理办法》(财综【2011】29号)”文件, 本年收到地方财政局 2017 年地方港口建设费资金补助款 5,500 万元所致。

本年减少 1,343.13 万元主要为本年度发生的京唐港区航道、港池及泊位清淤费用。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	36,674,602.47	44,061,440.76	注
合计	36,674,602.47	44,061,440.76	

注: 2015年4月22日,北新建材集团有限公司向北京市海淀区人民法院起诉唐山市港口物流有限公司(以下简称“物流公司”),要求赔偿31,317,837.67元。2016年4月14日,法院一审判决物流公司赔偿31,317,837.67元,物流公司不服判决,向北京市第一中级人民法院提起上诉。2016年12月15日,北京市第一中级人民法院裁定撤销一审判决,驳回原告起诉。2017年12月31日此项预计负债余额为35,516,370.96元。

2015年4月22日,厦门海翼公司向乐亭县人民法院起诉,要求公司赔偿1,024,945.73元,2017年9月27日,一审法院判决物流公司赔偿1,024,945.73元。物流公司不服判决,向唐山市中级人民法院提起上诉。2017年12月1日,唐山市中级人民法院开庭审理了本案,目前尚未判决。2017年12月31日此项预计负债余额为1,158,231.51元。

上述诉讼主要是由于第三方涉嫌盗窃、诈骗,导致物流公司保管库存木材缺失,木材进口代理商要求提货,物流公司不能及时交付所致。目前,主要犯罪嫌疑人已被司法机关侦办审理,存在追偿损失的可能性。

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	75,134,191.82	100,000,000.00	1,816,972.16	173,317,219.66	注
合计	75,134,191.82	100,000,000.00	1,816,972.16	173,317,219.66	—

注: 依照中华人民共和国交通运输部下发的《交通运输部关于安排唐山港京唐港区第四港池25万吨级航道工程建设项目资金的函》(交规划函【2017】91号)文件,本公司之子公司京唐港首钢码头有限公司收到财政补助款10,000.00万元用于25万吨级航道工程的建设,该工程建设在2018年开始实施。

依照河北唐山海港经济开发区财政局下发的《关于唐山港集团股份有限公司申请两仓项目土配套费用支持的批复》(海财字[2009]12号)文件,本公司收到财政补助款980.27万元;依照河北唐山海港经济开发区财政局下发的《关于唐山港集团股份有限公司申请上市募投项目20-22#泊位土地配套费用支持的批复》(海财字[2009]6号)文件,本公司收到财政补助款8,104.58万元,以上两笔款项合计9,084.85万元,本公司将收到的上述补助款在土地使用权使用期限内逐期摊销。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关与收益相关
25万吨级航道工程建设项目资		100,000,000.00			100,000,000.00	与资产相关
地配套费用补助	75,134,191.82		1,816,972.16		73,317,219.66	与资产相关
合计	75,134,191.82	100,000,000.00	1,816,972.16		173,317,219.66	

33. 股本

项目	年初金额	本年变动增减(+、-)					年末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,558,406,626						4,558,406,626

34. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	3,782,318,100.13	-249,780,420.00		3,532,537,680.13
其他资本公积	76,201,925.15	36,270,615.64		112,472,540.79
合计	3,858,520,025.28	-213,509,804.36		3,645,010,220.92

资本公积-股本溢价变动主要系公司本年发生同一控制下企业合并形成资本公积-249,780,420.00元;其他资本公积本年增加主要系唐山港国际集装箱码头有限公司纳入公司合并范围前,无偿使用控股母公司唐港实业集团泊位资产,对应资产的折旧及摊销费用形成资本公积29,679,398.17元。

35. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	50,413,190.41	43,132,738.03	28,416,793.28	65,129,135.16
合计	50,413,190.41	43,132,738.03	28,416,793.28	65,129,135.16

根据财政部和安全监管总局于2012年2月联合下发的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,本公司与京唐港煤炭港埠有限责任公司等七家子公司以上年度实际营业收入为计提依据,分别按照1%、1.5%提取安全生产费。

36. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	626,017,677.51	134,186,082.59		760,203,760.10
合计	626,017,677.51	134,186,082.59		760,203,760.10

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末金额	4,619,433,968.92	3,911,868,688.93
加：年初未分配利润调整数		-148,525,395.79
本年年初金额	4,619,433,968.92	3,763,343,293.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,463,340,040.81	1,314,468,958.67
减：提取法定盈余公积	134,186,082.59	121,112,513.89
应付普通股股利	455,840,662.60	337,265,769.00
本年年末金额	5,492,747,264.54	4,619,433,968.92

经2016年股东大会审议，本公司以2016年12月31日总股本4,558,406,626股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.0元（含税），即每股0.10元（含税），共派发现金红利455,840,662.60元。

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,596,278,904.24	5,469,791,012.78	6,506,530,719.55	4,375,307,619.44
其他业务	15,906,836.40	69,503,244.74	21,556,680.02	73,468,843.15
合计	7,612,185,740.64	5,539,294,257.52	6,528,087,399.57	4,448,776,462.59

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	-2,637.07	1,509,666.79
城市维护建设税	6,796,233.11	10,058,748.45
教育费附加	5,298,760.60	7,317,311.14
土地使用税	48,251,650.56	22,948,300.01
房产税	9,093,856.13	4,023,228.94
印花税	4,024,885.74	4,464,966.22
车船税	1,266,308.36	276,052.96
资源税	541,227.40	181,343.60
合计	75,270,284.83	50,779,618.11

税金及附加本年金额较上年金额增加24,490,666.72元，增幅48.23%，主要系本公司按照财政部（财会〔2016〕22号）关于印发《增值税会计处理规定》的通知，以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读，将上年5-12月在管理费用中核算的经营发生的资源税、房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费调整至税金及附加科目核算，本年全年在税金及附加科目核算；以及公司本年新购置的土地及房产所对应的土地使用税、房产税增加所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴及补贴	11,965,791.47	12,096,568.09
社会保险及住房公积金	5,531,758.76	3,696,625.82
运输装卸费用	2,288,644.02	1,611,251.66
租赁费	1,383,453.91	1,278,035.84
业务活动等费用	1,171,250.59	1,317,363.53
推广费	1,114,994.00	2,578,930.00
差旅费	1,032,775.38	944,024.05
职工福利费	905,387.59	806,433.63
燃料	795,068.51	757,560.54
工会经费、教育经费	354,813.37	336,517.94
折旧费	162,577.17	315,067.41
其他	1,181,405.81	1,761,058.35
合计	27,887,920.58	27,499,436.86

