

唐山港集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117



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/2020BJA50310

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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. 收入确认	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 22 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 37。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2019 年度唐山港集团合并财务报表营业收入 1,120,910.48 万元，主要来源于港口的装卸堆存、港务管理、船舶运输等劳务收入及贸易业务收入，相比上一年度增加 107,097.27 万元，增长 10.56%。</p> <p>营业收入确认的真实性、完整性对财务报表实现公允反映至关重要，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下主要程序：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 了解并评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性； — 结合港口货物吞吐量对收入规模、毛利率实施分析性程序； — 检查调度部门及其他作业部门的业务数据，对账面收入进行复核； — 检查港口收费标准的变动及审批手续的合规性； — 在抽样的基础上，检查作业合同、水尺单、开票申请单及发票等文件，以评价接近资产负债表日前后的销售是否记录在正确的会计期间； — 获取贸易业务合同台账，抽取部分合同检查货权转移、合同定价等关键条款，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，检查存货收发记录，评价销售收入确认是否符合企业会计准则的要求； — 结合应收账款、预收款项的审计，选取样本，就资产负债表日与主要客户的往来余额及本年度的交易金额实施函证程序； — 复核财务报表中有关披露的充分性。
2. 存货可变现净值	
请参阅财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”注释 12 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 8。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2019 年 12 月 31 日，唐山港集团存货账面余额 75,391.44 万元，存货跌价准备 216.07 万元，存货账面价值 75,175.36 万元。</p> <p>唐山港集团存货主要为铁矿石等大宗商品，铁矿石跌价风险主要产生于公开市场价格波动。管理层</p>	<p>与评价存货可变现净值相关的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> — 了解与确定存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，测试相关内部控制的运行有效性； — 对存货实施监盘程序； — 复核管理层对存货估计售价的预测，对于存在公开市场价格信息的商品，查询公开市场价格信

<p>于资产负债日复核存货的可变现净值，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。估计售价时，管理层参考公开市场信息，在没有公开市场信息的情况下，参考最近或期后的商品售价。</p> <p>确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，2019年铁矿石价格波动较大，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。</p>	<p>息，并将其与估计售价进行比较；</p> <ul style="list-style-type: none"> —对于无法获取公开市场价格信息的商品，将商品估计售价与最近或期后的实际售价进行比较； —测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确； —复核财务报表中有关披露的充分性。
---	--

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2019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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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，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 北京

中国注册会计师:  项目合伙人



中国注册会计师: 



二〇二〇年四月二十一日

合并资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
流动资产：			
货币资金	六、1	3,909,532,928.30	3,594,967,157.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	62,010,859.20	
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、3	63,277,631.75	564,285,025.13
应收账款	六、4	882,576,554.97	828,564,698.80
应收款项融资	六、5	590,867,512.02	
预付款项	六、6	367,139,143.24	344,344,781.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	53,290,250.39	50,013,257.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	751,753,638.77	529,312,389.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	186,169,975.03	234,307,103.38
流动资产合计		6,866,618,493.67	6,145,794,413.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			237,780,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	2,162,789,517.43	2,024,335,923.96
其他权益工具投资	六、11	249,780,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、12	12,912,336,660.12	11,462,663,002.97
在建工程	六、13	329,708,883.01	1,299,790,258.49
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	1,907,454,598.70	1,877,798,529.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	10,618,587.57	14,853,700.64
递延所得税资产	六、16	170,900,166.18	158,751,258.66
其他非流动资产	六、17	49,283,246.72	73,272,415.04
非流动资产合计		17,792,871,659.73	17,149,245,089.13
资产总计		24,659,490,153.40	23,295,039,502.87

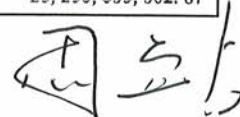
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
流动负债:			
短期借款	六、18	82,689,267.78	369,376,324.18
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	六、19		
应付票据	六、20		8,366,583.68
应付账款	六、21	2,988,095,022.86	2,757,581,042.39
预收款项	六、22	281,877,224.86	281,403,619.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、23	164,167,441.29	121,182,697.39
应交税费	六、24	495,446,635.16	537,393,128.28
其他应付款	六、25	135,456,078.62	138,040,819.08
其中: 应付利息			1,720,310.78
应付股利		1,923,874.85	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	495,134,548.77	120,691,580.92
其他流动负债			
流动负债合计		4,642,866,219.34	4,334,035,794.96
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、27	1,026,820,000.00	1,182,320,000.00
应付债券	六、28		206,237,625.69
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	237,029,330.01	219,901,753.69
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30	38,443,249.41	36,975,811.72
递延收益	六、31	337,500,247.50	273,317,219.66
递延所得税负债	六、16	2,834,765.34	2,649,922.93
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,642,627,592.26	1,921,402,333.69
负 债 合 计		6,285,493,811.60	6,255,438,128.65
股东权益:			
股本	六、32	5,925,928,614.00	5,925,928,614.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、33	3,655,669,001.37	3,654,064,049.09
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、34	53,866,523.01	45,182,613.05
盈余公积	六、35	1,097,561,415.10	924,801,511.12
一般风险准备			
未分配利润	六、36	6,396,003,848.87	5,205,920,003.75
归属于母公司股东权益合计		17,129,029,402.35	15,755,896,791.01
少数股东权益		1,244,966,939.45	1,283,704,583.21
股东权益合计		18,373,996,341.80	17,039,601,374.22
负债和股东权益总计		24,659,490,153.40	23,295,039,502.87

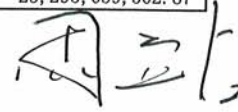
法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日（经重述）
流动资产：			
货币资金		2,404,927,423.48	1,746,149,431.83
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			218,920,767.18
应收账款	十六、1	572,982,595.68	372,552,118.28
应收款项融资		310,412,182.66	
预付款项		5,683,651.78	9,270,135.39
其他应收款	十六、2	975,563,292.33	1,263,225,868.46
其中：应收利息			2,199,876.09
应收股利		6,720,000.00	
存货		42,010,635.93	41,545,864.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,202,144.48	33,056,476.11
流动资产合计		4,315,781,926.34	3,684,720,661.40
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			142,780,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,082,210,341.40	4,930,178,995.77
其他权益工具投资		154,780,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,970,620,135.94	6,202,658,067.71
在建工程		21,239,832.50	1,065,790,565.72
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,376,756,488.65	1,335,293,578.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,585,740.11	6,671,484.54
递延所得税资产		35,729,437.84	33,613,548.05
其他非流动资产		5,318,965.52	26,332,739.48
非流动资产合计		14,655,240,941.96	13,743,318,980.07
资 产 总 计		18,971,022,868.30	17,428,039,641.47

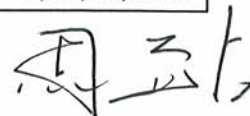
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2019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	2019年12月31日	2018年12月31日 (经重述)
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,635,541,584.26	1,292,711,744.96
预收款项		155,268,864.52	146,970,321.13
合同负债			
应付职工薪酬		88,299,574.40	64,369,944.35
应交税费		321,314,692.27	370,132,792.65
其他应付款		172,707,019.62	271,648,229.73
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		206,237,625.69	
其他流动负债			
流动负债合计		2,579,369,360.76	2,145,833,032.82
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			206,237,625.69
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		77,029,330.01	83,006,381.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		71,500,247.50	73,317,219.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,529,577.51	362,561,226.87
负债合计		2,727,898,938.27	2,508,394,259.69
股东权益:			
股本		5,925,928,614.00	5,925,928,614.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,608,334,757.59	3,606,460,485.19
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		36,046,015.78	27,225,776.83
盈余公积		1,092,389,285.23	919,629,381.25
未分配利润		5,580,425,257.43	4,440,401,124.51
股东权益合计		16,243,123,930.03	14,919,645,381.78
负债和股东权益总计		18,971,022,868.30	17,428,039,641.47

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





合并利润表

2019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	2019年度	2018年度(经重述)
一、营业总收入		11,209,104,808.76	10,138,132,143.78
其中：营业收入	六、37	11,209,104,808.76	10,138,132,143.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,539,220,513.24	8,774,658,508.59
其中：营业成本	六、37	8,783,403,509.80	8,037,291,444.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、38	183,489,558.49	203,395,895.25
销售费用	六、39	27,448,467.03	32,232,628.65
管理费用	六、40	461,220,879.32	419,127,593.28
研发费用	六、41	16,348,938.67	7,858,208.00
财务费用	六、42	67,309,159.93	74,752,738.55
其中：利息费用		81,086,721.35	79,821,859.39
利息收入		34,827,685.23	30,363,790.61
加：其他收益	六、43	103,073,559.44	103,016,028.74
投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	403,081,687.59	437,032,067.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		419,593,169.28	401,647,360.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、45	2,010,859.20	-3,736,874.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、46	-10,393,368.55	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-2,066,126.36	-15,452,429.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	823,537.53	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,166,414,444.37	1,884,332,427.72
加：营业外收入	六、49	34,084,235.33	22,036,775.77
减：营业外支出	六、50	4,248,485.18	5,149,833.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,196,250,194.52	1,901,219,369.60
减：所得税费用	六、51	431,346,556.33	363,151,576.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,764,903,638.19	1,538,067,792.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,764,903,638.19	1,538,067,792.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,861.13	
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,777,658,752.08	1,609,965,008.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-12,755,113.89	-71,897,215.62
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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		1,764,903,638.19	1,538,067,792.69
归属于母公司股东的综合收益总额		1,777,658,752.08	1,609,965,008.31
归属于少数股东的综合收益总额		-12,755,113.89	-71,897,215.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3000	0.2717
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3000	0.2717

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

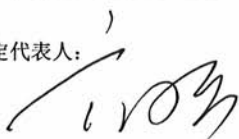
2019年度

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	2019年度	2018年度（经重述）
一、营业收入	十六、4	3,570,311,997.58	3,341,606,690.84
减：营业成本	十六、4	1,805,663,783.37	1,606,092,136.53
税金及附加		104,441,604.15	115,267,064.96
销售费用			
管理费用		263,250,958.81	228,027,951.66
研发费用			
财务费用		-8,380,921.96	4,171,101.74
其中：利息费用		10,400,000.00	17,219,648.71
利息收入		18,798,088.82	13,823,153.88
加：其他收益		3,058,670.60	1,956,140.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	591,925,297.92	509,119,340.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		419,562,277.75	401,618,773.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,451,072.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			1,840,027.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		125,326.55	3,019,929.35
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,995,994,795.44	1,903,983,873.25
加：营业外收入		10,687,482.93	8,465,794.59
减：营业外支出		1,255,033.45	1,974,654.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,005,427,244.92	1,910,475,013.76
减：所得税费用		277,828,205.04	264,497,503.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,727,599,039.88	1,645,977,510.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,727,599,039.88	1,645,977,510.20
（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）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,727,599,039.88	1,645,977,510.20


法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



合并现金流量表

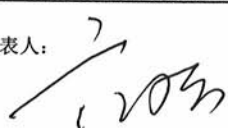
2019年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

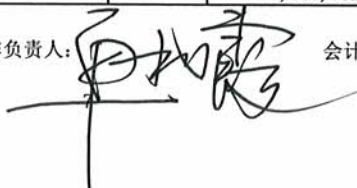
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,844,256,234.72	12,105,083,569.19
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		676,075.96	329,775.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、52	1,300,387,881.32	1,600,261,217.18
经营活动现金流入小计		13,145,320,192.00	13,705,674,561.81
购买商品、接受劳务支付的现金		8,808,171,559.80	9,606,388,389.56
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		727,361,529.11	710,172,884.82
支付的各项税费		762,420,383.94	456,153,349.83
支付其他与经营活动有关的现金	六、52	1,257,343,231.08	1,231,930,531.19
经营活动现金流出小计		11,555,296,703.93	12,004,645,155.40
经营活动产生的现金流量净额		1,590,023,488.07	1,701,029,406.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		480,000,000.00	500,576,020.00
取得投资收益收到的现金		322,292,105.04	201,015,457.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,595,633.75	180,920.96
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		804,887,738.79	701,772,398.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		668,179,673.27	1,168,771,185.56
投资支付的现金		554,050,000.00	488,522,953.22
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,222,229,673.27	1,657,294,138.78
投资活动产生的现金流量净额		-417,341,934.48	-955,521,740.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		4,823,012,964.93	2,631,977,609.57
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,823,012,964.93	2,631,977,609.57
偿还债务所支付的现金		5,095,697,184.39	2,127,466,160.87
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		516,764,163.25	445,691,826.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		24,759,142.65	7,236,255.10
支付其他与筹资活动有关的现金	六、52	22,609,342.96	22,609,342.96
筹资活动现金流出小计		5,635,070,690.60	2,595,767,330.01
筹资活动产生的现金流量净额		-812,057,725.67	36,210,279.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-403,769.87	4,369,854.73
五、现金及现金等价物净增加额		360,220,058.05	786,087,799.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,478,832,702.19	2,692,744,902.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,839,052,760.24	3,478,832,702.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表

2019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	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,584,081,197.34	2,813,995,224.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		854,488,422.64	741,769,368.60
经营活动现金流入小计		3,438,569,619.98	3,555,764,593.46
购买商品、接受劳务支付的现金		910,339,043.49	961,832,796.52
支付给职工以及为职工支付的现金		396,842,922.59	405,740,118.56
支付的各项税费		433,249,789.05	212,369,062.80
支付其他与经营活动有关的现金		890,333,844.99	789,560,804.23
经营活动现金流出小计		2,630,765,600.12	2,369,502,782.11
经营活动产生的现金流量净额		807,804,019.86	1,186,261,811.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		368,519,708.49	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		422,978,885.55	288,935,361.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,410,070.00	131,422.00
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		825,000,359.05	1,720,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,617,909,023.09	2,159,066,783.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		426,519,263.55	482,346,467.30
投资支付的现金		400,200,784.77	210,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		515,000,000.00	1,630,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,341,720,048.32	2,322,346,467.30
投资活动产生的现金流量净额		276,188,974.77	-163,279,684.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			281,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		425,215,002.98	382,205,680.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		425,215,002.98	663,205,680.85
筹资活动产生的现金流量净额		-425,215,002.98	-663,205,680.85
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			
		658,777,991.65	359,776,446.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,746,149,431.83	1,386,372,985.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		2,404,927,423.48	1,746,149,431.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2019年度

