

唐山港集团股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 110
补充资料		
1.非经常性损益明细表		1
2.净资产收益率和每股收益		1



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2024）审字第70043763_E01号
唐山港集团股份有限公司

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的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的唐山港集团股份有限公司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股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及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股份有限公司，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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043763_E01号
唐山港集团股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p>收入确认</p> <p>唐山港集团股份有限公司合并及公司营业收入分别为人民币 5,844,582,194.37 元及人民币 3,735,241,909.65 元，其中合并及公司提供装卸堆存取得的营业收入分别为人民币 5,107,259,676.03 元及人民币 3,551,164,187.86 元。</p> <p>由于营业收入为唐山港集团股份有限公司关键业绩指标之一，收入确认是否适当、是否记录在正确的会计期间对财务报表影响重大，因此我们将装卸堆存收入是否记录在恰当的会计期间作为关键审计事项。</p> <p>相关披露参见财务报表附注三、18.与客户之间的合同产生的收入和附注五、33.营业收入和营业成本和附注十五、4.营业收入和营业成本。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> (1) 了解并评价与收入相关的关键内部控制的设计和执行情况，执行穿行测试和控制测试，评价内部控制的有效性； (2) 结合作业部门的业务数据，对账面收入进行核对复核；并基于对集团及其环境的了解，对本年收入较上年收入的变动执行分析程序； (3) 在抽样的基础上，检查作业合同、水尺公估单、开票申请单及发票等文件，对收入执行细节测试；复核收入是否确认在恰当的会计期间； (4) 结合应收账款、合同负债的审计，选取样本，就资产负债表日与主要客户的往来余额实施函证程序； (5) 执行与收入相关的记账分录测试程序； (6) 评价销售收入确认是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043763_E01号
唐山港集团股份有限公司

四、其他信息

唐山港集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、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股份有限公司的财务报告过程。

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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043763_E01号
唐山港集团股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对唐山港集团股份有限公司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股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就唐山港集团股份有限公司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）。

在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。

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70043763_E01号
唐山港集团股份有限公司

（本页无正文）



郭晶

中国注册会计师：郭 晶
（项目合伙人）



程显明

中国注册会计师：程显明

中国 北京

2024年3月27日

唐山港集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年度

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	5,614,529,250.72	6,774,997,385.01
应收票据	2	19,512,207.00	15,627,294.67
应收账款	3	250,098,837.43	387,018,193.11
应收款项融资	4	570,196,520.90	738,675,585.36
预付款项	5	25,187,576.71	65,898,815.17
其他应收款	6	52,338,891.56	20,788,978.72
存货	7	87,106,403.68	103,523,780.94
其他流动资产	8	32,141,755.03	31,185,251.53
流动资产合计		6,651,111,443.03	8,137,715,284.51
非流动资产			
长期股权投资	9	3,245,578,479.85	2,951,796,198.72
其他权益工具投资	10	383,562,174.08	352,788,202.61
固定资产	11	8,639,835,184.24	8,861,158,711.94
在建工程	12	143,602,293.17	552,639,780.86
使用权资产	13	1,783,077.89	2,840,597.09
无形资产	14	1,676,706,374.12	1,669,435,220.52
长期待摊费用	15	21,859,097.94	34,040,472.59
递延所得税资产	16	204,316,591.70	188,419,760.49
其他非流动资产	17	2,880,106,854.10	584,099,633.86
非流动资产合计		17,197,350,127.09	15,197,218,578.68
资产总计		23,848,461,570.12	23,334,933,863.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年度

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	18	884,429,043.01	1,237,327,366.22
预收款项		1,464,341.13	1,809,310.13
合同负债	19	369,227,961.23	410,443,091.88
应付职工薪酬	20	182,571,701.54	189,982,675.88
应交税费	21	168,224,449.14	119,075,092.64
其他应付款	22	115,153,541.04	158,119,183.03
一年内到期的非流动负债		1,193,621.87	1,110,210.31
其他流动负债	23	22,299,846.99	24,926,151.74
流动负债合计		1,744,564,505.95	2,142,793,081.83
非流动负债			
租赁负债		409,599.66	1,603,221.55
长期应付款	24	171,198,635.33	192,714,685.30
长期应付职工薪酬	25	8,576,178.53	-
递延收益	26	449,221,408.94	434,501,857.36
递延所得税负债	16	33,574,449.08	25,843,455.11
非流动负债合计		662,980,271.54	654,663,219.32
负债合计		2,407,544,777.49	2,797,456,301.15