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴及补贴	131,995,105.40	102,594,201.68
固定资产折旧	47,089,844.31	47,744,051.71
社会保险费及住房公积金	45,195,857.85	47,022,390.53
无形资产摊销	43,597,126.11	26,824,070.77
修理费	26,210,840.02	15,943,456.73
职工福利费	20,985,939.29	20,575,643.36
业务活动等费用	13,154,631.53	10,724,797.03
聘请中介机构费	9,997,451.42	8,286,332.10
研发费用	6,510,690.89	3,046,939.57
水电费	5,563,777.54	5,192,471.02
差旅费	5,375,562.56	4,773,923.69
工会经费、教育经费	4,950,667.88	4,121,224.03
租赁费	4,609,987.64	2,914,110.78
外付劳务费	3,648,214.41	1,938,003.15
排污费	3,580,845.50	4,284,630.94
财产保险费	2,343,842.00	3,594,683.20
绿化费	1,935,321.92	4,994,299.04
劳动保护费	1,885,132.61	2,226,467.25
通讯费	1,259,545.22	1,769,068.49
咨询费	941,807.82	2,039,183.87
残疾人就业保障金	235,866.86	2,444,406.55
税金		11,607,771.84
其他	26,763,820.75	34,769,974.46
合计	407,831,879.53	369,432,101.79

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	79,362,284.81	102,935,904.72
减: 利息收入	35,594,382.90	22,625,067.62
加: 汇兑损失	1,289,533.57	117,319.55
加: 其他支出	1,785,110.47	7,639,241.30
合计	46,842,545.95	88,067,397.95

财务费用本年金额较上年金额减少 41,224,852.00 元, 减幅 46.81%, 主要系公司本年度偿还短期融资券及长期借款导致的利息支出相应减少所致。

43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,398,731.30	10,486,194.67
存货跌价损失	10,002,176.02	2,595,700.11
固定资产减值损失		4,029,104.68
无形资产减值损失		1,480,677.55
合计	11,400,907.32	18,591,677.01

资产减值损失本年金额较上年金额减少 7,190,769.69 元, 减幅 38.68%, 主要系公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司、唐山市港口物流有限公司本年转销上年计提的存货跌价准备所致。

44. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-8,334,350.00	
合计	-8,334,350.00	

公允价值变动收益本年金额较上年金额减少 8,334,350.00 元, 系公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司年末持有期货合约的公允价值浮动亏损所致。

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	192,308,945.74	13,614,169.24
可供出售金融资产持有期间的投资收益	37,086,692.00	30,968,200.00
处置衍生金融工具产生的投资收益	-14,914,934.79	
合计	214,480,702.95	44,582,369.24

投资收益本年金额较上年金额增加 169,898,333.71 元, 增幅 381.09%, 主要系公司 2016 年 10 月经中国证监会《关于核准唐山港集团股份有限公司向唐山港口实业集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准, 公司于 2016 年 12 月 1 日收到唐港铁路有限责任公司 18.58% 的股权, 本年确认唐港铁路有限责任公司投资收益 190,170,248.08 元所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	56,949.27	-36,575.86
合计	56,949.27	-36,575.86

资产处置收益本年金额较上年金额增加 93,525.13 元,增幅 255.70%,主要系公司本年处置部分车辆等固定资产所致。

47. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
集装箱运输补贴	107,792,005.00	
增值税税收返还	284,958.80	
合计	108,076,963.80	

依照唐山市财政局、唐山市交通运输局下发的《关于拨付 2016 年度战略性新兴产业发展(沿海港口集装箱运输发展补贴)资金的通知》(唐财资环【2017】86 号)文件、依照山东潍坊滨海经济开发区财政局下发的(潍港航【2016】9 号文件)、依照沧州市港航管理局下发的(沧州市财资环【2015】162 号文件)等,本公司之子公司上海合德国际物流有限公司、唐山港国际集装箱码头有限公司、唐山港(山西)物流有限公司本年度收到补贴款合计 107,792,005.00 元。

48. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	9,632,172.16	117,562,526.64	9,632,172.16
盘盈利得	628,508.37	406,011.10	628,508.37
其他	12,699,664.82	20,449,094.30	12,699,664.82
合计	22,960,345.35	138,417,632.04	22,960,345.35

营业外收入本年金额较上年金额减少 115,457,286.69 元,减幅 83.41%,主要系根据财政部公布的《企业会计准则第 16 号——政府补助》的规定,本年将与日常生产经营有关的政府补助计入其他收益;公司上年收到交通运输业节能减排补贴资金、公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司上年确认客户青海浏阳鑫达有色金属有限公司违约金收入所致。

营业外收入-其他中主要为赔偿款、违约金、罚款等收入。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
2017年大气污染防治专项资金	5,000,000.00		唐财建[2016]160号唐山市财政局关于提前下达2017年大气污染防治(电力需求侧管理)专项资金的通知	与收益相关
土地配套费补助款摊销金额	1,816,972.16	1,816,972.16	《关于唐山港集团股份有限公司申请两仓项目土配套费用支持的批复》(海财字[2009]12号)	与资产相关
2016年第七批唐山市口岸发展专项资金	1,000,000.00		唐山市财政局关于下达2016年第七批唐山市口岸发展专项资金的通知唐财建[2016]50号	与收益相关
企业扶持基金	880,000.00	3,776,000.00	乐发[2011]15号《乐亭县招商引资引企奖励规定》	与收益相关
河北唐山海港经济开发区科技型中小企业奖励	300,000.00		《中共唐山市委海港经济开发区工作委员会河北唐山经济开发区管理委员会关于实施创新驱动促进经济创新发展的实施意见》海涵[2015]1号	与收益相关
2017年靠岸船舶使用岸电补助资金	250,000.00		《关于拨付2017年车辆购置税用于靠岸船舶使用岸电项目资金的通知》唐财资环复[2017]60号	与收益相关
唐山市中小企业公共服务示范平台扶持金	200,000.00		《关于组织推荐2016年唐山市中小企业公共服务示范平台的通知》唐工信中小[2016]209号	与收益相关
小微企业争先创优奖补资金	100,000.00		《关于印发唐山市鼓励小微企业争先创优(品牌、名牌创建)奖补资金申报指南的通知》唐双创办发[2017]2号	与收益相关
小微企业创业创新基地示范奖励款	45,200.00		《唐山市人民政府办公厅关于印发唐山市小微企业创办创新基地城市示范若干政策措施的通知》唐政办发[2016]14号	与收益相关
河北省唐山海港经济开发区2016年安全生产目标管理先进单位奖励	20,000.00		《河北唐山海港经济开发区管理委员会关于2016年度安全生产目标管理考核结果的通报》	与收益相关
搜救奖励金	10,000.00		河北省海上搜救中心	与收益相关
交通部奖励	10,000.00		交通运输部	与收益相关
集装箱运输补贴		85,705,000.00	《关于拨付2015年度沿海港口集装箱运输发展补贴资金的通知》唐财资环[2017]9号	与收益相关
交通运输节能减排项目补贴资金		16,090,000.00	《交通运输部财务审计司关于下达2016年车购税资金用于交通运输节能减排项目的通知》财审预函[2016]98号	与收益相关
稳岗补贴		6,401,654.48	《唐山市人力资源和社会保障局唐山市财政局转发关于做好失业保险支持企业稳定岗位工作在文件在通知》唐人社[2015]28号	与收益相关
公共服务平台技术改造补贴资金		1,500,000.00	《唐山市工业和信息局唐山市财政局关于下达2016年河北省工业企业技术改造专项资金项目》唐工信规划[2016]149号	与收益相关
税金扶持资金		1,432,900.00	曹妃甸新区促进服务业发展财税优惠政策	与收益相关