单位：人民币元

项目	2019年度											
	归属于母公司股东权益						少数股东权益		所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,925,928,614.00		3,654,064,049.09			45,182,613.05	924,801,511.12		5,205,920,003.75	15,755,896,791.01	1,283,704,583.21	17,039,601,374.22
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、本年期初余额	5,925,928,614.00		3,654,064,049.09			45,182,613.05	924,801,511.12		5,205,920,003.75	15,755,896,791.01	1,283,704,583.21	17,039,601,374.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,604,952.28			8,683,909.96	172,759,903.98		1,190,083,845.12	1,373,132,611.34	-38,737,643.76	1,334,394,967.58
（一）综合收益总额									1,777,658,752.08	1,777,658,752.08	-12,755,113.89	1,764,903,638.19
（二）股东投入和减少资本			1,604,952.28							1,604,952.28	667,160.41	2,272,112.69
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他			1,604,952.28									
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							172,759,903.98		-587,574,906.96	-414,815,002.98	-26,683,017.50	-441,498,020.48
2. 提取一般风险准备									-172,759,903.98			
3. 对股东的分配									-414,815,002.98	-414,815,002.98	-26,683,017.50	-441,498,020.48
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取						8,683,909.96				8,683,909.96	33,327.22	8,717,237.18
2. 本年使用						48,626,447.57				48,626,447.57	5,084,139.99	53,710,587.56
（六）其他						39,942,537.61				39,942,537.61	5,050,812.77	44,993,350.38
四、本年年末余额	5,925,928,614.00		3,655,669,001.37			53,866,523.01	1,097,561,415.10		6,396,003,848.87	17,129,029,402.35	1,244,966,939.45	18,373,996,341.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表 (续)

2019年度

单位: 人民币元

项 目	2018年度											少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										小计			
	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				3,645,010,220.92					65,129,135.16	760,203,760.10	14,521,497,006.72	1,362,361,193.23	15,883,858,199.95
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,558,406,626.00				3,645,010,220.92					65,129,135.16	760,203,760.10	14,521,497,006.72	1,362,361,193.23	15,883,858,199.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,367,521,988.00				9,053,828.17					-19,946,522.11	164,597,751.02	1,234,399,784.29	-78,656,810.02	1,155,743,174.27
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本					9,053,828.17							1,609,965,008.31	-71,897,215.62	1,538,067,792.69
1. 股东投入的普通股														9,053,828.17
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					9,053,828.17									
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积											164,597,751.02	-529,270,281.10	-7,236,255.10	9,053,828.17
2. 提取一般风险准备											164,597,751.02	-164,597,751.02		-371,908,785.18
3. 对股东的分配														
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转	1,367,521,988.00													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他	1,367,521,988.00													
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	5,925,928,614.00				3,654,064,049.09					45,182,613.05	924,801,511.12	15,755,896,791.01	1,283,704,583.21	17,039,601,374.22



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表
2019年度

项目	2019年度									
	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							
一、上年年末余额	5,925,928,614.00			3,606,460,485.19			27,225,776.83	919,629,381.25	4,440,401,124.51	14,919,645,381.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,925,928,614.00			3,606,460,485.19			27,225,776.83	919,629,381.25	4,440,401,124.51	14,919,645,381.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,874,272.40			8,820,238.95	172,759,903.98	1,140,024,132.92	1,323,478,548.25
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本				1,874,272.40						1,874,272.40
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				1,874,272.40						1,874,272.40
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								172,759,903.98	-587,574,906.96	-414,815,002.98
2. 对股东的分配								172,759,903.98	-172,759,903.98	
3. 其他									-414,815,002.98	-414,815,002.98
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本年提取							8,820,238.95			8,820,238.95
2. 本年使用							33,416,066.88			33,416,066.88
（六）其他							24,595,827.93			24,595,827.93
四、本年年末余额	5,925,928,614.00			3,608,334,757.59			36,046,015.78	1,092,389,285.23	5,580,425,257.43	16,243,123,930.03

单位：人民币元



法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

母公司股东权益变动表 (续)
2019年度

项 目	2018年度									
	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							
一、上年年末余额	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
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			3,597,406,657.02			48,180,045.86	755,031,630.23	4,691,215,883.41	13,650,240,842.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,367,521,988.00			9,053,828.17			-20,954,269.03	164,597,751.02	-250,814,758.90	1,269,404,539.26
（一）综合收益总额									1,645,977,510.20	1,645,977,510.20
（二）股东投入和减少资本				9,053,828.17						9,053,828.17
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他				9,053,828.17						9,053,828.17
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								164,597,751.02	-529,270,281.10	-364,672,530.08
2. 对股东的分配								164,597,751.02	-164,597,751.02	
3. 其他									-364,672,530.08	-364,672,530.08
（四）股东权益内部结转	1,367,521,988.00								-1,367,521,988.00	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他	1,367,521,988.00								-1,367,521,988.00	
（五）专项储备										
1. 本年提取							-20,954,269.03			-20,954,269.03
2. 本年使用							20,954,269.03			20,954,269.03
（六）其他										
四、本年年末余额	5,925,928,614.00			3,606,460,485.19			27,225,776.83	919,629,381.25	4,440,401,124.51	14,919,645,381.78

单位：人民币元



编制单位：唐山港集团股份有限公司

法定代表人：

(Signature)

主管会计工作负责人：

(Signature)

会计机构负责人：

(Signature)

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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,以下简称公司或本公司,在包含子公司时统称本集团)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[2017]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

2019年1月1日至2019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。

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,经过上述股份发行后,公司总股本由4,047,189,228股增至4,558,406,626股。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2018年4月25日，公司召开2017年度股东大会，审议通过2017年度利润分配方案，以2017年12月31日公司总股本4,558,406,626股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.08元（含税），派送股票股利0.3股。共计派发现金红利364,672,530.08元，派送股票股利1,367,521,988股，本次分配后总股本为5,925,928,614股。公司于2018年5月24日在唐山市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。

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；统一社会信用代码：911300007468680177；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、董事会秘书办公室、行政事务部、人力资源部、投资发展部、安全质量环保部、工程规划部、技术信息部、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、第三港埠生产作业部等。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、津唐国际集装箱码头有限公司等21家二级子公司。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及京唐港首钢码头有限公司、京唐港煤炭港埠有限责任公司等21家二级子公司、5家三级子公司、1家四级子公司、1家五级子公司。

与上年相比，本年本公司将持有的二级子公司唐山港集团（香港）国际有限公司（以下简称香港国贸）51%股权转让给二级子公司唐山港集团（北京）国际贸易有限公司（以下简称北京国贸），变更后香港国贸由本公司的二级控股子公司变更为北京国贸的全资子公司，为本公司三级子公司。本年本公司收购了二级子公司唐山海港京唐港园林绿化有限公司所持三级子公司唐山港物业服务有限公司（以下简称物业公司）95%的股权，收购完成后物业公司成为本公司全资二级子公司。本年因注销减少唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司1家二级子公司、河北港湾船舶交易服务有限公司1家四级子公司。

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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，无影响持续经营能力的重大事项，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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

本集团将所有控制的子公司及结构化主体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。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如: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,以不早于本集团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、负债并入本集团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,本集团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集团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集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

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

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

本集团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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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，在其他综合收益项目中列示。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。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

①金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。

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

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

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

②金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

①金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

②金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、其他流动资产等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

于每个资产负债表日,本集团对于处于不同阶段的金融资产的预期信用损失分别进行计量。金融资产自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本集团按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;金融资产自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备;金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本集团按照该资产整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融资产,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估不含重大融资成分的应收款项的预期信用损失。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收款项,单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项,已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

对于不存在减值客观证据的应收款项或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

组合名称	类别
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票
组合 3	信用证

②应收账款

组合名称	类别
组合 1	账龄组合
组合 2	合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	类别
组合 1	账龄组合
组合 2	押金保证金等低风险组合
组合 3	合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。

11. 应收款项融资

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的银行承兑汇票以贴现或背书等形式转让，该类业务较为频繁、涉及金额较大，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“四、10. (6) 金融资产减值”。

12. 存货

本集团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。

13. 长期股权投资

本集团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。

本集团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。

本集团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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如: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,本集团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,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如: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,本集团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。

本集团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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

本集团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。

14. 固定资产

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	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

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

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

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。

15. 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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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。

16. 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。

17. 无形资产

本集团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。

18. 长期资产减值

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团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,本集团将进行减值测试。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。

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。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团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。

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。

本集团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集团经营发展状况，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集团正式签订正式劳动合同且工作满1年的正式在册员工。本集团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。

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，如果本集团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，同时本集团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。本集团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。

21. 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，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

22. 收入确认原则和计量方法

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团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：

(1) 商品销售收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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：本集团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集团、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集团、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。

23. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，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。

本集团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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述原则进行判断。

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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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

本集团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集团两种情况,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集团提供贷款的,本集团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集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团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。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团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

2019年1月1日至2019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。本集团作为承租方时,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。本集团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,本集团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。

26. 持有待售

(1) 本集团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。本集团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) 本集团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) 本集团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,无论出售后本集团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。

(4) 后续资产负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。

(5) 对于持有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

2019年1月1日至2019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)

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。

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。

27. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置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。

28. 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。

29. 其他重要的会计政策和会计估计

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 套期业务的处理方法

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为公允价值套期和现金流量套期。公允价值套期是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。现金流量套期是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险而敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

③公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量套期工具和被套期项目。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

本集团套期工具的公允价值采用活跃市场可直接取得的公开报价，属于第一层次输入值的公允价值计量；被套期项目的公允价值采用活跃市场的类似产品的公开报价，属于第二层次输入值的公允价值计量。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号), 本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新会计准则。根据衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。</p>	<p>2019 年 3 月 22 日, 经本公司第六届董事会第六次会议决议, 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则。</p>	<p>说明 1</p>
<p>根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)要求, 资产负债表中, “应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”, “应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”; 利润表中, “研发费用”项目除反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出外, 还包括了原在“管理费用”项目中列示的自行开发无形资产的摊销, 本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。</p> <p>此外, 随本年新金融工具准则的执行, 按照《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求, “其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中), “其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息(基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中), 参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。</p>	<p>2020 年 4 月 21 日, 经本公司第六届董事会第十三次会议批准。</p>	<p>说明 2</p>
<p>财政部 2019 年修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》, 分别要求自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行, 对于 2019 年 1 月 1 日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。</p>		<p>说明 3</p>

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

说明 1: 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”)。在金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、应收账款以及特定未提用的贷款承诺。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失计提。对于应收账款采用简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

本集团自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具,变更后的会计政策详见本附注四、10。

执行日前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整,涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整;金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。本集团采用预期信用损失模型替代原先的已发生信用损失模型计算了首次执行新金融工具准则的累计影响数,与原确认的减值准备无重大差异。因此本集团认为新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益无重大影响,对 2019 年度财务报表亦未产生重大影响。于 2019 年 1 月 1 日,本集团采用新金融工具准则对财务报表的影响详见本附注四、30.(3)。

说明 2: 财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),本公司在编制本年度财务报表时,遵循了上述文件要求,并按规定相应追溯调整了财务报表比较数据。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响,2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下:

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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合并资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	1,392,849,723.93	应收票据	564,285,025.13
		应收账款	828,564,698.80
应付票据及应付账款	2,765,947,626.07	应付票据	8,366,583.68
		应付账款	2,757,581,042.39
其他流动负债	1,816,972.16	递延收益	273,317,219.66
递延收益	271,500,247.50		

②母公司资产负债表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	591,472,885.46	应收票据	218,920,767.18
		应收账款	372,552,118.28
应付票据及应付账款	1,292,711,744.96	应付票据	0.00
		应付账款	1,635,541,584.26
其他流动负债	1,816,972.16	递延收益	73,317,219.66
递延收益	71,500,247.50		

说明 3: 财政部于 2019 年颁布了修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》(财会[2019]8 号)、《企业会计准则第 12 号-债务重组》(财会[2019]9 号), 并分别要求自 2019 年 6 月 10 日、2019 年 6 月 17 日起执行, 对于 2019 年 1 月 1 日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。本集团 2019 年未发生重大非货币性资产交换、债务重组交易, 该企业会计准则的修订对本集团未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更事项。

(3) 2019 年(首次)起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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合并资产负债表

项目	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	3,594,967,157.80	3,594,967,157.80	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	564,285,025.13	127,551,480.57	-436,733,544.56
应收账款	828,564,698.80	828,564,698.80	
应收款项融资		436,733,544.56	436,733,544.56
预付款项	344,344,781.28	344,344,781.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	50,013,257.51	50,013,257.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	529,312,389.84	529,312,389.84	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	234,307,103.38	234,307,103.38	
流动资产合计	6,145,794,413.74	6,145,794,413.74	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产	237,780,000.00		-237,780,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,024,335,923.96	2,024,335,923.96	
其他权益工具投资		237,780,000.00	237,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,462,663,002.97	11,462,663,002.97	
在建工程	1,299,790,258.49	1,299,790,258.49	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,877,798,529.37	1,877,798,529.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	14,853,700.64	14,853,700.64	
递延所得税资产	158,751,258.66	158,751,258.66	
其他非流动资产	73,272,415.04	73,272,415.04	
非流动资产合计	17,149,245,089.13	17,149,245,089.13	
资产总计	23,295,039,502.87	23,295,039,502.87	
流动负债：			
短期借款	369,376,324.18	369,376,324.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动			