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益（续）	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
股东权益			
股本	27	5,925,928,614.00	5,925,928,614.00
资本公积	28	3,704,096,767.12	3,697,947,732.38
其他综合收益	29	214,529,811.38	177,698,270.36
专项储备	30	69,513,634.37	49,837,218.64
盈余公积	31	1,716,376,791.96	1,556,830,298.24
未分配利润	32	8,345,413,235.49	7,765,187,990.75
归属于母公司股东权益合计		19,975,858,854.32	19,173,430,124.37
少数股东权益		1,465,057,938.31	1,364,047,437.67
股东权益合计		21,440,916,792.63	20,537,477,562.04
负债和股东权益总计		23,848,461,570.12	23,334,933,863.19

财务报表由以下人士签署：






企业负责人：马喜平 企业经营负责人：李建振 主管会计工作负责人：曹栋 会计机构负责人：耿威

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	33	5,844,582,194.37	5,619,944,140.70
减：营业成本	33	3,176,492,168.84	3,442,556,520.52
税金及附加	34	126,928,034.45	126,450,666.02
销售费用		1,134,105.99	1,340,283.38
管理费用	35	490,628,010.13	382,019,411.58
研发费用	36	70,244,329.34	43,880,443.05
财务费用	37	(135,929,961.43)	(49,690,482.57)
其中：利息费用		945,477.65	26,043,049.97
利息收入		137,163,440.58	76,062,710.94
加：其他收益	38	19,785,090.88	33,946,820.63
投资收益	39	508,992,630.69	500,164,915.21
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		489,523,036.74	461,238,916.79
公允价值变动收益	40	-	46,614,087.19
信用减值损失	41	10,824,994.20	13,924,369.07
资产减值损失	42	(78,358,726.68)	(40,562,517.01)
资产处置收益	43	6,374.93	(15,775,133.36)
营业利润		2,576,335,871.07	2,211,699,840.45
加：营业外收入	44	5,114,511.49	50,495,476.85
减：营业外支出	45	3,414,209.55	3,810,050.79
利润总额		2,578,036,173.01	2,258,385,266.51
减：所得税费用	47	540,505,699.98	447,806,432.96
净利润		<u>2,037,530,473.03</u>	<u>1,810,578,833.55</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,037,530,473.03	1,810,578,833.55
终止经营净利润		-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并利润表（续）
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,924,957,461.26	1,689,667,346.93
少数股东损益		112,573,011.77	120,911,486.62
其他综合收益的税后净额		36,867,189.66	95,766,952.74
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	29	36,831,541.02	95,720,850.08
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收 益		13,786,711.06	18,510,800.79
其他权益工具投资公允价值变动		23,044,829.96	77,210,049.29
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	29	35,648.64	46,102.66
综合收益总额		<u>2,074,397,662.69</u>	<u>1,906,345,786.29</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,961,789,002.28	1,785,388,197.01
归属于少数股东的综合收益总额		112,608,660.41	120,957,589.28
每股收益			
基本每股收益	48	0.3248	0.2851
稀释每股收益	48	0.3248	0.2851