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
政府质量奖奖金		500,000.00	河北省人民政府关于授予河冶科技股份有限公司等13家单位和郭景瑞等11名同志2015年河北省政府质量奖的决定 2015-12-25	与收益相关
“冀乐渔 2271”轮海上搜救奖励		150,000.00	《唐山市海上搜救中心关于对“冀乐渔 2271”轮海上搜救行动专项奖励的决定》唐海[2016]1号	与收益相关
政府创新发展奖励资金		100,000.00	《河北唐山海港经济开发区发展改革局关于申请创新驱动促进经济发展奖励资金的请示》海发呈[2016]6号	与收益相关
2015年工业转型升级补助资金		50,000.00	《唐山市财政局唐山市工业和信息化局关于下达2015年省级工业转型升级补助资金(两化融合建设发展补助资金)支出预算(拨款)的通知》唐财建[2015]81号	与收益相关
安全生产奖金		40,000.00	河北唐山海港经济开发区管理委员会文件海管字[2015]10号, [2016]3号	与收益相关
合计	9,632,172.16	117,562,526.64		

49. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠	127,000.00	340,335.00	127,000.00
存货盘亏	15,105.98	1,871,683.72	15,105.98
其他	6,800,094.31	56,922,449.38	6,800,094.31
合计	6,942,200.29	59,134,468.10	6,942,200.29

营业外支出本年金额较上年金额减少 52,192,267.81 元, 减幅 88.26%, 主要系公司上年基于谨慎性原则计提诉讼赔偿款的预计负债所致。

营业外支出-其他主要为本年度发生赔偿款并均已支付。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	324,503,720.68	242,057,139.28
递延所得税费用	-30,833,408.74	-10,802,415.67
合计	293,670,311.94	231,254,723.61

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,833,956,355.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	458,489,089.00
子公司适用不同税率的影响	-140,090,328.04
调整以前期间所得税的影响	-2,884,551.14
非应税收入的影响	-57,457,171.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,820,691.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,289,181.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,081,763.09
所得税费用	293,670,311.94

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代收关税及运费款项	40,029,200.01	35,535,881.10
代收港建费	285,691,800.41	265,550,961.15
往来款	32,279,682.69	23,968,859.94
存款利息收入	30,307,868.80	22,625,690.30
政府补助	271,022,945.17	115,745,554.48
保证金	77,169,303.23	33,670,945.81
保险赔款等(罚款收入)	5,949,237.49	6,054,931.71
信用证保证金	185,787,410.48	
合计	928,237,448.28	503,152,824.49

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
代付关税及运费款项	79,708,646.21	23,013,495.05
代缴港建费	286,626,379.91	256,628,789.99
往来款	38,293,346.01	79,550,300.39
管理费用付现	73,013,054.88	74,104,648.13
营业费用付现	5,706,936.55	1,989,421.48
保证金	50,564,627.73	24,038,853.89
营业外收支中付现	29,403,004.10	20,621,986.30
手续费用	928,524.14	6,847,751.02
信用证保证金	421,906,132.24	
合计	986,150,651.77	486,795,246.25

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到委托贷款	100,000,000.00	
发行短期融资券收到的现金		2,000,000,000.00
合计	100,000,000.00	2,000,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
偿还短期融资券支付的现金	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00
偿还委托贷款	100,000,000.00	
支付少数股东投资款	1,200,000.00	
支付融资租赁款	22,609,342.96	
合计	1,123,809,342.96	1,400,000,000.00

(2) 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	1,540,286,044.05	1,417,514,938.97
加: 资产减值准备	11,400,907.32	18,591,677.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,663,551.23	695,871,279.50
无形资产摊销	43,597,126.11	27,555,518.06
长期待摊费用摊销	7,034,633.41	4,805,376.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-56,949.27	36,575.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	8,334,350.00	
财务费用(收益以“-”填列)	80,651,818.38	103,053,224.27
投资损失(收益以“-”填列)	-214,480,702.95	-44,582,369.24
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-30,833,408.74	-10,802,415.67
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	70,539,366.67	133,948,566.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-698,039,047.70	-297,892,231.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	48,900,631.09	-448,817,056.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,594,998,319.60	1,599,283,083.57
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:		
现金的年末余额	2,692,744,902.27	4,140,102,457.34
减: 现金的年初余额	4,140,102,457.34	2,338,619,518.12
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,447,357,555.07	1,801,482,939.22

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,692,744,902.27	4,140,102,457.34
其中：库存现金	24,398.52	25,257.85
可随时用于支付的银行存款	2,692,720,503.75	4,140,077,199.49
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	2,692,744,902.27	4,140,102,457.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有者权益变动表项目

本年度不存在对于上年年末金额进行调整的“其他”项目。

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	269,121,871.08	信用证、期货保证金（注释见六、1）

54. 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			
其中：美元	9,987,339.16	6.5342	65,259,271.54
日元	1,443,073.00	0.0579	83,529.39
合计			65,342,800.93

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

(1) 本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入（2017年1-10月）	合并当年年初至合并日被合并方的净利润（2017年1-10月）	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
唐山港国际集装箱码头有限公司	100%	同一控制方唐港实业集团	2017年10月31日	控制权转移	962,758,644.26	-78,685,247.86	705,087,936.39	34,890,983.24

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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) 合并成本

项目	唐山港国际集装箱码头有限公司
现金	416,300,700.00
合并成本合计	416,300,700.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	唐山港国际集装箱码头有限公司	
	合并日	上年年末
资产:		
货币资金	201,723,684.41	162,571,568.21
应收票据	2,540,000.00	6,005,120.00
应收账款	107,471,585.71	53,036,336.06
预付账款	4,931,266.57	8,744,604.10
其他应收款	14,297,909.26	8,339,243.16
存货	11,933,941.86	9,895,886.93
持有待售资产		100,839,286.21
其他流动资产	78,616,538.29	63,361,452.35
固定资产	191,594,166.36	206,034,228.89
无形资产	108,978.37	125,789.38
长期待摊费用		121,196.85
其他非流动资产	8,055,465.08	10,534,960.38
负债:		
应付账款	292,588,204.97	196,698,209.82
预收账款	6,614,176.99	8,203,212.04
应付职工薪酬	5,499,078.36	2,508,174.86
应交税费	1,109,425.38	1,109,004.70
应付利息	86,689.17	
其他应付款	44,446,696.53	29,576,608.14
一年内到期的非流动负债	44,297,073.88	59,040,837.93
其他流动负债	8,253,262.87	
长期借款		17,160,000.00
长期应付款	40,640,875.66	58,439,290.06
递延所得税负债		
净资产	177,738,052.10	256,874,334.97
减: 少数股东权益	-2,418,361.35	-2,062,494.73
取得的净资产	180,156,413.45	258,936,829.70