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	8,366,583.68	8,366,583.68	
应付账款	2,757,581,042.39	2,757,581,042.39	
预收款项	281,403,619.04	281,403,619.04	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	121,182,697.39	121,182,697.39	
应交税费	537,393,128.28	537,393,128.28	
其他应付款	138,040,819.08	136,320,508.30	-1,720,310.78
其中：应付利息	1,720,310.78	0.00	-1,720,310.78
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	120,691,580.92	122,411,891.70	1,720,310.78
其他流动负债	0.00	0.00	
流动负债合计	4,334,035,794.96	4,334,035,794.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,182,320,000.00	1,182,320,000.00	
应付债券	206,237,625.69	206,237,625.69	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	219,901,753.69	219,901,753.69	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债	36,975,811.72	36,975,811.72	
递延收益	273,317,219.66	273,317,219.66	
递延所得税负债	2,649,922.93	2,649,922.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,921,402,333.69	1,921,402,333.69	
负债合计	6,255,438,128.65	6,255,438,128.65	
所有者权益：			
股本	5,925,928,614.00	5,925,928,614.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,654,064,049.09	3,654,064,049.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	45,182,613.05	45,182,613.05	
盈余公积	924,801,511.12	924,801,511.12	
一般风险准备			
未分配利润	5,205,920,003.75	5,205,920,003.75	
归属于母公司股东权益合计	15,755,896,791.01	15,755,896,791.01	
少数股东权益	1,283,704,583.21	1,283,704,583.21	
股东权益合计	17,039,601,374.22	17,039,601,374.22	
负债和股东权益总计	23,295,039,502.87	23,295,039,502.87	

②母公司资产负债表

项目	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
流动资产：			

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
货币资金	1,746,149,431.83	1,746,149,431.83	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	218,920,767.18	11,847,000.00	-207,073,767.18
应收账款	372,552,118.28	372,552,118.28	
应收款项融资		207,073,767.18	207,073,767.18
预付款项	9,270,135.39	9,270,135.39	
其他应收款	1,263,225,868.46	1,263,225,868.46	
其中: 应收利息	2,199,876.09	0.00	-2,199,876.09
应收股利			
存货	41,545,864.15	41,545,864.15	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	33,056,476.11	33,056,476.11	
流动资产合计	3,684,720,661.40	3,684,720,661.40	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	142,780,000.00		-142,780,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,930,178,995.77	4,930,178,995.77	
其他权益工具投资		142,780,000.00	142,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
固定资产	6,202,658,067.71	6,202,658,067.71	
在建工程	1,065,790,565.72	1,065,790,565.72	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,335,293,578.80	1,335,293,578.80	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,671,484.54	6,671,484.54	
递延所得税资产	33,613,548.05	33,613,548.05	
其他非流动资产	26,332,739.48	26,332,739.48	
非流动资产合计	13,743,318,980.07	13,743,318,980.07	
资产总计	17,428,039,641.47	17,428,039,641.47	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	1,292,711,744.96	1,292,711,744.96	
预收款项	146,970,321.13	146,970,321.13	
应付职工薪酬	64,369,944.35	64,369,944.35	
应交税费	370,132,792.65	370,132,792.65	
其他应付款	271,648,229.73	271,648,229.73	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	0.00	0.00	
流动负债合计	2,145,833,032.82	2,145,833,032.82	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	206,237,625.69	206,237,625.69	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	83,006,381.52	83,006,381.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	73,317,219.66	73,317,219.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	362,561,226.87	362,561,226.87	
负债合计	2,508,394,259.69	2,508,394,259.69	
所有者权益：			
股本	5,925,928,614.00	5,925,928,614.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,606,460,485.19	3,606,460,485.19	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	27,225,776.83	27,225,776.83	
盈余公积	919,629,381.25	919,629,381.25	
未分配利润	4,440,401,124.51	4,440,401,124.51	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2018年12月31日 (经重述)	2019年1月1日	调整数
股东权益合计	14,919,645,381.78	14,919,645,381.78	
负债和股东权益总计	17,428,039,641.47	17,428,039,641.47	

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	17%、16%、13%、11%、 10%、9%、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%、16.5%
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《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)相关规定，自2019年4月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为或进口货物，原适用16%、10%税率的，调整成13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
唐山港集团(香港)国际有限公司	16.5%
合德(香港)国际航运有限公司	16.5%

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、合德(香港)国际航运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

(1) 增值税

①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13%（2019年4月1日前为16%）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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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根据财政部、税务总局和海关总署印发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告2019年第39号),本集团自2019年4月1日至2021年12月31日,按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

(2) 土地使用税

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2017〕33号),自2017年1月1日起至2019年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本集团所持有的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。

(3) 企业所得税

①本公司之全资子公司唐山港集团信息技术有限公司于2016年取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201613000485)认定该公司为高新技术企业,认定有效期为三年,2019年该公司企业所得税减按15%计征。

②本公司之全资子公司唐山港集团港机船舶维修有限公司于2018年取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201813000554)认定该公司为高新技术企业,认定有效期为三年,2019年该公司企业所得税减按15%计征。

③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,2019年为减半征收企业所得税第三年。

④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,2019年为减半征收企业所得税第二年。

⑤本公司固定资产投资项目23-25#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,2019年为免征企业所得税第一年。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	13,084.01	25,810.58
银行存款	3,838,918,653.72	3,478,806,891.61
其他货币资金	70,601,190.57	116,134,455.61
合计	3,909,532,928.30	3,594,967,157.80
其中:存放在境外的款项总额	26,343,474.17	66,447,004.09

注:年末其他货币资金70,601,190.57元,其中:信用证保证金为68,794,909.44元、保函保证金为1,685,258.62元、期货保证金为121,022.51元。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,010,859.20	
其中:结构性存款	61,631,250.00	
衍生金融资产	379,609.20	
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		
合计	62,010,859.20	

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	56,500,000.00	35,124,154.34
商业承兑汇票	7,420,000.00	36,416,000.00
信用证		56,011,326.23

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	642,368.25	
合计	63,277,631.75	127,551,480.57

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 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按照新金融工具准则于应收款项融资（附注六、5）列示。

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(5) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,920,000.00	100.00	642,368.25	1.00	63,277,631.75
其中：银行承兑汇票	56,500,000.00	88.39			56,500,000.00
商业承兑汇票	7,420,000.00	11.61	642,368.25	8.66	6,777,631.75
信用证					
合计	63,920,000.00	100.00	642,368.25	—	63,277,631.75

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,551,480.57	100.00			127,551,480.57
其中：银行承兑汇票	35,124,154.34	27.54			35,124,154.34
商业承兑汇票	36,416,000.00	28.55			36,416,000.00
信用证	56,011,326.23	43.91			56,011,326.23
合计	127,551,480.57	100.00		—	127,551,480.57

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,420,000.00	642,368.25	8.66
合计	7,420,000.00	642,368.25	—

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	0.00	642,368.25			642,368.25
合计	0.00	642,368.25			642,368.25

(7) 本年实际核销的应收票据: 无

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备	11,366,343.15	1.20	11,366,343.15	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	935,623,111.07	98.80	53,046,556.10	5.67	882,576,554.97
其中: 账龄组合	935,623,111.07	98.80	53,046,556.10	5.67	882,576,554.97
合计	946,989,454.22	—	64,412,899.25	—	882,576,554.97

(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 (%)	
按单项计提坏账准备	8,054,845.51	0.91	8,054,845.51	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	877,964,994.13	99.09	49,400,295.33	5.63	828,564,698.80

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	877,964,994.13	99.09	49,400,295.33	5.63	828,564,698.80
合计	886,019,839.64	—	57,455,140.84	—	828,564,698.80

①按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
唐山康必物流有限公司	4,325,256.89	4,325,256.89	100.00	诉讼终结
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
江西宏磊鑫达贸易有限公司	2,384,497.64	2,384,497.64	100.00	收回可能性较小
山东新日钢板有限公司	927,000.00	927,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	11,366,343.15	11,366,343.15	—	—

②按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	907,394,372.94	45,369,718.66	5.00
1-2年	21,074,550.57	2,107,455.07	10.00
2-3年	2,133,224.32	639,967.30	30.00
3-4年	55,182.86	27,591.43	50.00
4-5年	319,783.70	255,826.96	80.00
5年以上	4,645,996.68	4,645,996.68	100.00
合计	935,623,111.07	53,046,556.10	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	907,394,372.94

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1-2年	23,459,048.21
2-3年	7,385,481.21
3-4年	55,182.86
4-5年	319,783.70
5年以上	8,375,585.30
合计	946,989,454.22

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	8,054,845.51	3,311,497.64			11,366,343.15
按组合计提坏账准备	49,400,295.33	3,646,260.77			53,046,556.10
合计	57,455,140.84	6,957,758.41			64,412,899.25

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 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	258,908,547.73	1年以内	28.89	14,408,411.29
	14,629,839.00	1-2年		
单位 2	116,725,767.34	1年以内	12.33	5,836,288.37
单位 3	88,136,683.03	1年以内	9.32	4,418,413.90
	115,797.50	1-2年		
单位 4	73,646,660.10	1年以内	7.78	3,682,333.01
单位 5	34,175,322.70	1年以内	3.61	1,708,766.14
合计	586,338,617.40	—	61.93	30,054,212.71

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	590,867,512.02	436,733,544.56
合计	590,867,512.02	436,733,544.56

本集团视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书,且符合终止确认的条件,故将该部分银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2019年12月31日,本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备,相关金额为0.00元。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险,不会因银行违约而产生重大损失。

(2) 年末已用于质押的应收票据:无

(3) 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	801,989,503.94	
合计	801,989,503.94	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 年末,本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	364,291,143.64	99.22	342,626,402.70	99.50
1—2年	1,470,245.56	0.40	891,445.18	0.26
2—3年	550,820.64	0.15	709,862.00	0.21

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	826,933.40	0.23	117,071.40	0.03
合计	367,139,143.24	100.00	344,344,781.28	100.00

(2) 按预付对象归集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	122,356,492.12	1 年以内	33.33
单位 2	52,896,968.08	1 年以内	14.41
单位 3	51,166,375.60	1 年以内	13.94
单位 4	49,380,037.16	1 年以内	13.45
单位 5	15,080,065.41	1 年以内	4.11
合计	290,879,938.37	—	79.24

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	53,290,250.39	50,013,257.51
合计	53,290,250.39	50,013,257.51

7.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	41,440,293.29	32,895,486.52
代垫款	33,729,635.76	33,329,219.02
代垫水电费	2,996,006.69	4,916,584.92
往来款	848,185.67	1,802,596.18
其他	7,000,520.00	7,000,520.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合计	86,014,641.41	79,944,406.64

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	760,142.18	26,580,772.17	2,590,234.78	29,931,149.13
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段		-23,320,197.95	23,320,197.95	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	36,137.02	1,031,285.59	1,725,819.28	2,793,241.89
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	796,279.20	4,291,859.81	27,636,252.01	32,724,391.02

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	22,771,975.24
1-2年	16,350,976.88
2-3年	3,395,617.01
3-4年	2,030,541.70
4-5年	12,623,435.92

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
5年以上	28,842,094.66
合计	86,014,641.41

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,590,234.78	25,046,017.23			27,636,252.01
按组合计提坏账准备	27,340,914.35	-22,252,775.34			5,088,139.01
合计	29,931,149.13	2,793,241.89			32,724,391.02

(5) 本年度实际核销的其他应收款: 无

(6) 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	25,051,017.23	5年以上	29.12	25,051,017.23
STRAITSFINANCIALSERVICELIMITED	期货保证金	6,229,763.16	1年以内	19.81	
		10,813,692.23	1-2年		
天津海事法院	诉讼保全费	7,000,520.00	4-5年	8.14	
农银金融租赁有限公司	融资租赁押金	5,000,000.00	4-5年	5.81	
河钢股份有限公司唐山分公司	代垫运费	1,376,093.50	1-2年	4.47	878,754.89
		2,470,485.13	2-3年		
合计	—	57,941,571.25	—	67.35	25,929,772.12

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	674,055,682.11	2,060,128.73	671,995,553.38

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,858,704.68	100,619.29	79,758,085.39
合计	753,914,386.79	2,160,748.02	751,753,638.77

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	441,682,019.48		441,682,019.48
原材料	87,749,839.71	119,469.35	87,630,370.36
合计	529,431,859.19	119,469.35	529,312,389.84

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司北京国贸负有赎回义务的库存商品余额为 556,610,008.01 元，计提存货跌价准备 1,891,350.68 元，上述存货因尚未支付货款而使用权受到限制。

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品		2,060,128.73				2,060,128.73
原材料	119,469.35	5,997.63		24,847.69		100,619.29
合计	119,469.35	2,066,126.36	—	24,847.69	—	2,160,748.02

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	167,950,979.56	231,488,957.46
预缴所得税	18,070,427.81	2,634,588.91
其它	148,567.66	183,557.01
合计	186,169,975.03	234,307,103.38