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并股东权益变动表
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末及本年初余额	5,925,928,614.00	3,697,947,732.38	177,698,270.36	49,837,218.64	1,556,830,298.24	7,765,187,990.75	19,173,430,124.37	1,364,047,437.67	20,537,477,562.04
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	36,831,541.02	-	-	1,924,957,461.26	1,961,789,002.28	112,608,660.41	2,074,397,662.69
(二) 股东投入和减少资本									
1. 其他	-	6,149,034.74	-	-	-	-	6,149,034.74	-	6,149,034.74
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	159,546,493.72	(159,546,493.72)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,185,185,722.80)	(1,185,185,722.80)	(14,576,000.00)	(1,199,761,722.80)
(四) 专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	46,465,847.92	-	-	46,465,847.92	3,729,388.12	50,195,236.04
2. 本年使用	-	-	-	(26,789,432.19)	-	-	(26,789,432.19)	(751,547.89)	(27,540,980.08)
三、本年年末余额	5,925,928,614.00	3,704,096,767.12	214,529,811.38	69,513,634.37	1,716,376,791.96	8,345,413,235.49	19,975,858,854.32	1,465,057,938.31	21,440,916,792.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	5,925,928,614.00	3,688,071,275.86	81,977,420.28	33,750,619.37	1,392,238,185.29	7,425,298,479.57	18,547,264,594.37	1,258,810,081.44	19,806,074,675.81
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	95,720,850.08	-	-	1,689,667,346.93	1,785,388,197.01	120,957,589.28	1,906,345,786.29
（二）股东投入和减少资本								(150,000.00)	(150,000.00)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他	-	9,876,456.52	-	-	-	-	9,876,456.52	-	9,876,456.52
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	164,592,112.95	(164,592,112.95)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,185,185,722.80)	(1,185,185,722.80)	(16,072,641.19)	(1,201,258,363.99)
（四）专项储备									
1. 本年提取	-	-	-	49,310,104.86	-	-	49,310,104.86	3,344,142.40	52,654,247.26
2. 本年使用	-	-	-	(33,223,505.59)	-	-	(33,223,505.59)	(2,841,734.26)	(36,065,239.85)
三、本年年末余额	5,925,928,614.00	3,697,947,732.38	177,698,270.36	49,837,218.64	1,556,830,298.24	7,765,187,990.75	19,173,430,124.37	1,364,047,437.67	20,537,477,562.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

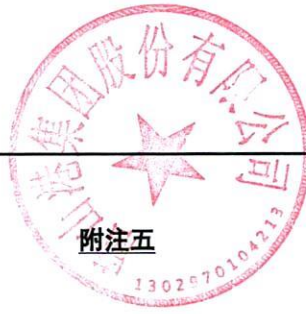


	附注五	2023年	2022年
一、 经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,604,953,148.06	7,137,847,103.95
收到的税费返还		3,188,314.57	40,967,520.07
收到其他与经营活动有关的现金	49	398,590,561.61	452,391,392.39
经营活动现金流入小计		<u>7,006,732,024.24</u>	<u>7,631,206,016.41</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,583,139,028.02	3,011,577,871.78
支付给职工以及为职工支付的现金		839,715,317.63	729,441,002.32
支付的各项税费		785,962,790.60	1,035,408,713.78
支付其他与经营活动有关的现金	49	410,186,657.59	447,545,446.52
经营活动现金流出小计		<u>4,619,003,793.84</u>	<u>5,223,973,034.40</u>
经营活动产生的现金流量净额	50	<u>2,387,728,230.40</u>	<u>2,407,232,982.01</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	1,800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		203,446,095.36	308,353,283.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		803,803.64	1,509,941,114.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	49,215,373.94
投资活动现金流入小计		<u>204,249,899.00</u>	<u>3,667,509,771.75</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		336,527,832.60	571,368,374.97
投资支付的现金		2,200,000,000.00	1,800,000,000.00
投资活动现金流出小计		<u>2,536,527,832.60</u>	<u>2,371,368,374.97</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,332,277,933.60)</u>	<u>1,296,141,396.78</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
合并现金流量表（续）
2023年度