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

3. 反向收购

本年未发生反向购买。

4. 处置子公司

本年未发生处置子公司情况。

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司与合并范围内子公司北京国贸共同投资设立唐山港集团(香港)国际有限公司(以下简称“香港国贸”), 该公司于2017年5月31日注册成立, 注册资本1000万美元(折合人民币约6,634.63万人民币), 其中本公司以货币资金出资3,380.54万元, 持股比例为51%, 北京国贸以货币资金出资3,254.09万元, 持股比例为49%。本年度本公司将香港国贸纳入财务报表的合并范围。

(2) 本公司投资设立唐山港(山西)物流有限公司, 该公司于2016年10月8日注册成立, 本年度3月实际开展业务, 注册资本1,000万元, 其中本公司以货币资金出资1,000万元, 2017年3月已出资到位, 持股比例为100%, 本年度纳入本公司财务报表的合并范围。

(3) 本年纳入合并范围的子公司减少1家为洋浦华诚海运有限公司。2016年10月12日根据洋浦华城海运有限公司股东会决议, 决定解散并注销洋浦华城海运有限公司。公司注销事项已于2016年11月16日公告在海南日报。2016年12月31日, 公司取得海南省杨浦经济开发区工商行政管理局发(浦工商)登记内销字(2016)第565号文, 准予注销登记通知书, 通过注销申请。截止2017年1月3日, 所有清算工作全部完成, 清算后公司剩余资产7,282,743.17元(全部为银行存款)。根据公司股东会决议, 清算后的剩余资产, 应按双方股东实际出资比例分配。其中, 应分配给上海帝力商务咨询有限公司2,913,097.27元, 应分配给本公司4,369,645.90元。2017年1月5日公司已收到清算后剩余款项, 故从2017年2月起不再纳入合并范围。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
京唐港首钢码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	60.00		收购
唐山新通泰储运有限公司	唐山市	唐山市	物资、仓储	100.00		收购
京唐港煤炭港埠有限责任公司	唐山市	唐山市	港口服务	96.42		设立
京唐港液体化工码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	100.00		设立
唐山市外轮供应有限公司	唐山市	唐山市	零售业	100.00		设立
唐山市港口物流有限公司	唐山市	唐山市	物流服务	100.00		设立
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	唐山市	唐山市	保税仓储	100.00		设立
唐山海港港兴监理咨询有限公司	唐山市	唐山市	监理服务	100.00		设立
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	唐山市	唐山市	物业绿化服务	90.00	10.00	设立
唐山港集团港机船舶维修有限公司	唐山市	唐山市	船舶维修	100.00		设立
唐山港(山西)物流有限公司	唐山市	山西省	物流服务	100.00		设立
唐山通盛国际船务代理有限公司	唐山市	唐山市	船舶代理	70.00		设立
唐山外轮理货有限公司	唐山市	唐山市	外轮理货	84.00		设立
唐山港集团信息技术有限公司	唐山市	唐山市	通讯工程设计 安装	100.00		设立
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	北京	北京	贸易业务	51.00		设立
唐山港集团(香港)国际有限公司	北京	香港	贸易业务	51.00	25.00	设立
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	唐山市	唐山市	码头建设	100.00		设立
唐山港中检检测有限公司	唐山市	唐山市	检测鉴定	55.00		设立
唐山港集团物流有限公司	唐山市	唐山市	仓储	100.00		收购
唐山港通盛外轮理货有限公司	唐山市	唐山市	港口理货	70.00		设立
津唐国际集装箱码头有限公司	唐山市	唐山市	集装箱装卸	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

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	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
京唐港首钢码头有限公司	40.00%	67,676,569.41	20,000,000.00	1,048,438,860.53
京唐港煤炭港埠有限责任公司	3.58%	1,056,950.10	252,788.12	20,297,993.05
津唐国际集装箱码头有限公司	40.00%	18,733,465.13		215,085,684.89
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	49.00%	239,868.13		51,287,126.62

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京唐港首钢码头有限公司	906,153,249.42	4,048,996,546.09	4,955,149,795.51	1,356,632,644.20	977,420,000.00	2,334,052,644.20
京唐港煤炭港埠有限责任公司	416,208,905.77	256,937,239.41	673,146,145.18	106,163,099.13		106,163,099.13
津唐国际集装箱码头有限公司	668,268,779.23	1,587,564,078.72	2,255,832,857.95	1,679,138,405.50	41,093,899.27	1,720,232,304.77
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	819,002,741.13	39,460,625.41	858,463,366.54	753,795,761.19		753,795,761.19

(续)

子公司名称	年初金额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京唐港首钢码头有限公司	620,316,201.90	4,182,641,751.69	4,802,957,953.59	1,433,749,632.73	867,420,000.00	2,301,169,632.73
京唐港煤炭港埠有限责任公司	426,454,084.28	268,177,946.37	694,632,030.65	148,327,800.26		148,327,800.26
津唐国际集装箱码头有限公司	912,628,666.82	228,771,019.17	1,141,399,685.99	306,345,543.88	78,820,423.35	385,165,967.23
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	122,674,025.03	102,020,100.10	224,694,125.13	120,516,046.57		120,516,046.57

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京唐港首钢码头有限公司	830,614,415.78	169,191,423.53	169,191,423.53	322,565,617.72	848,863,919.77	200,829,444.00	200,829,444.00	178,662,819.24
京唐港煤炭港埠有限责任公司	1,121,472,769.54	29,523,746.13	29,523,746.13	-9,024,105.02	1,149,846,530.30	7,845,689.52	7,845,689.52	-5,305,351.39
津唐国际集装箱码头有限公司	1,226,834,881.63	46,833,662.83	46,833,662.83	91,108,128.17	934,383,615.45	44,069,421.40	44,069,421.40	76,590,251.97
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	670,620,747.60	489,526.79	489,526.79	-199,577,645.57	556,729,152.32	1,157,625.02	1,157,625.02	217,355,413.17

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本年无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况。

3. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
唐港铁路有限责任公司	唐山市	唐山市	铁路运输	18.58		权益法
唐山津航疏浚工程有限责任公司	唐山市	唐山市	疏浚工程	30.00		权益法
唐山中远海运集装箱物流有限公司	唐山市	唐山市	集装箱仓储	49.00		权益法
迁安路港国际物流有限公司	迁安市	迁安市	国际货运代理	20.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末金额/本年发生额		年初金额/上年发生额	
	唐港铁路有限责任公司	唐山津航疏浚工程有限责任	唐港铁路有限责任公司	唐山津航疏浚工程有限
流动资产	1,464,520,042.16	34,328,975.44	1,391,377,961.90	46,949,486.21
其中：现金和现金等价物	681,718,449.00	2,131,319.59	494,276,824.84	4,211,265.80
非流动资产	10,701,802,605.48	142,863,242.14	10,681,610,095.89	150,678,754.25
资产合计	12,166,322,647.64	177,192,217.58	12,072,988,057.79	197,628,240.46
流动负债	1,576,806,074.21	22,418,775.94	1,675,921,673.96	44,775,316.98
非流动负债	2,806,910,000.00		3,188,770,000.00	
负债合计	4,383,716,074.21	22,418,775.94	4,864,691,673.96	44,775,316.98
少数股东权益	221,932,083.59		223,252,225.80	
归属于母公司股东权益	7,560,674,489.84	154,773,441.64	6,985,044,158.04	152,852,923.48
按持股比例计算的净资产份额	1,404,773,320.21	46,432,032.49	1,297,821,204.56	45,855,877.04
调整事项	-155,786,943.30	-1,994,468.31	-127,016,693.23	-1,994,468.31
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	-155,786,943.30	-1,994,468.31	-127,016,693.23	-1,994,468.31
对联营企业权益投资的账面价值	1,248,986,376.91	44,437,564.18	1,170,804,511.33	43,861,408.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,714,832,978.70	36,846,490.11	3,072,136,734.36	27,583,642.95
财务费用	157,616,172.88	293,050.62	145,434,885.26	1,035,565.06
所得税费用	400,146,116.28	382,367.15	276,321,474.32	357,147.00
净利润	1,023,947,220.39	1,920,518.16	700,568,977.63	509,068.47
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,023,947,220.39	1,920,518.16	700,568,977.63	509,068.47
本年度收到的来自联营企业的股利	117,644,017.99		151,503,809.42	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	年末金额/本年发生额		年初金额/上年发生额	
	唐山中远海运集装箱物流有限公司	迁安路港国际物流有限公司	唐山中远海运集装箱物流有限公司	迁安路港国际物流有限公司
流动资产	61,258,882.53	273,791,292.44	61,784,987.29	273,626,778.83
其中: 现金和现金等价物	23,128,894.60	273,791,292.44	12,897,698.75	273,626,778.83
非流动资产	132,524,978.74		135,127,766.77	
资产合计	193,783,861.27	273,791,292.44	196,912,754.06	273,626,778.83
流动负债	14,812,320.54	9,791,292.44	18,955,137.61	9,626,778.83
负债合计	14,812,320.54	9,791,292.44	18,955,137.61	9,626,778.83
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	178,971,540.73	264,000,000.00	177,957,616.45	264,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	87,696,054.96	52,800,000.00	87,199,232.07	52,800,000.00
调整事项	4,494,628.54	7,200,000.00	4,494,628.54	7,200,000.00
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	4,494,628.54	7,200,000.00	4,494,628.54	7,200,000.00
对联营企业权益投资的账	92,190,683.50	60,000,000.00	91,693,860.61	60,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	77,745,224.97		61,822,166.40	
财务费用	-200,539.69		-362,508.92	
所得税费用	267,947.68		709,785.55	
净利润	612,276.17		1,563,911.36	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	612,276.17		1,563,911.36	
本年度收到的来自联营企业的股利				

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末金额/本年发生额	年初金额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	5,803,153.34	3,249,603.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,553,549.65	1,874,235.47
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,553,549.65	1,874,235.47
联营企业:		
投资账面价值合计	22,287,891.75	24,141,175.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,291,022.76	-1,419,063.93
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,291,022.76	-1,419,063.93

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括可供出售金融资产、借款、短期融资券、应收款项、应付账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 外汇风险

本公司外币金融资产及负债以及承诺未来以外币支付的款项较小,整体外币风险并不重大。

2) 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要是与固定资产相关的长期借款有关,与固定资产相关的长期借款利率主要为浮动利率,主要是基准利率或者基准利率下浮5%-10%。对于借款利率,本公司的目标是保持其与基准利率变动相一致浮动利率。

3) 价格风险

本公司之子公司唐山港集团(北京)国际贸易有限公司及唐山港集团(香港)国际有限公司主要以市场价格主要从事综合物流业务,其中大宗商品贸易业务受到市场价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项,为降低信用风险,本公司在对客户信用评级时以真实、客观、公正为原则,采用定期测评、适时调整的方式,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

过期债权。此外,本公司每年第三季度末发函询证,至少包含债权债务的前5名,及时清理核对债权债务,做到账账相符、账龄清晰,及时足额计提坏账准备。

(3) 流动风险

本公司密切关注流动性风险,并通过实时定期的现金流量的预算予以监控。本公司保持较为充足的现金,流动性风险较小。

截至2017年12月31日,本公司货币资金余额为2,961,866,773.35元。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(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	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
唐山港口实业集团有限公司	唐山市	国有资产产权经营、资本运营,港口铁路开发建设等	857,000,000.00	44.55%	44.55%

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
唐山港口实业集团有限公司	857,000,000.00			857,000,000.00

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
唐山港口实业集团有限公司	2,030,579,122.00	2,030,579,122.00	44.55%	44.55%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

合营或联营企业名称	与本公司关系
唐山港中外运船务代理有限公司	合营企业
唐港铁路有限责任公司	联营企业
唐山中远海运集装箱物流有限公司	联营企业
唐山北方煤炭储运有限公司	联营企业
承德市内陆港物流有限公司	联营企业
唐山津航疏浚工程有限责任公司	联营企业
迁安路港国际物流有限公司	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐山浩淼水务有限公司	受同一控股股东控制
唐山华兴海运有限公司	受同一控股股东控制
唐山湾炼焦煤储配有限公司	控股子公司参股企业
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	参股公司
国投中煤同煤京唐港口有限公司	参股公司
唐山曹妃甸实业港务有限公司	参股公司
唐山港口投资开发有限公司	参股公司

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山港口实业集团有限公司	碱泊位运营费	462,753.29	2,513,178.47
唐山北方煤炭储运有限公司	仓储服务	5,047,765.65	3,508,680.27
唐山中远海运集装箱物流有限公司	仓储服务、协作	19,282,202.09	33,353,775.23
唐山湾炼焦煤储配有限公司	仓储服务	19,460,493.78	
唐港铁路有限责任公司	铁路运费、代管维修费	6,365,469.39	4,122,070.28
唐山华兴海运有限公司	船舶管理费	363,993.73	245,283.00
合计		50,982,677.93	43,742,987.25