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	其他		
一、合营企业											
唐山港中外运船务代理有限公司	8,871,861.92	1,750,000.00		2,060,191.93			7,000,000.00			5,682,053.85	
小计	8,871,861.92	1,750,000.00		2,060,191.93			7,000,000.00			5,682,053.85	
二、联营企业											
唐港铁路有限责任公司	1,467,591,769.83			354,386,384.61			257,313,118.97			1,564,665,035.47	
唐山曹妃甸实业港务有限公司	322,272,543.27			61,882,997.68		691,761.47	13,000,000.00			371,847,302.42	
唐山中远海运集装箱物流有限公司	96,245,855.34			1,993,202.01		-80,697.99	5,403,843.38			92,754,515.98	
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	47,352,233.94			338,636.22						47,690,870.16	
唐山北方煤炭储运有限公司	17,742,690.67			701,127.90			1,083,676.94			17,360,141.63	
山西晋欧物流有限公司	2,028,587.05			40,293.08						2,068,880.13	
承德市内陆港物流有限公司	2,230,381.94			-1,800,262.60						430,119.34	
京唐港（唐山）国际物流有限责任公司		300,000.00		-9,401.55						290,598.45	
小计	2,015,464,062.04	300,000.00		417,532,977.35		611,063.48	276,800,639.29			2,157,107,463.58	
合计	2,024,335,923.96	2,050,000.00		419,593,169.28		611,063.48	283,800,639.29			2,162,789,517.43	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具	249,780,000.00	237,780,000.00
合计	249,780,000.00	237,780,000.00

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
非交易性权益工具	29,055,000.00				非交易目的持有	
合计	29,055,000.00				—	—

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	12,912,336,660.12	11,462,663,002.97
固定资产清理		
合计	12,912,336,660.12	11,462,663,002.97

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

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	9,972,301,950.12	5,827,587,698.30	129,269,716.01	239,200,485.03	16,168,359,849.46
2. 本年增加金额	1,174,695,284.68	1,014,287,877.01	4,615,048.46	71,308,657.12	2,264,906,867.27
(1) 购置	6,116,892.86	13,169,421.33	4,615,048.46	8,918,602.48	32,819,965.13
(2) 在建工程转入	1,168,578,391.82	1,001,118,455.68		62,390,054.64	2,232,086,902.14
3. 本年减少金额	15,733,536.22	22,061,844.03	17,875,629.34	3,401,913.43	59,072,923.02
(1) 处置或报废	3,210,459.95	21,083,844.03	17,875,629.34	3,401,913.43	45,571,846.75
(2) 转在建工程	12,523,076.27	978,000.00			13,501,076.27

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 年末余额	11,131,263,698.58	6,819,813,731.28	116,009,135.13	307,107,228.72	18,374,193,793.71
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,484,987,085.17	1,995,133,098.07	95,197,427.58	125,020,247.24	4,700,337,858.06
2. 本年增加金额	443,664,787.46	313,849,742.71	7,781,301.94	26,478,334.96	791,774,167.07
(1) 计提	443,664,787.46	313,849,742.71	7,781,301.94	26,478,334.96	791,774,167.07
3. 本年减少金额	6,479,146.94	18,899,665.78	7,952,329.93	2,282,737.32	35,613,879.97
(1) 处置或报废	1,151,499.16	18,212,518.75	7,952,329.93	2,282,737.32	29,599,085.16
(2) 转在建	5,327,647.78	687,147.03			6,014,794.81
4. 年末余额	2,922,172,725.69	2,290,083,175.00	95,026,399.59	149,215,844.88	5,456,498,145.16
三、减值准备					
1. 年初余额	4,680,051.70	678,936.73			5,358,988.43
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额	4,680,051.70	678,936.73			5,358,988.43
四、账面价值					
1. 年末账面价值	8,204,410,921.19	4,529,051,619.55	20,982,735.54	157,891,383.84	12,912,336,660.12
2. 年初账面价值	7,482,634,813.25	3,831,775,663.50	34,072,288.43	114,180,237.79	11,462,663,002.97

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,461,044.53	6,780,992.83	4,680,051.70		
机器设备	2,275,700.00	1,544,521.65	678,936.73	52,241.62	
合计	13,736,744.53	8,325,514.48	5,358,988.43	52,241.62	—

(3) 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	25,498,436.16		76,016,997.71
合计	101,515,433.87	25,498,436.16		76,016,997.71

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	511,112,211.56	工程决算尚未完成

12.2 固定资产清理: 无

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	329,708,883.01	1,299,790,258.49
工程物资		
合计	329,708,883.01	1,299,790,258.49

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
25万吨级内航道	184,707,214.68		184,707,214.68	122,383,755.55		122,383,755.55
东港站路基桥涵工程	102,343,055.32		102,343,055.32	102,746,457.11		102,746,457.11
高压岸电项目	7,188,034.20		7,188,034.20			
6#泊位防风墙	6,734,215.80		6,734,215.80			
船舶高压岸电系统	5,948,717.95		5,948,717.95	5,948,717.95		5,948,717.95
36号至40号煤炭泊位工程堆场条形仓	5,822,983.93		5,822,983.93	5,343,267.54		5,343,267.54
智慧生产	5,644,511.36		5,644,511.36	1,092,233.01		1,092,233.01
罐组三-V302改造项目	5,096,562.14		5,096,562.14			
矿石火车疏港系统	3,534,498.10		3,534,498.10	3,135,441.50		3,135,441.50
其他项目	2,689,089.53		2,689,089.53	4,198,753.7		4,198,753.7
23-25#泊位				542,679,789.51		542,679,789.51
煤炭储运堆场工程				369,366,265.34		369,366,265.34

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
岸边集装箱装卸桥				65,547,413.80		65,547,413.80
南侧工作船泊位				37,313,042.62		37,313,042.62
京唐港区三港池通用泊位改造一期				21,449,131.62		21,449,131.62
生物柴油改造项目				7,897,870.85		7,897,870.85
智慧港口示范工程				7,667,891.98		7,667,891.98
铁路专用线(货18线)改造工程				3,020,226.41		3,020,226.41
合计	329,708,883.01		329,708,883.01	1,299,790,258.49		1,299,790,258.49

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

单位: 万元

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
25万吨级内航道	12,238.38	6,232.35			18,470.73
东港站路基桥涵工程	10,274.65	-40.34			10,234.31
23-25#泊位	54,267.98	29,217.07	82,738.62	746.43	
煤炭储运堆场工程	36,936.63	47,523.51	84,460.14		
岸边集装箱装卸桥	6,554.74	15,107.65	21,662.39		
铁路专用线(货18线)改造工程	302.02	12,451.46	12,738.26	15.22	
京唐港第四装船线及配套购置		6,540.84	6,540.84		
京唐港铁路专用线卸煤线集中设置工程	4.29	3,456.78	3,461.07		
南侧工作船泊位	3,731.30	1,998.42	5,729.72		
京唐港区三港池通用泊位改造一期	2,144.91	1,398.19	3,052.30	490.80	
合计	126,454.90	123,885.93	220,383.34	1,252.45	28,705.04

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
25万吨级内航道	81,982.45	22.53%	22.53%				自筹
东车站路基桥涵工程	11,261.61	90.88%	90.88%				自筹
23-25#泊位	124,431.07	67.09%	100.00%				自筹
煤炭储运堆场工程	118,497.90	71.28%	100.00%				自筹
岸边集装箱装卸桥	25,345.00	85.47%	100.00%				自筹
铁路专用线(货18线)改造工程	15,619.00	81.65%	100.00%				自筹
京唐港第四装船线及配套购置	7,464.38	87.63%	100.00%				自筹
京唐港铁路专用线卸煤线集中设置工程	3,550.27	97.49%	100.00%				自筹
南侧工作船泊位	9,951.94	57.57%	100.00%				自筹
京唐港区三港池通用泊位改造一期	96,614.96	100.00%	100.00%				自筹
合计	494,718.58	—	—				

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

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	1,885,057,405.28	232,956,366.70	38,654,085.25	2,156,667,857.23
2. 本年增加金额		67,509,164.16	20,615,452.49	88,124,616.65
(1) 购置		67,509,164.16	2,541,866.00	70,051,030.16
(2) 在建工程转入			18,073,586.49	18,073,586.49
3. 本年减少金额			2,313,893.33	2,313,893.33
(1) 处置			2,313,893.33	2,313,893.33
4. 年末余额	1,885,057,405.28	300,465,530.86	56,955,644.41	2,242,478,580.55
二、累计摊销				
1. 年初余额	209,211,784.83	48,669,723.64	20,987,819.39	278,869,327.86

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
2. 本年增加金额	45,061,801.11	6,382,308.21	5,645,899.92	57,090,009.24
(1) 计提	45,061,801.11	6,382,308.21	5,645,899.92	57,090,009.24
3. 本年减少金额			935,355.25	935,355.25
(1) 处置			935,355.25	935,355.25
4. 年末余额	254,273,585.94	55,052,031.85	25,698,364.06	335,023,981.85
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	1,630,783,819.34	245,413,499.01	31,257,280.35	1,907,454,598.70
2. 年初账面价值	1,675,845,620.45	184,286,643.06	17,666,265.86	1,877,798,529.37

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	198,735,858.78	海域证未换成土地证

15. 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
轮胎吊“油改电”项目	3,905,804.07	3,352,442.25	1,233,201.64		6,025,044.68
19+300 至石油管线段清淤工程	2,761,333.11		1,440,695.64		1,320,637.47
设备搬迁项目	1,153,846.16	239,675.26	256,410.24		1,137,111.18
高杆灯移位改造	1,429,317.07		341,097.48		1,088,219.59
钢轨费	849,895.52		261,506.28		588,389.24
23-25#泊位信息化项目		187,555.14			187,555.14
汽车衡移位费用	142,000.00	429.14	8,134.12		134,295.02
经营租赁改良支出		212,264.15	88,443.40		123,820.75

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
三港池信息化	40,517.24	1,504.78	28,507.52		13,514.50
清淤费用	2,659,057.22	22,191.80	2,681,249.02		
一期压力管道探伤费用	1,911,930.25		1,911,930.25		
合计	14,853,700.64	4,016,062.52	8,251,175.59		10,618,587.57

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	331,500,247.50	82,875,061.88	273,317,219.66	68,329,304.92
合并范围未实现的内部利润	186,656,723.92	46,664,181.07	173,984,127.20	43,496,031.80
资产减值准备	67,351,525.18	16,607,063.34	87,041,317.49	21,675,036.15
应付职工薪酬	62,792,251.46	15,143,047.54	53,766,289.28	13,389,676.94
预计负债	38,443,249.41	9,610,812.35	36,975,811.72	9,243,952.93
公允价值变动损失			12,071,224.05	2,617,255.92
合计	686,743,997.47	170,900,166.18	637,155,989.40	158,751,258.66

(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	9,457,269.28	2,364,317.32	10,599,691.72	2,649,922.93
交易性金融资产公允价值变动收益	2,010,859.20	470,448.02		
合计	11,468,128.48	2,834,765.34	10,599,691.72	2,649,922.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

(4) 未确认递延所得税资产明细

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	774,364,857.90	534,109,112.28
可抵扣暂时性差异	50,040,452.56	14,445,833.45
合计	824,405,310.46	548,554,945.73

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，唐山港集团（北京）国际贸易有限公司、津唐国际集装箱码头有限公司等子公司未确认可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损引起的递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2019年		67,022,819.32	
2020年	18,715,090.43	18,827,534.38	
2021年	22,785,048.68	32,584,973.81	
2022年	35,821,162.09	35,821,162.09	
2023年	376,029,485.07	379,852,622.68	
2024年	321,014,071.63		
合计	774,364,857.90	534,109,112.28	

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付工程、设备款	47,674,469.42	68,688,243.38
售后租回递延收益	1,608,777.30	4,584,171.66
合计	49,283,246.72	73,272,415.04

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	53,711,095.42	230,095,794.46
信用借款	28,978,172.36	139,280,529.72
合计	82,689,267.78	369,376,324.18

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 已逾期未偿还的短期借款: 无

19. 衍生金融负债

项目	年末金额	年初金额
商品期货		12,071,224.05
减: 可抵消的暂收暂付		12,071,224.05
合计		0.00

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。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	8,366,583.68
合计	0.00	8,366,583.68

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
工程及设备款	1,185,283,290.03	1,625,778,371.87
货款	1,221,179,077.43	582,735,793.80
倒运、劳务费及运费	524,459,602.20	440,502,951.04
其他	57,173,053.20	108,563,925.68
合计	2,988,095,022.86	2,757,581,042.39

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
唐山港口实业集团有限公司	247,239,493.47	26-27 泊位配套设施资产购置款
中交天津航道局有限公司	181,340,905.18	工程款未结算
中交一航局第五工程有限公司	119,487,053.68	工程款未结算

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津深基工程有限公司	36,456,830.29	工程款未结算
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	21,642,874.83	工程款未结算
合计	606,167,157.45	—

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
作业费	190,641,658.65	186,589,103.36
货款	91,235,566.21	94,814,515.68
合计	281,877,224.86	281,403,619.04

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	121,097,136.05	718,078,344.43	675,092,708.03	164,082,772.45
离职后福利-设定提存计划	85,561.34	111,295,026.22	111,295,918.72	84,668.84
合计	121,182,697.39	829,373,370.65	786,388,626.75	164,167,441.29

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	53,228,144.61	560,518,196.21	525,111,186.98	88,635,153.84
职工福利费	0.00	42,041,306.31	42,041,306.31	0.00
社会保险费	42,369.12	41,728,108.30	41,711,873.72	58,603.70
其中: 医疗保险费	37,809.52	31,930,529.42	31,915,999.54	52,339.40
工伤保险费	1,459.28	6,311,231.90	6,310,639.98	2,051.20
生育保险费	3,100.32	3,486,346.98	3,485,234.20	4,213.10

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	4,061,689.69	51,513,532.03	55,567,723.72	7,498.00
工会经费和职工教育经费	63,764,932.63	22,277,201.58	10,660,617.30	75,381,516.91
合计	121,097,136.05	718,078,344.43	675,092,708.03	164,082,772.45