人民币元



	附注五	2023年	2022年
三、 筹资活动产生的现金流量			
取得借款收到的现金	-	999,260,273.97	
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	999,260,273.97	
偿还债务支付的现金	-	2,000,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,216,762,473.89	1,227,223,254.28	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	31,142,958.30	1,352,599.97	
支付其他与筹资活动有关的现金	49 1,320,000.00	1,470,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,218,082,473.89	3,228,693,254.28	
筹资活动产生的现金流量净额	(1,218,082,473.89)	(2,229,432,980.31)	
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	(1,042.09)	3,973.98	
五、 现金及现金等价物净增加额	50 (1,162,633,219.18)	1,473,945,372.46	
加：年初现金及现金等价物余额	50 6,770,908,496.15	5,296,963,123.69	
六、 年末现金及现金等价物余额	50 5,608,275,276.97	6,770,908,496.15	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
 资产负债表
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		3,992,404,880.73	6,069,066,984.71
应收账款	1	54,227,592.29	100,855,748.23
应收款项融资		451,196,520.90	522,336,255.97
预付款项		6,042,144.24	5,134,776.65
其他应收款	2	38,271,845.60	672,789,295.31
存货		41,000,592.81	56,563,364.57
其他流动资产		3,970,146.86	1,615,586.42
流动资产合计		4,587,113,723.43	7,428,362,011.86
非流动资产			
长期股权投资	3	6,239,945,627.96	5,956,375,096.63
其他权益工具投资		285,517,433.09	256,071,157.55
固定资产		4,943,208,619.38	5,235,881,156.51
在建工程		15,656,687.76	76,613,184.26
使用权资产		708,238.71	905,886.75
无形资产		1,326,982,840.59	1,323,899,417.98
长期待摊费用		15,007,306.70	27,825,109.31
递延所得税资产		49,698,312.51	35,900,668.55
其他非流动资产		2,099,919,293.70	270,367,684.46
非流动资产合计		14,976,644,360.40	13,183,839,362.00
资产总计		19,563,758,083.83	20,612,201,373.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
资产负债表（续）
2023年12月31日



人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
流动负债		
应付账款	989,356,166.46	981,850,233.33
合同负债	394,277,674.19	391,797,441.98
应付职工薪酬	115,493,333.22	108,571,348.80
应交税费	101,777,054.93	73,842,673.86
其他应付款	83,519,570.62	1,647,951,681.53
一年内到期的非流动负债	192,213.22	183,862.40
其他流动负债	14,861,074.40	18,070,649.41
流动负债合计	<u>1,699,477,087.04</u>	<u>3,222,267,891.31</u>
非流动负债		
租赁负债	409,599.66	601,812.88
长期应付款	66,198,635.33	67,714,685.30
长期应付职工薪酬	8,210,585.51	-
递延收益	72,232,358.86	74,049,331.02
递延所得税负债	32,710,964.74	25,322,789.39
非流动负债合计	<u>179,762,144.10</u>	<u>167,688,618.59</u>
负债合计	<u>1,879,239,231.14</u>	<u>3,389,956,509.90</u>
股东权益		
股本	5,925,928,614.00	5,925,928,614.00
资本公积	3,611,758,593.17	3,605,609,558.43
其他综合收益	212,328,006.94	176,456,589.23
专项储备	51,315,363.09	41,341,041.20
盈余公积	1,711,204,662.09	1,551,658,168.37
未分配利润	6,171,983,613.40	5,921,250,892.73
股东权益合计	<u>17,684,518,852.69</u>	<u>17,222,244,863.96</u>
负债和股东权益总计	<u>19,563,758,083.83</u>	<u>20,612,201,373.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
利润表
2023年度

人民币元

	附注十五	2023年	2022年
营业收入	4	3,735,241,909.65	3,414,217,284.31
减：营业成本	4	1,980,822,943.07	2,069,934,593.45
税金及附加		97,823,767.61	95,061,237.73
管理费用		332,393,991.08	254,271,884.22
研发费用		39,021,075.74	25,825,920.22
财务费用		(101,267,458.78)	(25,772,913.22)
其中：利息费用		36,137.60	24,520,821.08
利息收入		101,381,623.82	50,417,219.07
加：其他收益		9,644,778.71	21,882,041.89
投资收益	5	544,566,537.79	841,745,671.92
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		489,311,286.94	460,849,260.21
公允价值变动收益		-	36,313,772.23
信用减值损失		2,102,245.78	8,695,905.80
资产处置收益		75,612.12	(15,445,303.23)
营业利润		1,942,836,765.33	1,888,088,650.52
加：营业外收入		2,670,027.74	42,523,573.13
减：营业外支出		2,790,012.72	3,556,295.47
利润总额		1,942,716,780.35	1,927,055,928.18
减：所得税费用		347,251,843.16	281,134,798.71
净利润		1,595,464,937.19	1,645,921,129.47
其中：持续经营净利润		1,595,464,937.19	1,645,921,129.47
其他综合收益的税后净额		35,871,417.71	94,479,168.95
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		13,786,711.06	18,510,800.79
其他权益工具投资公允价值变动		22,084,706.65	75,968,368.16
综合收益总额		1,631,336,354.90	1,740,400,298.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
 股东权益变动表
 2023年度