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山港口实业集团有限公司	监理费、物业费、资产托管收益等	5,244,113.80	17,832,985.43
唐山港中外运船务代理有限公司	理货费、停泊费、油款等	1,046,618.51	317,856.03
唐山北方煤炭储运有限公司	卸火车费、油款等	6,094,492.03	4,897,863.96
唐山中远海运集装箱物流有限公司	油款、电费、监理费、出库费等	3,694,790.74	1,986,561.23
国投中煤同煤京唐港口有限公司	调度服务费等	7,685,178.41	7,057,592.44
唐山浩淼水务有限公司	绿化费、物业费、设备维保费等	1,352,036.32	2,885,174.72
唐山湾炼焦煤储配有限公司	试验费	7,610.68	
合计		25,124,840.49	34,978,033.81

3. 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
唐山港集团股份有限公司	唐山港口实业集团有限公司	房屋及建筑物	1,499,908.12	1,582,403.05

4. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	封闭堆场		1,410,028.91
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	9#泊位后方		440,097.82
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	12#-15#泊后方		7,451,057.82
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	31#泊位堆场、30#泊位扩建堆场		6,698,071.14
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	16-19#泊位土地租赁		6,022,426.68
唐山港口实业集团有限公司	京唐港液体化工码头有限公司	液体化工土地使用权	917,012.36	932,295.89
国投中煤同煤京唐港口有限公司	京唐港首钢码头有限公司	T接高压送电线路	1,492,239.32	940,170.94

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	654.89万元	684.59万元

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	325,465.37	16,273.27	285,295.09	14,264.75
应收账款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	32,675.35	1,633.77	56,348.00	16,904.40
应收账款	唐山港口实业集团有限公司	9,689,254.40	717,622.35		
应收账款	唐山港中外运船务代理有限公司	468,388.90	23,419.45	3,040.00	152.00
应收账款	唐山浩淼水务有限公司	1,011,192.57	91,192.06	1,134,667.70	56,733.39
应收账款	唐山北方煤炭储运有限公司	222,668.05	11,133.40		
其他应收款	唐山港中外运船务代理有限公司	181.13	9.06	412.80	20.64
其他应收款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	525,394.33	26,269.72		
其他应收款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	5,116.32	255.82	1,000.00	50.00
其他应收款	唐山港口实业集团有限公司			27,865.24	1,393.26
预付款项	国投中煤同煤京唐港口有限公司	35,601.00		14,617.00	
预付款项	唐山港中外运船务代理有限公司			21,326.00	
预付款项	唐港铁路有限责任公司	8,069,124.80		2,953,913.96	
预付款项	唐山曹妃甸实业港务有限公司			50,658.55	

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	18,062,741.22	30,205,099.73
应付账款	唐山港口实业集团有限公司	1,052,102,724.10	401,192.80
应付账款	唐山北方煤炭储运有限公司	1,314,180.68	101,480.21
应付账款	唐山港中外运船务代理有限公司	50,997.01	132,050.01
应付账款	唐港铁路有限责任公司	2,780,063.00	8,739,360.57
应付账款	唐山华兴海运有限公司	65,833.37	40,000.00
应付账款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	22,050,412.38	
其他应付款	唐山唐曹铁路有限责任公司	4,000.00	
其他应付款	唐山港口实业集团有限公司	291,416,032.16	804,633,859.29

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	唐山曹妃甸实业港务有限公司	52,300.00	
其他应付款	唐山港中外运船务代理有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	唐山北方煤炭储运有限公司	285,749.00	276,372.00
其他应付款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	20,015.94	
其他应付款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	55,000.00	
其他应付款	唐港铁路有限责任公司		4,000.00
预收款项	唐山中远海运集装箱物流有限公司	26,232.08	26,232.08
预收款项	唐山港中外运船务代理有限公司	1,400.00	61,528.02
预收款项	唐山北方煤炭储运有限公司	239,184.71	54,647.83

十一、或有事项

如本附注六、31所述,2015年4月22日,北新建材集团有限公司向北京市海淀区人民法院起诉物流公司,要求赔偿31,317,837.67元。2016年4月14日,法院一审判决物流公司赔偿31,317,837.67元,物流公司不服判决,向北京市第一中级人民法院提起上诉。2016年12月15日,北京市第一中级人民法院裁定撤销一审判决,驳回原告起诉。2018年3月12日,北京市高级人民法院开庭提审本案,公司依法参加庭审,目前北京高院尚未作出判决。2017年12月31日此项预计负债余额为35,516,370.96元。

2015年4月22日,厦门海翼公司向乐亭县人民法院起诉,要求公司赔偿1,024,945.73元,2017年9月27日,一审法院判决物流公司赔偿1,024,945.73元。物流公司不服判决,向唐山市中级人民法院提起上诉。2017年12月1日,唐山市中级人民法院开庭审理了本案,目前尚未判决。2017年12月31日此项预计负债余额为1,158,231.51元。

上述诉讼主要是由于第三方涉嫌盗窃、诈骗,导致物流公司保管库存木材缺失,木材进口代理商要求提货,物流公司不能及时交付所致。目前,主要犯罪嫌疑人已被司法机关侦办审理,存在追偿损失的可能性。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十二、 承诺事项

1. 重大承诺事项

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2017年12月31日,本公司已签约尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺39,870.54万元,具体明细如下:(单位:万元)

合同名称	合同金额	已确认资本性支出	未确认资本性承诺	备注
"唐山港京唐港区三港池通用泊位改造一期堆场、道路、管网及设备基础工程合同"	27,978.25	24,872.73	3,105.52	
三港池改造一期5台岸桥	25,420.00	15,136.75	10,283.25	
三港池改造一期12台轨道吊钩	20,196.00	8,630.77	11,565.23	
地方投资部分与聂东增二线同期建成项目投资协议	11,261.61	10,298.22	963.39	
"唐山港京唐港区第四港池北岸矿石及原辅料堆场环保设施项目施工合同"	2,740.21	1,676.26	1,063.95	
"唐山港京唐港区煤炭储运堆场地基处理工程(第三标段)合同"	2,572.57		2,572.57	
"唐山港京唐港区煤炭储运堆场地基处理工程(第二标段)合同"	2,327.81		2,327.81	
"唐山港京唐港区煤炭储运堆场地基处理工程(第一标段)合同"	2,301.28		2,301.28	
"唐山港京唐港区煤炭储运堆场工程设计合同"	1,870.53		1,870.53	
唐山港京唐港区三港池通用泊位改造一期工程设计合同"	1,743.40		1,743.40	
"唐山港京唐港区第四港池25万吨级航道工程设计合同"	878.00	107.08	770.92	
唐山港集团股份有限公司船舶岸电建设项目	841.00	718.80	122.20	
"京唐港首钢码头有限公司船舶岸电建设项目施工合同"	696.00	594.87	101.13	
"唐山港京唐港区三港池通用泊位改造一期工程外贸拆装箱库双梁桥式起重机设备采购合同"	678.00	115.89	562.11	
"唐山港集团股份有限公司13#变增容改造与35KV站改造合同"	517.25		517.25	
合计	102,021.91	62,151.37	39,870.54	—