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	84,131.62	79,393,238.51	79,396,671.59	80,698.54
失业保险费	1,429.72	3,201,557.96	3,199,017.38	3,970.30
企业年金缴费	0.00	28,700,229.75	28,700,229.75	0.00
合计	85,561.34	111,295,026.22	111,295,918.72	84,668.84

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	362,440,898.16	340,365,957.91
环保税	95,788,500.19	109,554,299.62
土地使用税	24,097,846.70	53,373,684.22
增值税	10,169,520.67	29,224,013.47
个人所得税	1,747,293.99	2,161,702.60
印花税	751,980.20	829,707.12
城市维护建设税	241,448.87	951,137.12
教育费附加	103,325.12	528,897.49
地方教育费附加	68,883.39	352,598.30
房产税	19,534.57	21,570.33
车船税	17,403.30	17,403.30
资源税	0.00	12,156.80
合计	495,446,635.16	537,393,128.28

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,923,874.85	0.00
其他应付款	133,532,203.77	136,320,508.30
合计	135,456,078.62	136,320,508.30

25.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
子公司应付少数股东股利	1,923,874.85	0.00
合计	1,923,874.85	0.00

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	94,052,830.91	101,162,061.54
代收款项	30,459,689.23	28,509,396.17
代收运费、关税	1,136,778.94	1,622,085.22
代收电费	428,263.57	405,777.42
其他	7,454,641.12	4,621,187.95
合计	133,532,203.77	136,320,508.30

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款:

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
押金、保证金	80,003,333.34	合作未结束
合计	80,003,333.34	

账龄超过1年的其他应付款主要系本集团向装卸作业队、车队等提供劳务协作的公司收取的作业保证金。

26. 一年内到期的非流动负债

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	272,076,256.47	101,220,310.78
一年内到期的应付债券	206,237,625.69	0.00
一年内到期的长期应付款	16,820,666.61	21,191,580.92
合计	495,134,548.77	122,411,891.70

27. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,026,820,000.00	1,182,320,000.00
合计	1,026,820,000.00	1,182,320,000.00

注: 本集团信用借款利率为基准利率下浮 7%、10%。

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	0.00	206,237,625.69
合计	0.00	206,237,625.69

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额
2015年度第一期中期票据	100.00	2015-05-25	5年	200,000,000.00	206,237,625.69
合计				200,000,000.00	206,237,625.69

(续表)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	一年内到期的应付债券期末余额
2015年度第一期中期票据		10,400,000.00		10,400,000.00	206,237,625.69
合计		10,400,000.00		10,400,000.00	206,237,625.69

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

注:该中期票据将于2020年5月26日到期偿付,将其余额调整至“一年内到期的非流动负债”。

29. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款	0.00	16,895,372.17
专项应付款	237,029,330.01	203,006,381.52
合计	237,029,330.01	219,901,753.69

29.1 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	0.00	16,895,372.17
合计	0.00	16,895,372.17

29.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
港口建设费返还款	202,006,381.52	40,000,000.00	5,977,051.51	236,029,330.01	注
港口建设专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	203,006,381.52	40,000,000.00	5,977,051.51	237,029,330.01	—

注:依据“《港口建设费征收使用管理办法》(财综【2011】29号)”文件,本公司之子公司京唐港首钢码头有限公司本年收到地方财政局2019年地方港口建设费资金补助款4,000万元。

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	38,443,249.41	36,975,811.72	注
合计	38,443,249.41	36,975,811.72	—

注:2015年4月22日,北新建材集团有限公司(以下简称北新公司)因本公司之子公司唐山市港口物流有限公司(以下简称物流公司)保管木材缺失一事向北京市海淀区人民法院提起起诉,要求物流公司赔偿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((2015)海民(商)初字第15884号),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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

法院裁定((2016)京01民终5564号民事)撤销一审判决,驳回原告起诉。2018年底,北京市高级人民法院将本案发回北京市海淀区人民法院重审。截止2019年12月31日,物流公司计提预计负债38,443,249.41元。

上述诉讼主要是由于第三方涉嫌盗窃,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。

31. 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	273,317,219.66	66,000,000.00	1,816,972.16	337,500,247.50	注
合计	273,317,219.66	66,000,000.00	1,816,972.16	337,500,247.50	

注:①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0.6亿元(累计2.6亿元),用于25万吨级内航道工程的建设,该工程建设在2018年开始实施。

②按照唐山市发展和改革委员会《关于下达2019年省现代服务业发展专项资金投资计划的通知》(唐发改投资〔2019〕233号)文件,本公司之子公司唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司收到财政补助款600万元,用于唐山港保税物流中心(B型)跨境电商智能化提升项目建设,该工程建设在2019年开始实施。

(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	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
25万吨级内航道工程建设项目资金补助	200,000,000.00	60,000,000.00				260,000,000.00	与资产相关
土地配套费用补助	73,317,219.66			1,816,972.16		71,500,247.50	与资产相关
唐山港保税物流中心(B型)跨境电商智能化提升项目		6,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
合计	273,317,219.66	66,000,000.00		1,816,972.16		337,500,247.50	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

32. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,925,928,614						5,925,928,614

33. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,532,537,680.13	993,888.80		3,533,531,568.93
其他资本公积	121,526,368.96	611,063.48		122,137,432.44
合计	3,654,064,049.09	1,604,952.28		3,655,669,001.37

注：资本公积—其他资本公积本期增加主要系本集团之联营企业除净损益、利润分配以外的所有者权益的其他变动，本集团按持股比例计算应享有的份额增加而导致。

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	45,182,613.05	48,626,447.57	39,942,537.61	53,866,523.01
合计	45,182,613.05	48,626,447.57	39,942,537.61	53,866,523.01

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	924,801,511.12	172,759,903.98		1,097,561,415.10
合计	924,801,511.12	172,759,903.98		1,097,561,415.10

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	5,205,920,003.75	5,492,747,264.54
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	5,205,920,003.75	5,492,747,264.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,777,658,752.08	1,609,965,008.31
减：提取法定盈余公积	172,759,903.98	164,597,751.02
应付普通股股利	414,815,002.98	364,672,530.08

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	上年
转作股本的普通股股利		1,367,521,988.00
本年年末余额	6,396,003,848.87	5,205,920,003.75

2019年5月8日，公司召开2018年度股东大会，审议通过2018年度利润分配方案，以2018年12月31日公司总股本5,925,928,614股为基数，向全体股东每股派发现金红利0.07元（含税），共计派发现金红利414,815,002.98元，已于2019年5月24日分配完毕。

37. 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	11,188,295,947.29	8,774,839,017.26	10,116,324,122.33	8,026,648,056.58
其他业务	20,808,861.47	8,564,492.54	21,808,021.45	10,643,388.28
合计	11,209,104,808.76	8,783,403,509.80	10,138,132,143.78	8,037,291,444.86

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
环保税	123,243,764.04	116,329,294.21
土地使用税	32,721,065.55	58,468,345.07
房产税	9,586,514.96	9,715,802.61
印花税	6,310,108.33	6,304,925.27
城市维护建设税	5,253,986.01	6,633,784.43
教育费附加	2,463,845.03	3,030,871.03
资源税	1,930,470.05	633,555.20
地方教育费附加	1,642,563.35	1,943,485.78
车船税	337,241.17	335,831.65
合计	183,489,558.49	203,395,895.25

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

39. 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	12,342,027.59	14,366,113.71
社会保险及住房公积金	5,134,308.20	5,927,972.90
租赁费	2,442,877.06	2,333,229.01
业务活动等费用	1,157,992.71	1,060,066.96
运输装卸费用	1,053,029.09	2,357,002.10
差旅费	943,301.68	757,934.12
燃料	621,388.48	804,964.64
网络服务费	599,533.29	1,108,813.98
工会经费、教育经费	543,631.29	544,654.38
职工福利费	334,980.14	907,941.00
推广费	207,690.00	470,424.32
折旧费	169,610.38	151,895.67
其他	1,898,097.12	1,441,615.86
合计	27,448,467.03	32,232,628.65

40. 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	148,606,031.06	131,610,620.47
无形资产摊销	57,088,829.30	52,109,197.14
社会保险费及住房公积金	49,876,378.91	49,440,163.74
固定资产折旧	47,739,098.95	48,612,954.84
修理费	37,012,911.29	29,836,290.80
职工福利费	21,108,016.10	21,602,435.00
业务活动等费用	12,560,025.21	14,129,519.61
宣传费	11,523,909.14	1,717,837.70
聘请中介机构费	11,386,237.11	6,667,545.19
租赁费	6,537,293.07	5,351,569.88

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
工会经费、教育经费	6,131,699.65	5,084,011.21
水电费	5,516,704.37	5,821,053.31
外付劳务费	5,142,711.68	4,999,623.93
党组织工作经费	4,331,051.45	
差旅费	4,166,675.89	4,510,567.72
财产保险费	3,027,572.03	3,464,650.21
绿化费	2,284,416.35	2,392,511.19
通讯费	1,001,897.61	1,128,405.87
劳动保护费	851,628.61	2,140,789.63
残疾人就业保障金	530,897.83	2,276,492.93
其他	24,796,893.71	26,231,352.91
合计	461,220,879.32	419,127,593.28

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	11,361,257.69	7,115,096.61
外部研究开发投入	3,586,870.04	298,679.24
材料费	1,201,003.73	88,843.11
折旧费	199,807.21	355,589.04
合计	16,348,938.67	7,858,208.00

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	81,086,721.35	79,821,859.39
减：利息收入	34,827,685.23	30,363,790.61
加：汇兑损失	12,833,396.55	20,159,148.21
其他支出	8,216,727.26	5,135,521.56
合计	67,309,159.93	74,752,738.55

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

43. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
集装箱运输补贴	94,107,875.00	100,617,866.00
增值税加计抵减	5,462,836.57	
土地配套费用补助	1,816,972.16	1,816,972.16
港口建设费返还	984,990.80	
增值税税收返还	676,075.96	329,775.44
个税手续费返还	22,650.07	251,415.14
增值税减免	2,158.88	
合计	103,073,559.44	103,016,028.74

44. 投资收益（损失以“-”号填列）

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	419,593,169.28	401,647,360.90
衍生工具投资收益	-53,224,145.38	13,157,433.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	29,055,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		15,678,576.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,902,326.18	6,548,696.47
应收款项贴现损失	-1,244,662.49	
合计	403,081,687.59	437,032,067.15

45. 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	2,010,859.20	-3,736,874.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	379,609.20	-3,736,874.05
合计	2,010,859.20	-3,736,874.05

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-6,957,758.41	
其他应收款坏账损失	-2,793,241.89	
应收票据坏账损失	-642,368.25	
合计	-10,393,368.55	

47. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-15,434,328.18
存货跌价损失	-2,066,126.36	-18,101.13
合计	-2,066,126.36	-15,452,429.31

48. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

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
非流动资产处置收益	823,537.53		823,537.53
其中: 固定资产处置收益	600,675.61		600,675.61
无形资产处置收益	222,861.92		222,861.92
合计	823,537.53		823,537.53

49. 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	19,911,751.78	10,899,430.57	19,911,751.78
盘盈利得	1,863,052.86	761,621.88	1,863,052.86
其他	12,309,430.69	10,375,723.32	12,309,430.69
合计	34,084,235.33	22,036,775.77	34,084,235.33

(2) 政府补助明细

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
企业发展资金	4,924,000.00	143,730.57	北京云创谷经济开发中心	与收益相关
内陆港补贴	3,600,000.00		《唐山市财政局关于下达 2018 年第三批口岸发展专项资金的通知》唐财建[2018]213号、《唐山市财政局关于下达 2019 年第一批口岸发展专项资金的通知》唐财建[2019]58 号、《唐山市财政局关于下达 2019 年第二批口岸发展专项资金的通知》唐财建[2019]131 号	与收益相关
2019 年战略新兴产业发展资金	3,000,000.00		河北唐山海港经济开发区发展改革局关于转发《河北唐山海港经济开发区财政局关于转发唐山市财政局<下达 2019 年战略性新兴产业发展（现代服务业）专项资金的通知>》的通知海发字[2019]60 号	与收益相关
稳岗补贴	1,951,774.78		《唐山市人力资源和社会保障局唐山市财政局唐山市发展和改革委员会唐山市工业和信息化局关于认真贯彻落实稳定就业有关政策的通知》唐人社字[2019]105 号	与收益相关
2018 年度高技能人才培训基地补贴	1,500,000.00		唐山市人力资源和社会保障局唐山市财政局《关于确定 2018 年高技能人才培训基地建设项目的通知》唐人社字[2019]91 号	与收益相关
2019 年第二批口岸发展资金补贴	1,069,911.00		河北唐山海港经济开发区发展改革局关于转发《河北唐山海港经济开发区财政局关于转发唐山市财政局<下达 2019 年第二批口岸发展专项资金的通知>》的通知海发字[2019]43 号	与收益相关
工业互联网平台体系建设奖励资金	1,000,000.00		河北省工业和信息化厅《关于落实 2019 年省级工业转型升级专项资金（工业互联网创新发展类项目第一批）的通知》冀工信两化[2019]258 号	与收益相关
技术创新引导专项资金	755,600.00		河北唐山海港经济开发区发展改革局关于转发区财政局《关于转发唐山市财政局<关于下达 2019 年市级技术创新引导专项资金（第二批）的通知>的通知》的通知海发字[2019]53 号	与收益相关
科技创新奖励、开发区现有规上企业奖励金	565,000.00		《中共唐山市委海港经济开发区工作委员会河北唐山海港经济开发区管理委员会关于兑现科技创新奖励通报》海字[2019]12 号	与收益相关
2018 年“互联网+先进制造也”试点项目（省级）	200,000.00		唐山市财政局唐山市工业和信息化局关于下达 2018 年“加强建设环渤海地区新型工业化基地”项目奖励资金（第二批）的通知唐财建[2018]218 号	与收益相关
2018 年河北省工业控制系统信息安全试点	200,000.00		《唐山市财政局唐山市工业和信息化局关于下达 2018 年“加强建设环渤海地区新型工业化基地”项目奖励资金（第二批）的通知》唐财建[2018]218 号	与收益相关

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
第三届市长特别奖励	200,000.00		《唐山市人民政府关于颁授第三届唐山市市长特别奖的决定》唐政字[2019]93号	与收益相关
经济考核奖	150,000.00		《中共乐亭县委乐亭县人民政府关于印发〈乐亭县招商引资引企奖励规定〉的通知》乐发[2011]5号	与收益相关
工业转型省级专项资金	133,660.00		河北唐山海港开发区发展改革局关于转发开发区财政局《关于转发唐山市财政局〈关于下达2018年省级工业转型升级(企业上云)专项资金的通知〉的通知》的通知海发字[2019]65号	与收益相关
高新技术企业省级奖金	100,000.00		关于下达省级2019年支持市县科技创新和科学普及专项资金的通知(唐财教复[2019]75号)	与收益相关
2019年市级技术创新引导专项资金	100,000.00		河北唐山海港经济开发区财政局关于转发唐山市财政局《关于下达2019年市级技术创新引导专项资金(第一批)的通知》的通知,海财建[2019]45号	与收益相关
唐山市科学技术局高新奖励	100,000.00		《关于组织申报国家高新技术企业奖补资金的通知》	与收益相关
高新技术企业认定奖励	100,000.00		《唐山市科学技术局关于组织签订高企认定奖励资金协议书的通知》	与收益相关
2018年免查验没有问题外贸企业吊装位移仓储费用补助	97,878.00		河北唐山海港经济开发区发展改革局关于转发区财政局《关于转发唐山市财政局〈关于下达2018年免除查验没有问题外贸企业吊装移位仓储费用试点经费的通知〉的通知》的通知唐财建[2018]214号	与收益相关
2019年免查验没有问题外贸企业吊装位移仓储费用补助	67,828.00		河北唐山海港经济开发区发展改革局关于转发《河北唐山海港经济开发区财政局关于转发唐山市财政局《关于下达免除查验没有问题外贸企业吊装位移仓储费用试点经费的通知》的通知海发字[2019]55号	与收益相关
人力培训基地奖励	50,000.00		中共唐山市委办公厅唐山市人民政府办公厅印发《关于提高技能人才地位的实施办法》的通知唐办传[2018]40号	与收益相关
海港开发区安全目标管理考核奖励	40,000.00		《河北唐山海港经济开发区管理委员会关于2018年度安全生产目标管理考核结果的通知》海管字[2019]3号	与收益相关
发改委技术补贴	4,100.00		河北唐山海港经济开发区发展改革局技术成果补贴资金	与收益相关
唐山小微企业技术交易补贴	2,000.00		唐山市科技局关于印发《唐山市小微企业技术交易补贴申报指南》的通知	与收益相关
2017年第二批口岸发展专项资金		5,400,000.00	《唐山市财政局关于下达2017年第二批口岸发展专项资金的通知》唐财建(2017)107号、117号	与收益相关

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
2017年省级节能降碳专项资金(第二批)		2,400,000.00	《唐山市财政局、唐山市工业和信息化局关于喜欢2017年省级节能降碳专项资金(第二批)的通知》唐财建[2017]105号	与收益相关
2018年省级工业转型升级(技改)专项资金		1,500,000.00	《唐山市财政局关于下达2018年省级工业转型升级(技改)专项资金的通知》唐财建[2018]111号	与收益相关
中欧班列补贴		1,215,700.00	《唐山市财政局关于调整首列“唐山-安特卫普”中欧班列运输补贴资金的通知》唐财建(2018)31号、137号、141号	与收益相关
企业扶持基金		200,000.00	《中共乐亭县委乐亭县人民政府关于印发〈乐亭县招商引资企业奖励规定〉的通知》乐发[2015]15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		40,000.00	河北唐山海港经济开发区安全生产委员会办公室关于2017年度安全生产目标管理考核结果的通报	与收益相关
合计	19,911,751.78	10,899,430.57		

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	2,146,726.14	2,621,584.57	2,146,726.14
非流动资产毁损报废损失	1,370,349.22	1,944,493.47	1,370,349.22
对外捐赠	95,314.20	378,999.99	95,314.20
其他	636,095.62	204,755.86	636,095.62
合计	4,248,485.18	5,149,833.89	4,248,485.18

51. 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	443,310,621.44	397,289,622.88
递延所得税费用	-11,964,065.11	-34,138,045.97
合计	431,346,556.33	363,151,576.91

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	2,196,250,194.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	549,062,548.63
子公司适用不同税率的影响	-102,073,984.15
调整以前期间所得税的影响	107,233.77
非应税收入的影响	-112,162,042.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,167,451.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,749,573.83
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	91,994,922.32
所得税费用	431,346,556.33

52. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

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
信用证保证金	319,707,628.21	860,790,004.39
期货保证金	290,409,360.00	
代收港建费	264,266,478.15	295,294,758.67
政府补助	221,004,617.58	276,863,117.92
代收关税及运费款项	110,518,201.48	58,312,445.06
存款利息收入	34,726,610.67	30,826,119.11
保证金	27,994,595.42	57,707,197.34
往来款	22,521,592.17	9,563,609.61
保险赔款等(罚款收入)	9,238,797.64	10,903,965.08
合计	1,300,387,881.32	1,600,261,217.18

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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
期货保证金	477,319,981.58	
信用证保证金	306,090,564.54	710,569,608.52
代缴港建费	284,119,765.35	306,117,393.39
管理费用付现	89,293,730.72	43,451,648.20
保证金	45,519,149.29	66,648,284.94
往来款	22,950,510.83	42,546,624.88
代付关税及运费款项	13,567,908.53	46,952,618.33
手续费用	7,933,829.62	5,492,155.26
营业外收支中付现	5,325,144.61	6,663,305.29
营业费用付现	5,222,646.01	3,488,892.38
合计	1,257,343,231.08	1,231,930,531.19

③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
支付融资租赁款	22,609,342.96	22,609,342.96
合计	22,609,342.96	22,609,342.96

(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	1,764,903,638.19	1,538,067,792.69
加: 资产减值准备	2,066,126.36	15,452,429.31
信用减值损失	10,393,368.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	791,774,167.07	751,831,038.72
使用权资产折旧 (适用于新租赁准则)		
无形资产摊销	57,090,009.24	52,109,197.14
长期待摊费用摊销	8,251,175.59	7,548,061.34

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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)	-823,537.53	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,370,349.22	1,944,493.47
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-2,010,859.20	3,736,874.05
财务费用(收益以“-”填列)	93,920,117.90	99,981,007.60
投资损失(收益以“-”填列)	-403,081,687.59	-437,032,067.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,148,907.52	-33,853,121.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	184,842.41	-284,924.25
存货的减少(增加以“-”填列)	-224,482,527.60	-330,586,653.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-950,097,165.75	602,527,996.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	452,714,378.73	-570,412,717.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,590,023,488.07	1,701,029,406.41
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	3,839,052,760.24	3,478,832,702.19
减: 现金的年初余额	3,478,832,702.19	2,692,744,902.27
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	360,220,058.05	786,087,799.92

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	3,839,052,760.24	3,478,832,702.19
其中: 库存现金	13,084.01	25,810.58
可随时用于支付的银行存款	3,838,918,653.72	3,478,806,891.61

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
可随时用于支付的其他货币资金	121,022.51	
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	3,839,052,760.24	3,478,832,702.19
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		

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	70,480,168.06	信用证、保函保证金
其他应收款	17,043,455.39	期货保证金
存货	554,718,657.33	赎回义务，尚未付款
固定资产	76,016,997.71	融资租赁租入
合计	718,259,278.49	—

54. 外币货币性项目

(1) 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	4,997,302.05	6.976200	34,862,178.56
日元	12,899,169.00	0.064086	826,656.14
港币	713,310.05	0.895780	638,968.88
应收账款	—	—	
其中：美元	10,578,475.17	6.976200	73,797,558.48
日元	35,091,841.00	0.064086	2,248,895.72
其他应收款	—	—	
其中：美元	2,560,943.31	6.976200	17,865,652.72
日元	109,989.00	0.064086	7,048.76
短期借款	—	—	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中:美元	11,808,078.79	6.976200	82,375,519.25
应付账款	—	—	
其中:美元	11,007,246.67	6.976200	76,788,754.22
日元	119,100.00	0.064086	7,632.64
其他应付款	—	—	
其中:美元	1,011.97	6.976200	7,059.71

55. 套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息:

套期类别	套期工具	被套期风险
公允价值套期	期货合约	铁矿石价格波动风险

本集团对铁矿石的价格波动风险进行套期,截止期末持仓合约占用的交易保证金余额为零。

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	337,500,247.50	递延收益	1,816,972.16
计入其他收益的政府补助	103,050,909.37	其他收益	103,050,909.37
计入营业外收入的政府补助	19,911,751.78	营业外收入	19,911,751.78

(2) 政府补助退回情况: 无

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 本公司于2019年6月28日将二级子公司香港国贸51%股权转让给本公司之二级子公司北京国贸(本公司持有北京国贸51%的股权),转让完成后香港国贸成为北京国贸的全资子公司。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 本年因注销减少唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司 1 家二级子公司、河北港湾船舶交易服务有限公司 1 家四级子公司。

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
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
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
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
唐山新通泰储运有限公司	唐山市	唐山市	物资、仓储	100.00		收购
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	绿化服务	100.00		设立
唐山港集团物业服务有限公司	唐山市	唐山市	物业服务	100.00		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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

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	
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
唐山港集团铁路运输有限责任公司	唐山市	唐山市	装卸搬运和运输代理业	100.00		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%	114,036,071.85	24,000,000.00	1,209,675,917.08
京唐港煤炭港埠有限责任公司	3.58%	1,078,146.63	459,142.65	20,437,455.68
津唐国际集装箱码头有限公司	40.00%	-56,689,404.67		3,600,280.61
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	49.00%	-77,236,907.66		-20,456,927.98

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	1,038,397,632.95	3,947,894,394.27	4,986,292,027.22	1,032,682,234.51	929,420,000.00	1,962,102,234.51
京唐港煤炭港埠有限责任公司	517,867,775.49	245,964,050.28	763,831,825.77	192,545,363.04	407,812.50	192,953,175.54
津唐国际集装箱码头有限公司	408,600,490.75	1,289,459,032.92	1,698,059,523.67	1,167,394,180.11	519,764,317.32	1,687,158,497.43
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	1,032,450,544.05	347,591.35	1,032,798,135.40	1,074,484,332.49	62,635.52	1,074,546,968.01

(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	1,015,677,870.00	4,050,646,301.70	5,066,324,171.70	1,179,088,852.24	1,088,420,000.00	2,267,508,852.24
京唐港煤炭港埠有限责任公司	472,141,918.93	246,617,106.79	718,759,025.72	164,135,639.74		164,135,639.74
津唐国际集装箱码头有限公司	510,340,704.67	1,501,129,596.12	2,011,470,300.79	1,427,033,973.36	433,445,295.10	1,860,479,268.46
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	1,283,594,349.35	9,399,618.79	1,292,993,968.14	1,142,414,424.33		1,142,414,424.33

(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	1,007,433,785.54	285,090,179.62	285,090,179.62	425,629,293.66	901,307,121.26	178,110,235.56	178,110,235.56	683,018,228.48
京唐港煤炭港埠有限责任公司	509,076,134.44	30,115,827.78	30,115,827.78	73,949,707.13	1,228,433,187.57	14,250,237.41	14,250,237.41	93,220,070.64
津唐国际集装箱码头有限公司	1,174,854,850.78	-141,643,226.22	-141,643,226.22	29,435,722.52	1,381,779,450.03	-386,197,243.03	-386,197,243.03	-53,208,305.32
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	4,976,451,577.80	-157,626,342.16	-157,626,342.16	173,267,409.00	3,363,645,349.81	13,910,206.97	13,910,206.97	-312,294,717.81

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或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
唐山曹妃甸实业港务有限公司	唐山市	唐山市	港口业务经营	10.00		权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/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公司	唐港铁路有限责任公司	唐山津航疏浚工程有限责任公司
流动资产：	1,868,709,892.55	61,065,022.62	2,779,948,747.48	56,769,247.34
其中：现金和现金等价物	1,186,261,253.97	1,293,336.34	2,275,835,130.88	571,108.91
非流动资产	10,703,496,216.57	128,748,973.63	10,450,491,788.09	135,260,461.99
资产合计	12,572,206,109.12	189,813,996.25	13,230,440,535.57	192,029,709.33
流动负债：	2,183,074,404.22	30,844,429.06	2,517,061,774.77	34,188,929.52
非流动负债	1,769,189,990.24		2,615,791,461.51	
负债合计	3,952,264,394.46	30,844,429.06	5,132,853,236.28	34,188,929.52
少数股东权益	198,709,015.66		198,815,664.05	
归属于母公司股东权益	8,421,232,699.00	158,969,567.19	7,898,771,635.24	157,840,779.81
按持股比例计算的净资产份额	1,564,665,035.47	47,690,870.16	1,467,591,769.83	47,352,233.94
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	唐港铁路有 限责任公司	唐山津航疏 浚工程有 限责任公司	唐港铁路有 限责任公司	唐山津航疏 浚工程有 限责任公司
对联营企业权益投资的账面价值	1,564,665,035.47	47,690,870.16	1,467,591,769.83	47,352,233.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	5,275,807,980.52	26,673,083.26	4,858,329,924.75	32,192,901.88
财务费用	94,085,916.28	3,456.55	136,714,268.62	-240.40
所得税费用	641,670,585.27	535,840.55	695,005,826.41	362,991.59
净利润	1,907,247,413.09	1,128,787.41	2,044,768,002.15	1,072,170.32
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,907,247,413.09	1,128,787.41	2,044,768,002.15	1,072,170.32
本年度收到的来自联营企业的股利	257,313,118.97		161,505,942.14	