2. 前期承诺履行情况

本公司2016年12月31日之资本性支出承诺、经营租赁承诺均按照之前承诺履行。

3. 除上述承诺事项外,截至2017年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十三、 资产负债表日后事项

1. 审议通过《关于公司购置集装箱岸桥与轨道吊的议案》

2018年3月29日,本公司召开的五届二十二次董事会会议,审议通过了《关于公司购置集装箱岸桥与轨道吊的议案》。2018年,公司一方面着力推进京唐港区内贸干支航线加密、外贸航线持续完善、铁路班列场站增加,以及线材等大宗货物散改集,不断扩大货源及腹地;另一方面,加快推进基础设施建设和设备购置,以满足集装箱作业量增长的需求,缓解集装箱船舶压港的现状,加快集装箱业务发展。结合集装箱业务现状与未来发展,公司拟分批次购置9台岸桥和6台轨道吊,实现与23#-25#泊位建设相匹配,并优化26#-27#泊位设备的运营使用,达到资源的优化配置,投资金额约为5.85亿元。

2. 审议通过《2017年度利润分配预案》

2018年3月29日,本公司召开的五届二十二次董事会会议,审议通过了《2017年度利润分配预案》,公司研究拟定2017年度利润分配预案如下:

以截至2017年12月31日公司总股本4,558,406,626股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.8元(含税),即每股0.08元(含税),共派发现金红利364,672,530.08元;同时,每10股派送红股3股,共计派送股票股利1,367,521,988股。本次利润分配后,公司总股本为5,925,928,614股。剩余未分配利润结转下一年度。

3. 除存在上述资产负债表日后事项外,公司无其他重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

按照本公司董事会决议批准的《唐山港集团股份有限公司年金实施方案》,本公司从2009年1月1日起按上年末连续在本公司工作一年以上的在册职工的上年度月平均工资收入的4.4%缴纳年金。

截至2017年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,099,759.35	98.35%	18,373,539.56	5.37%	323,726,219.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,756,393.06	1.65%			5,756,393.06
合计	347,856,152.41	100.00%	18,373,539.56	—	329,482,612.85

(续)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	379,669,962.52	99.47%	20,392,814.28	5.37%	359,277,148.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,031,232.89	0.53%			2,031,232.89
合计	381,701,195.41	100.00%	20,392,814.28	—	361,308,381.13

(2) 应收账款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	337,948,041.72	16,897,402.09	5.00
1-2年	2,628,746.12	262,874.61	10.00
2-3年	1,209.60	362.88	30.00
3-4年	609,846.84	304,923.42	50.00
4-5年	19,692.57	15,754.06	80.00
5年以上	892,222.50	892,222.50	100.00
合计	342,099,759.35	18,373,539.56	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
京唐港煤炭港埠有限责任公司	4,204,950.95			合并范围内关联方不计提坏账
唐山港国际集装箱码头有限公司	924,843.01			合并范围内关联方不计提坏账
上海合德国际物流有限公司	318,574.10			合并范围内关联方不计提坏账
津唐国际集装箱码头有限公司	308,025.00			合并范围内关联方不计提坏账
合计	5,756,393.06		—	—

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
单位 1	非关联方	85,663,160.80	1年以内	24.63%
单位 2	非关联方	82,329,969.92	1年以内	23.67%
单位 3	非关联方	55,380,785.55	1年以内	15.92%
单位 4	非关联方	29,142,120.06	1年以内	8.38%
单位 5	非关联方	23,986,351.39	1年以内	6.90%
合计		276,502,387.72		79.49%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,333,656,065.62	99.39%			1,333,656,065.62
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,966,772.62	0.44%	1,389,708.81	23.29%	4,577,063.81
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,235,188.45	0.17%	829,665.09	37.12%	1,405,523.36
合计	1,341,858,026.69	100.00%	2,219,373.90		1,339,638,652.79

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,002,923,185.82	99.44%			1,002,923,185.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,830,837.80	0.08%	1,327,793.58	27.49%	3,503,044.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	829,665.09	0.48%	829,665.09	100.00%	
合计	1,008,583,688.71	100.00%	2,157,458.67		1,006,426,230.04

本年其他应收款余额较上年增加 333,274,337.98 元,增幅 33.04%,主要原因系公司之子公司内部借款增加所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
京唐港首钢码头有限公司	800,135,723.20			合并范围内关联方不计提坏账
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	470,139,009.30			合并范围内关联方不计提坏账
唐山市港口物流有限公司	50,000,000.00			合并范围内关联方不计提坏账
京唐港液体化工码头有限公司	13,381,333.12			合并范围内关联方不计提坏账
合计	1,333,656,065.62		—	—

2) 账龄组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,407,132.81	220,356.64	5.00
1-2年	372,413.11	37,241.31	10.00
2-3年	14,353.92	4,306.18	30.00
3-4年			50.00
4-5年	225,340.48	180,272.38	80.00
5年以上	947,532.30	947,532.30	100.00
合计	5,966,772.62	1,389,708.81	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

3) 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
唐山港国际集装箱码头有限公司	1,223,779.56			合并范围内关联方不计提坏账
唐山市外轮供应有限公司	16,729.30			合并范围内关联方不计提坏账
唐山港船舶货运代理有限公司	11,163.90			合并范围内关联方不计提坏账
乐亭县通港货运有限公司	12,002.20			合并范围内关联方不计提坏账
唐山海港港兴监理咨询有限公司	15,649.10			合并范围内关联方不计提坏账
唐山海港港兴建设检测有限公司	4,024.60			合并范围内关联方不计提坏账
唐山外轮理货有限公司	18,980.00			合并范围内关联方不计提坏账
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	3,530.60			合并范围内关联方不计提坏账
唐山港集团物业服务有限公司	26,215.60			合并范围内关联方不计提坏账
唐山港集团港机船舶维修有限公司	70,202.60			合并范围内关联方不计提坏账
唐山新通泰储运有限公司	3,245.90			合并范围内关联方不计提坏账
乐亭县宝帝木业有限公司	829,665.09	829,665.09	100.00%	已停止营业
合计	2,235,188.45	829,665.09	—	—