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/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：	63,005,262.25	274,327,161.82	72,791,135.62	274,070,701.80
其中：现金和现金等价物	36,108,634.96	274,327,161.82	21,985,845.75	274,070,701.80
非流动资产	126,285,929.32		130,650,538.58	
资产合计	189,291,191.57	274,327,161.82	203,441,674.20	274,070,701.80
流动负债：	9,168,972.30	10,327,161.82	16,194,272.57	10,070,701.79
非流动负债				
负债合计	9,168,972.30	10,327,161.82	16,194,272.57	10,070,701.79
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	180,122,219.27	264,000,000.00	187,247,401.63	264,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	88,259,887.44	60,000,000.00	91,751,226.80	60,000,000.00
调整事项	4,494,628.54		4,494,628.54	
—商誉	4,494,628.54		4,494,628.54	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/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
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	92,754,515.98	60,000,000.00	96,245,855.34	60,000,000.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	54,557,257.97		69,267,731.24	
财务费用	-602,704.06		-560,626.98	
所得税费用	1,218,392.14		3,191,322.97	
净利润	4,067,759.20		8,478,642.22	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,067,759.20		8,478,642.22	
本年度收到的来自联营企业的股利	5,403,843.38			

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	唐山曹妃甸实业港务有限公司	唐山曹妃甸实业港务有限公司
流动资产：	1,408,224,709.87	1,402,071,393.08
其中：现金和现金等价物	413,639,589.05	647,657,224.96
非流动资产	5,126,608,264.44	5,223,093,949.31
资产合计	6,534,832,974.31	6,625,165,342.39
流动负债：	1,388,741,672.72	1,868,628,987.23
非流动负债	1,388,842,747.47	1,495,213,839.28
负债合计	2,777,584,420.19	3,363,842,826.51
少数股东权益	38,775,529.96	38,597,083.16
归属于母公司股东权益	3,718,473,024.16	3,222,725,432.72
按持股比例计算的净资产份额	371,847,302.42	322,272,543.27

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	唐山曹妃甸实业 港务有限公司	唐山曹妃甸实业 港务有限公司
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	371,847,302.42	322,272,543.27
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,587,864,779.86	1,620,196,977.78
财务费用	108,690,672.72	138,241,635.29
所得税费用	134,553,036.90	52,496,139.38
净利润	619,008,423.63	305,441,554.58
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	619,008,423.63	305,441,554.58
本年度收到的来自联营企业的股利	13,000,000.00	16,000,000.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	5,682,053.85	8,871,861.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,060,191.93	3,068,708.58
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,060,191.93	3,068,708.58
联营企业:		
投资账面价值合计	20,149,739.55	22,001,659.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,068,243.17	-1,396,911.45

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,068,243.17	-1,396,911.45

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括交易性金融资产、其他权益工具投资、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,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

各类风险管理目标和政策:本集团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,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,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。

本集团在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括利率风险、信用风险和流动风险,概括如下:

1. 利率风险:本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要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7%、10%。对于借款利率,本集团的目标是保持其与基准利率变动相一致的浮动利率。

2. 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。

3. 汇率风险:本集团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。

4. 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。本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

(1) 银行存款:

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

本集团银行存款主要存放于信用评级较高的银行,本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 应收账款:

对于应收款项,为降低信用风险,本集团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过期债权。此外,本集团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,做到账实相符、账龄清晰,及时足额计提坏账准备。

5. 流动风险:本集团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。本集团保持较为充足的现金,流动性风险较小。

截至2019年12月31日,本集团货币资金余额为3,909,532,928.30元。

十、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:第一层次:相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次:除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次:相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产	379,609.20	61,631,250.00		62,010,859.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	379,609.20	61,631,250.00		62,010,859.20
(1) 结构性存款		61,631,250.00		61,631,250.00
(2) 衍生金融资产	379,609.20			379,609.20
(二) 应收款项融资		590,867,512.02		590,867,512.02
(三) 其他权益工具投资			249,780,000.00	249,780,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	379,609.20	652,498,762.02	249,780,000.00	902,658,371.22

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团第一层次公允价值计量项目系衍生金融资产,采用活跃市场可直接取得的公开报价。

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资、结构性存款。应收款项融资,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近;结构性存款,采用未来现金流量贴现法确定公允价值,估值参数主要考虑与该等存款收益挂钩的沪深300指数、汇率以及黄金价格波动率和其他相关参数。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量项目系其他权益工具投资,对于不在活跃市场交易的权益工具投资,由于公司持有被投资单位股权比例较低,无重大影响,对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行,且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据,此外,公司从获取的相关信息分析,未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化,因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”,因此年末以成本作为公允价值。

十一、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	600,000 万元	44.88	44.88

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
唐山港口实业集团有限公司	857,000,000.00	5,143,000,000.00		6,000,000,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
唐山港口实业集团有限公司	2,659,608,735.00	2,659,608,735.00	44.88	44.88

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、2. (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:

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	合营公司
唐港铁路有限责任公司	联营公司
唐山曹妃甸实业港务有限公司	联营公司
唐山中远海运集装箱物流有限公司	联营公司
唐山北方煤炭储运有限公司	联营公司
承德市内陆港物流有限公司	联营公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐山港合德海运有限公司	受同一控股股东控制
唐山浩淼水务有限公司	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
国投中煤同煤京唐港口有限公司	参股公司

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

其他关联方名称	与本公司关系
唐山港口投资开发有限公司	参股公司
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	参股公司

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山中远海运集装箱物流有限公司	仓储服务、装箱费、修箱费、协作	17,174,254.10	24,847,545.93
唐山湾炼焦煤储配有限公司	仓储服务	11,976,753.66	11,648,843.93
唐山北方煤炭储运有限公司	仓储服务	5,823,148.50	4,774,348.87
唐港铁路有限责任公司	铁路线代维管费	3,397,100.05	4,066,752.89
唐山港中外运船务代理有限公司	代理费	1,824,743.99	1,844,941.02
唐山港合德海运有限公司	包舱费	181,529,081.98	277,499.94
合计		221,725,082.28	47,459,932.58

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山港合德海运有限公司	物业费、油款	14,554,991.89	
国投中煤同煤京唐港口有限公司	调度服务费、水尺费等	9,146,616.67	9,953,019.71
唐山北方煤炭储运有限公司	卸火车费、油款、水尺费、港杂费	6,097,230.14	6,829,565.91
唐山浩淼水务有限公司	绿化费、物业费、设备维保费等	1,949,151.81	1,566,360.95
唐山中远海运集装箱物流有限公司	油款、电费、监理费等	1,418,881.69	6,260,403.91
唐山港口实业集团有限公司	水电费、物业费、油款、会议室使用费	1,335,455.03	3,564,678.14
唐山湾炼焦煤储配有限公司	水电费	315,819.95	288,964.73
唐山港中外运船务代理有限公司	理货费、水电费等	176,713.72	532,889.68
合计		34,994,860.90	28,995,883.03

2. 关联租赁情况

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 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	1,523,957.94	1,508,998.48
津唐国际集装箱码头有限公司	唐山港合德海运有限公司	房屋及建筑物	68,510.44	
上海合德国际物流有限公司	唐山港合德海运有限公司	电子及办公	8,592.92	
合计			1,601,061.30	1,508,998.48

(2) 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	津唐国际集装箱码头有限公司	场地租赁费	9,733,680.17	7,936,792.18
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团铁路运输有限责任公司	土地使用权	917,012.40	687,759.29
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	110KV 变电站租赁	718,080.17	
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	土地使用权		229,253.13
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	1,226,689.66	1,216,205.12
唐山湾炼焦煤储配有限公司	唐山港(山西)物流有限公司	场地租赁费		168,987.48
合计			12,595,462.40	10,238,997.20

3. 关联方资产转让

(1) 购置资产

关联方名称	关联交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额
唐山港口实业集团有限公司	海域使用权	71,559,714.00	
合计		71,559,714.00	

(2) 处置资产

关联方名称	关联交易内容	本年发生额(含税)	上年发生额
唐山港合德海运有限公司	船、车辆、办公设备	17,549,205.00	
唐山港口实业集团有限公司	机器设备	2,787,695.00	
合计		20,336,900.00	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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. 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	862.63万元	802.27万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

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	唐山港口实业集团有限公司	3,789,004.00	588,575.20	4,481,074.12	308,209.91
应收账款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	501,468.00	25,073.40	406,630.23	20,331.51
应收账款	唐山港中外运船务代理有限公司	466,733.39	23,336.67		
应收账款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	420,717.45	21,035.87	2,327,883.85	116,394.19
应收账款	唐山北方煤炭储运有限公司	212,687.27	10,634.36	229,730.13	11,486.51
应收账款	唐山浩淼水务有限公司	117,775.19	5,888.76	491,779.48	110,892.56
应收账款	唐山港合德海运有限公司	101,610.61	5,080.53		
其他应收款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	390,515.16	19,525.76	2,523.96	126.20
其他应收款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	113,581.84	5,679.09	289,671.48	14,483.57
其他应收款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	50,793.84	2,539.69	10,916.64	686.05
其他应收款	中铁联合物流(迁安)有限责任公司	38,073.71	1,903.69		
其他应收款	唐山港中外运船务代理有限公司	28,953.42	1,447.67		
其他应收款	唐山港口投资开发有限公司	16,424.88	821.24		
其他应收款	承德市内陆港物流有限公司	15,453.39	772.67		
其他应收款	唐山曹妃甸实业港务有限公司	7,263.48	363.17		
其他应收款	唐山港合德海运有限公司	107.90	5.40		
预付款项	唐港铁路有限责任公司	51,166,375.60		2,344,447.75	
预付款项	国投中煤同煤京唐港口有限公司	19,534.00		23,298.00	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	唐山港中外运船务代理有限公司	2,536.40		2,298,245.40	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	唐山港口实业集团有限公司	263,227,870.90	555,684,361.15
应付账款	唐山港合德海运有限公司	89,570,383.94	
应付账款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	29,011,794.83	18,489,944.41
应付账款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	15,150,123.89	18,972,743.71
应付账款	唐山北方煤炭储运有限公司	835,746.05	313,616.25
应付账款	唐山港中外运船务代理有限公司	167,083.22	370,892.58
应付账款	唐港铁路有限责任公司	15,345.00	1,137,256.64
其他应付款	唐港铁路有限责任公司	190,967.51	4,000.00
其他应付款	唐山港合德海运有限公司	130,000.00	
其他应付款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	55,000.00	55,000.00
其他应付款	唐山北方煤炭储运有限公司	33,199.00	61,864.00
其他应付款	唐山港口实业集团有限公司	4,732.16	5,532.16
其他应付款	唐山港中外运船务代理有限公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	3,156.00	200,156.06
预收款项	唐山北方煤炭储运有限公司	86,261.66	52,877.82
预收款项	唐山中远海运集装箱物流有限公司	4,716.98	4,716.98
预收款项	唐山港中外运船务代理有限公司		112,533.16

十二、或有事项

如本附注六、29所述,2015年4月22日,北新建材集团有限公司(以下简称北新公司)因本公司之子公司唐山市港口物流有限公司(以下简称物流公司)保管木材缺失一事向北京市海淀区人民法院提起起诉,要求物流公司赔偿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((2015)海民(商)初字第15884号),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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

京市第一中级人民法院裁定((2016)京01民终5564号民事)撤销一审判决,驳回原告起诉。2018年底,北京市高级人民法院将本案发回北京市海淀区人民法院重审。截止2019年12月31日,物流公司计提预计负债38,443,249.41元。

上述诉讼主要是由于第三方涉嫌盗窃,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。

十三、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2019年12月31日,本集团已签约尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺62,271.66万元,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
唐山港京唐港区第四港池25万吨级航道疏浚工程	42,355.50	17,284.12	25,071.38	
河北唐山海港经济开发区聂庄至东港站增二线及东港站改造工程(地方投资部分)	35,537.00		35,537.00	
地方投资部分与聂东增二线同期建成项目	11,261.61	10,234.31	1,027.30	
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	484.44	393.56	
唐山港智慧生产建设(一期)合同	750.00	596.89	153.11	
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	606.69	89.31	
合计	91,478.11	29,206.45	62,271.66	

2. 前期承诺履行情况

本集团2018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2019年12月31日,本集团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

2019年1月1日至2019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)

十四、资产负债表日后事项

1. 审议通过《2019年度利润分配预案》

2020年4月21日，本公司召开的六届十三次董事会会议，审议通过了《2019年度利润分配预案》，公司研究拟定2019年度利润分配预案如下：

以截至2019年12月31日公司总股本5,925,928,614股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.90元（含税），即每股0.09元（含税），共计派发现金红利533,333,575.26元。剩余未分配利润结转下一年度。

以上利润分配方案须报经本公司股东大会审议通过后实施。

2. 关于转让子公司合德（香港）国际航运有限公司100%股权事项

2020年1月1日，本公司之子公司上海合德国际物流有限公司（以下简称上海合德）与本公司之控股股东唐山港口实业集团有限公司之子公司唐山港合德海运有限公司（以下简称唐山港合德）签署《股权转让协议》，将其持有的合德（香港）国际航运有限公司（以下简称合德香港）100%股权转让给唐山港合德。双方约定以2019年9月30日为标的公司整体资产评估基准日，根据天健兴业资产评估有限公司出具的资产评估报告（天兴评报字（2019）第1436号）载明的资产评估结果，确定标的资产的转让价款为4,694,700.00元。2020年3月3日，双方已完成工商变更登记手续。2020年3月31日，唐山港合德向上海合德支付了股权转让价款。

本次交易完成后，本集团将不再持有合德香港股权，合德香港将不再纳入本集团合并报表范围。

3. 关于收购子公司唐山港船舶货运代理有限公司少数股权事项

2020年2月28日，本公司之子公司唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司与唐山港中外运船务代理有限公司签署《股权转让协议》，拟收购其持有的本公司之三级子公司唐山港船舶货运代理有限公司2%股权。双方约定以2019年7月31日为标的公司整体资产评估基准日，交易总价款为328,737.74元，相关股权转让手续尚在办理之中。

本次交易完成后，唐山港船舶货运代理有限公司将成为本集团的全资子公司。

4. 审议通过《关于挂牌转让公司持有的京唐港液体化工码头有限公司50%股权的议案》

2020年1月15日，本公司召开六届十二次董事会会议，审议通过了《关于挂牌转让公司持有的京唐港液体化工码头有限公司50%股权的议案》。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

2020年3月23日，本公司之控股股东唐山港口实业集团有限公司作出《关于转让京唐港液体化工码头有限公司股权的批复》（唐港集团[2020]10号），同意以公开挂牌方式转让京唐港液体化工码头有限公司（以下简称液化公司）50%股权，产权挂牌转让底价不低于经备案的评估结果，评估基准日为2019年12月31日，液化公司转让前的债务由股权转让后的液化公司承继。

截止本报告出具日，上述股权交易对手尚未明确，尚未签署交易合同，无履约安排。

5. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称新冠肺炎疫情)自2020年1月在全国爆发以来，对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。在此期间，本集团积极采取各种措施确保各主要码头资产的正常运营。新冠肺炎疫情的发展对中国乃至全球经济的整体运行造成一定影响，从而在一定程度上影响本集团的生产经营，其影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间及各项调控政策的实施。本集团将继续密切关注肺炎疫情的发展情况，评估和积极应对其对本集团财务状况、经营成果等方面的影响。

6. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

本公司于2009年5月7日三届三次董事会审议通过《关于公司实施企业年金的议案》，同意缴费比率如下：企业缴费不超过企业上年度员工工资总额的1/12，列支渠道按国家规定执行；员工个人缴费比例不低于1.5%，由企业从员工个人工资中代扣代缴；企业可以根据经济效益和自身经济承受能力适时调整缴费比例，企业和员工个人缴费合计不超过本企业上年度员工工资总额的1/6。

根据上述决议批准的《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日起按上年度月平均工资收入的4.4%缴纳年金。

经职工代表大会决议、唐山市人力资源和社会保障局审批，自2019年1月1日起，本公司将缴费比例调整为8%。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	593,919,292.80	100.00	20,936,697.12	3.53	572,982,595.68
其中: 账龄组合	388,638,532.22	65.44	20,936,697.12	5.39	367,701,835.10
合并范围内关联方组合	205,280,760.58	34.56			205,280,760.58
合计	593,919,292.80	100.00	20,936,697.12	—	572,982,595.68

(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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	389,000,953.06	100.00	16,448,834.78	4.23	372,552,118.28
其中: 账龄组合	311,391,675.94	80.05	16,448,834.78	5.28	294,942,841.16
合并范围内关联方组合	77,609,277.12	19.95			77,609,277.12
合计	389,000,953.06	100.00	16,448,834.78	—	372,552,118.28

①按单项计提应收账款坏账准备: 无

②组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	371,110,713.84	18,555,535.69	5.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	16,822,011.75	1,682,201.18	10.00
2-3年	18.62	5.59	30.00
3-4年	13,182.86	6,591.43	50.00
4-5年	1,209.60	967.68	80.00
5年以上	691,395.55	691,395.55	100.00
合计	388,638,532.22	20,936,697.12	—

(2) 本年应账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	16,448,834.78	4,487,862.34			20,936,697.12
合计	16,448,834.78	4,487,862.34			20,936,697.12

(3) 本年实际核销的应收账款：无

(4) 按欠款方归集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	158,231,983.80	1年以内	29.13	9,386,948.67
	14,753,494.77	1-2年		
单位 2	70,059,484.89	1年以内	11.80	3,502,974.24
单位 3	41,145,181.35	1年以内	6.95	2,068,838.82
	115,797.50	1-2年		
单位 4	22,705,685.11	1年以内	3.82	1,135,284.26
单位 5	18,532,885.17	1年以内	3.12	926,644.26
合计	325,544,512.59	—	54.82	17,020,690.25

2. 其他应收款

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	6,720,000.00	
其他应收款	968,843,292.33	1,263,225,868.46
合计	975,563,292.33	1,263,225,868.46

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
唐山外轮理货有限公司	6,720,000.00	
合计	6,720,000.00	

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
子公司内部借款等	964,911,329.96	1,258,734,072.09
代垫水电费	4,763,376.26	4,916,584.92
备用金	446,153.55	912,058.39
其他	989,694.52	967,204.52
合计	971,110,554.29	1,265,529,919.92

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	222,025.84	1,252,360.53	829,665.09	2,304,051.46
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-19,106.40	-12,683.10	-5,000.00	-36,789.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	202,919.44	1,239,677.43	824,665.09	2,267,261.96

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	968,969,718.77
1-2年	50,732.28
2-3年	18,131.88
3-4年	30,541.70
4-5年	14,353.92
5年以上	2,027,075.74
合计	971,110,554.29

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	829,665.09	-5,000.00			824,665.09
按组合计提坏账准备	1,474,386.37	-31,789.50			1,442,596.87
合计	2,304,051.46	-36,789.50			2,267,261.96

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 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	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
京唐港首钢码头有限公司	内部借款等	400,522,222.23	1年以内	41.24	
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	内部借款等	322,250,813.17	1年以内	33.18	
津唐国际集装箱码头有限公司	内部借款等	222,613,361.35	1年以内	22.92	
唐山港集团铁路运输有限责任公司	资产处置款	13,417,869.94	1年以内	1.38	
乐亭县通港货运有限公司	押金	5,000,000.00	1年以内	0.51	
合计	—	963,804,266.69	—	99.23	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年末余额			年初余额		
	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	2,921,780,302.55		2,921,780,302.55	2,907,871,658.86		2,907,871,658.86
对联营、合营企业投资	2,160,430,038.85		2,160,430,038.85	2,022,307,336.91		2,022,307,336.91
合计	5,082,210,341.40		5,082,210,341.40	4,930,178,995.77		4,930,178,995.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
京唐港首钢码头有限公司	799,839,000.00			799,839,000.00		
京唐港液体化工码头有限公司	580,758,120.00			580,758,120.00		
京唐港煤炭港埠有限责任公司	538,079,471.78			538,079,471.78		
津唐国际集装箱码头有限公司	390,000,000.00			390,000,000.00		
唐山港集团铁路运输有限责任公司	164,151,300.00			164,151,300.00		
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		100,000,000.00		
唐山新通泰储运有限公司	79,216,817.10			79,216,817.10		
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	51,000,000.00			51,000,000.00		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备 年末余额
唐山市港口物流有限公司	50,111,180.00			50,111,180.00		
唐山港(山西)物流有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
唐山市外轮供应有限公司	34,900,000.00			34,900,000.00		
唐山港集团物流有限公司	32,859,075.98			32,859,075.98		
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	13,500,000.00	1,666,442.59		15,166,442.59		
唐山港中检检测有限公司	13,200,000.00			13,200,000.00		
唐山港集团信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
唐山港集团港机船舶维修有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
唐山港集团物业服务有限公司	125,000.00	6,047,551.10		6,172,551.10		
唐山外轮理货有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
唐山海港港兴监理咨询有限公司	3,926,344.00			3,926,344.00		
唐山通盛国际船务代理有限公司	350,000.00			350,000.00		
唐山港通盛外轮理货有限公司	350,000.00			350,000.00		
唐山港集团(香港)国际有限公司	33,805,350.00		33,805,350.00			
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			
合计	2,907,871,658.86	57,713,993.69	43,805,350.00	2,921,780,302.55		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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	其他		
一、合营企业											
唐山港中外运船务代理有限公司	8,871,861.92	1,750,000.00		2,060,191.93			7,000,000.00			5,682,053.85	
小计	8,871,861.92	1,750,000.00		2,060,191.93			7,000,000.00			5,682,053.85	
二、联营企业											
唐港铁路有限责任公司	1,467,591,769.83			354,386,384.61			257,313,118.97			1,564,665,035.47	
唐山曹妃甸实业港务有限公司	322,272,543.27			61,882,997.68		691,761.47	13,000,000.00			371,847,302.42	
唐山中远海运集装箱物流有限公司	96,245,855.34			1,993,202.01		-80,697.99	5,403,843.38			92,754,515.98	
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	47,352,233.94			338,636.22						47,690,870.16	
唐山北方煤炭储运有限公司	17,742,690.67			701,127.90			1,083,676.94			17,360,141.63	
承德市内陆港物流有限公司	2,230,381.94			-1,800,262.60						430,119.34	
小计	2,013,435,474.99			417,502,085.82		611,063.48	276,800,639.29			2,154,747,985.00	
合计	2,022,307,336.91	1,750,000.00		419,562,277.75		611,063.48	283,800,639.29			2,160,430,038.85	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,414,880,348.62	1,714,585,875.69	3,222,204,011.53	1,539,867,360.79
其他业务	155,431,648.96	91,077,907.68	119,402,679.31	66,224,775.74
合计	3,570,311,997.58	1,805,663,783.37	3,341,606,690.84	1,606,092,136.53

5. 投资收益 (损失以“-”号填列)

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	419,562,277.75	401,618,773.85
取得子公司股利	89,179,920.30	37,715,116.42
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	46,334,367.69	50,809,991.06
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	29,055,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		15,678,576.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,764,435.25	3,296,882.92
处置长期股权投资产生的投资收益	1,029,296.93	
合计	591,925,297.92	509,119,340.25

十七、财务报告批准

本财务报告于2020年4月21日由本公司董事会批准报出。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019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)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

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，本集团2019年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-546,811.69	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,877,436.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-1,492,473.32	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	-42,310,960.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,786,820.91	
小计	-2,685,987.88	
减：所得税影响额	11,549,691.29	
少数股东权益影响额（税后）	-20,429,792.43	
合计	6,194,113.26	—

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，本集团2019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：

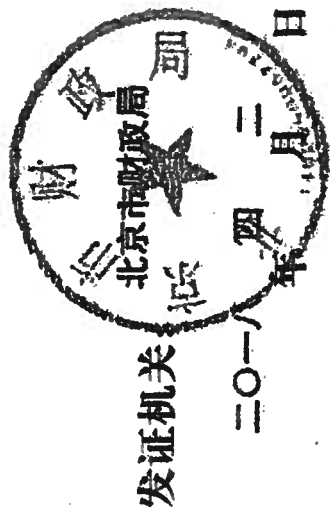
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.84	0.3000	0.3000
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.80	0.2989	0.2989



证书序号: 0000186

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 叶韶勋

主任会计师: 叶韶勋

经营场所: 北京市朝阳区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

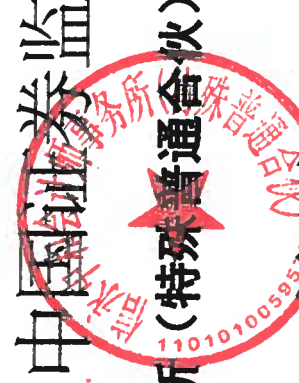
批准执业日期: 2011年07月07日

证书序号: 000380

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: 叶韶勋



证书号: 16

发证时间: 二〇一二年十月十五日

证书有效期至:



统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围

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

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

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



登记机关

2020

01月19日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。
国家企业信用信息公示系统

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制

年度检验登记
Annual Renewal Registration

继续有效一年
or another year after



姓名: 王刚
证书编号: 100000930915



证书编号:
No. of Certificate: 100000930915
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance: 1995年1月1日

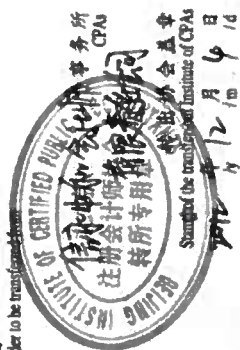


姓名: 王刚
性别: 男
出生日期: 1965.1.5
工作单位: 北京德和信会计师事务所有限公司
身份证号: 101055520105043



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid
this renewal.



姓名: 杨行芳
证书编号: 110000612571

北京注册会计师协会
2007年3月20日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名 杨行芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1973-08-22
Date of birth
工作单位 北京嘉德联合会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证 110108197308225729
Identity card No.



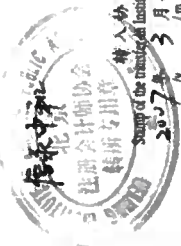
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transferor Institute of CPAs
2007年3月5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 transferee Institute of CPAs
2007年3月5日

风险提示

- 注册会计师协会在必要时，注册会计证书(含附件)本证书。
- 本证书只限本人使用，不得转让、出借、涂改、伪造。
- 注册会计师协会依法定程序注销本证书，本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

- When practising, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing statutory business.
- This certificate shall be expeditiously issued by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of retissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 110000612571
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: 2004年06-20日
Date of Issuance



本证书有效期一年，
is valid for another year after
this renewal.