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司内部借款	1,333,381,333.12	1,002,923,185.82
代垫水电费	5,948,246.62	3,538,772.76
备用金	1,018,881.21	1,000,020.37
其他	1,509,565.74	1,121,709.76
合计	1,341,858,026.69	1,008,583,688.71

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末金额	账龄	占其他应收款的比例	坏账准备年末余额
京唐港首钢码头有限公司	内部借款等	800,135,723.20	1年以内	59.63%	
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	内部借款等	470,139,009.30	1年以内	35.04%	
唐山市港口物流有限公司	内部借款等	50,000,000.00	1年以内	3.73%	
京唐港液体化工码头有限公司	内部借款等	13,381,333.12	1年以内	1.00%	
唐山港国际集装箱码头有限公司	代垫水电费	1,223,779.56	1年以内	0.09%	
合计		1,334,879,845.18		99.48%	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,713,720,358.86		2,713,720,358.86	2,531,715,008.86		2,531,715,008.86
对联营、合营企业投资	1,473,705,669.68		1,473,705,669.68	1,393,750,559.56		1,393,750,559.56
合计	4,187,426,028.54		4,187,426,028.54	3,925,465,568.42		3,925,465,568.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提减值准备	减值准备年末金额
京唐港首钢码头有限公司	799,839,000.00			799,839,000.00		
京唐港煤炭港埠有限责任公司	538,079,471.78			538,079,471.78		
京唐港液体化工码头有限公司(注1)	530,758,120.00	50,000,000.00		580,758,120.00		
洋浦华诚海运有限公司(注2)	1,800,000.00		1,800,000.00			
唐山市外轮供应有限公司	34,900,000.00			34,900,000.00		
唐山市港口物流有限公司	50,111,180.00			50,111,180.00		
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
唐山港集团物业服务有限公司	125,000.00			125,000.00		
唐山通盛国际船务代理有限公司	350,000.00			350,000.00		
唐山海港港兴监理咨询有限公司	3,926,344.00			3,926,344.00		
唐山外轮理货有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年计提减值准备	减值准备年末金额
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
唐山港集团港机船舶维修有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
唐山港集团信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
唐山新通泰储运有限公司	79,216,817.10			79,216,817.10		
唐山港中检检测有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
唐山港集团物流有限公司	32,859,075.98			32,859,075.98		
唐山港通盛外轮理货有限公司	350,000.00			350,000.00		
津唐国际集装箱码头有限公司(注3)	300,000,000.00	90,000,000.00		390,000,000.00		
唐山港(山西)物流有限公司(注4)		10,000,000.00		10,000,000.00		
唐山港集团(香港)国际有限公司(注5)		33,805,350.00		33,805,350.00		
合计	2,531,715,008.86	183,805,350.00	1,800,000.00	2,713,720,358.86		

注1: 2017年1月8日,根据《京唐港液体化工码头有限公司股东会决议》同意对该子公司增资5000万元,增资后京唐港液体化工码头有限公司注册资本为58,000万元,本公司对其持股比例为100%。

注2: 详见本附注七、合并范围变化5、其他原因的合并范围变动(3)。

注3: 2017年8月25日,根据《津唐国际集装箱码头有限公司股东会纪要》以及本公司与天津港(集团)有限公司签订的《津唐国际集装箱码头有限公司增资协议》,双方同意按照持股比例对津唐国际集装箱码头有限公司以货币增资15,000万元,本公司持有该子公司股权比例为60%,本次出资额为9,000万元,天津港(集团)有限公司持有该子公司股权比例为40%,本次出资额为6,000万元,双方在2017年11月均已出资到位。本次增资后津唐国际集装箱码头有限公司注册资本为65,000万元,本公司持股比例为60%、持股金额为39,000万元;天津港(集团)有限公司持股比例为40%、持股金额为26,000万元。

注4、注5: 详见本附注七、合并范围变化5、其他原因的合并范围变动(1)(2)。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	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		
一、合营企业										
唐山港中外运船务代理有限公司	3,249,603.69			2,553,549.65						5,803,153.34
二、联营企业										
承德市内陆港物流有限公司	6,051,638.14			-1,735,414.50						4,316,223.64
唐山北方煤炭储运有限公司	18,089,537.06			444,391.74			562,260.69			17,971,668.11
唐山中远海运集装箱物流有限公司	91,693,860.61			300,015.32		196,807.57				92,190,683.50
迁安路港国际物流有限公司	60,000,000.00									60,000,000.00
唐山津航疏浚工程有限责任公司	43,861,408.73			576,155.45						44,437,564.18
唐港铁路有限责任公司	1,170,804,511.33			190,170,248.08		5,655,635.49	117,644,017.99			1,248,986,376.91
合计	1,393,750,559.56			192,308,945.74		5,852,443.06	118,206,278.68			1,473,705,669.68

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,097,030,529.64	1,643,047,779.28	3,027,639,828.40	1,531,541,039.05
其他业务	64,687,141.21	44,017,748.63	45,293,840.98	27,484,161.06
合计	3,161,717,670.85	1,687,065,527.91	3,072,933,669.38	1,559,025,200.11

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司股权形成的投资收益	2,570,157.98	592,200.00
对子公司投资形成的投资收益	50,346,659.78	56,519,200.81
权益法核算的长期股权投资收益	192,308,945.74	13,614,169.24
可供出售金融资产持有期间的投资收益	37,086,692.00	30,968,200.00
内部借款利息	43,415,943.63	40,547,233.27
合计	325,728,399.13	142,241,003.32

十六、 财务报告批准

本财务报告于2018年3月29日由本公司董事会审议通过。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017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)

十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定,本公司2017年度非经营性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	56,949.27	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	9,632,172.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-119,906,634.21	
委托他人投资或管理资产的损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-5,845,897.66	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-23,249,284.79	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,231,870.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-127,080,824.67	
减: 所得税影响额	3,318,287.74	
少数股东权益影响额(税后)	-54,874,181.97	
合计	-75,524,930.44	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2017年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	10.33%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	10.95%	0.34	0.34

唐山港集团股份有限公司
二〇一八年三月二十九日



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

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

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

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

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。（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。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月22日

证书序号: NO. 019726



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)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 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

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

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, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局
二〇一一年二月四日
中华人民共和国财政部制

证书序号：000170

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：张克



证书号：16

发证时间：二〇一五年十一月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会





姓名: 杨勇
Full name: _____

性别: 男
Sex: _____

出生日期: 1972-08-06
Date of birth: _____

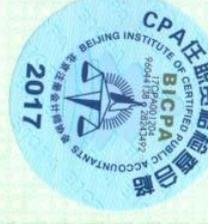
工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司
Working unit: _____

身份证号码: 230107720806121
Identity card No.: _____

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.






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.

年 / 月 / 日

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

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 / 月 / 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 / 月 / 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.

年 / 月 / 日



证书编号: 110001570406
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017年09月02日
Date of Issuance