人民币元

2023年度



	股本	资本公积	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
一、上年年末及本年初余额	5,925,928,614.00	3,605,609,558.43	176,456,589.23	41,341,041.20	1,551,658,168.37	5,921,250,892.73	17,222,244,863.96
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	35,871,417.71	-	-	1,595,464,937.19	1,631,336,354.90
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他	-	6,149,034.74	-	-	-	-	6,149,034.74
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	159,546,493.72	(159,546,493.72)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,185,185,722.80)	(1,185,185,722.80)
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	30,751,744.32	-	-	30,751,744.32
2. 本年使用	-	-	-	(20,777,422.43)	-	-	(20,777,422.43)
三、本年年末余额	5,925,928,614.00	3,611,758,593.17	212,328,006.94	51,315,363.09	1,711,204,662.09	6,171,983,613.40	17,684,518,852.69

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2023 年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	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
一、 上年年末及本年初余额	5,925,928,614.00	3,595,705,412.70	81,977,420.28	25,689,961.91	1,387,066,055.42	5,625,107,599.01	16,641,475,063.32
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	94,479,168.95	-	-	1,645,921,129.47	1,740,400,298.42
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他	-	9,904,145.73	-	-	-	-	9,904,145.73
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	164,592,112.95	(164,592,112.95)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,185,185,722.80)	(1,185,185,722.80)
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	34,103,249.28	-	-	34,103,249.28
2. 本年使用	-	-	-	(18,452,169.99)	-	-	(18,452,169.99)
三、 本年年末余额	5,925,928,614.00	3,605,609,558.43	176,456,589.23	41,341,041.20	1,551,658,168.37	5,921,250,892.73	17,222,244,863.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
现金流量表
2023 年度



人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	3,944,695,520.66	4,204,876,865.99
收到其他与经营活动有关的现金	<u>2,969,083,265.39</u>	<u>6,555,617,684.13</u>
经营活动现金流入小计	<u>6,913,778,786.05</u>	<u>10,760,494,550.12</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,194,292,041.27	1,386,154,110.31
支付给职工以及为职工支付的现金	448,988,076.96	399,229,570.27
支付的各项税费	527,893,467.50	739,208,964.21
支付其他与经营活动有关的现金	<u>4,584,364,463.20</u>	<u>5,370,451,226.75</u>
经营活动现金流出小计	<u>6,755,538,048.93</u>	<u>7,895,043,871.54</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>158,240,737.12</u>	<u>2,865,450,678.58</u>
二、 投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	1,445,516,442.59
取得投资收益收到的现金	263,328,969.73	377,989,644.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	757,850.00	1,529,824,734.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	49,215,373.94
收到其他与投资活动有关的现金	<u>636,100,000.00</u>	<u>-</u>
投资活动现金流入小计	<u>910,186,819.73</u>	<u>3,402,546,195.91</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	215,379,828.44	447,362,166.82
投资支付的现金	<u>1,750,000,000.00</u>	<u>1,455,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>1,965,379,828.44</u>	<u>1,902,362,166.82</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,055,193,008.71)</u>	<u>1,500,184,029.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

唐山港集团股份有限公司
现金流量表（续）
2023 年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量：		
取得借款收到的现金	-	999,260,273.97
筹资活动现金流入小计	-	999,260,273.97
偿还债务支付的现金	-	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	1,185,185,722.80	1,225,870,654.31
支付其他与筹资活动有关的现金	220,000.00	220,000.00
筹资活动现金流出小计	1,185,405,722.80	3,226,090,654.31
筹资活动产生的现金流量净额	(1,185,405,722.80)	(2,226,830,380.34)
四、 现金及现金等价物净增加额	(2,082,357,994.39)	2,138,804,327.33
加：年初现金及现金等价物余额	6,069,066,984.71	3,930,262,657.38
五、 年末现金及现金等价物余额	3,986,708,990.32	6,069,066,984.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

唐山港集团股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国河北省注册的股份有限公司，于2002年12月17日成立。本公司在上海证券交易所上市。本公司总部位于河北省唐山市海港开发区。

本公司属于交通运输仓储行业，主要从事港口综合运输业务，具体包括港口装卸堆存、运输物流、保税仓储、港口综合服务等业务类型。公司主要经营区域在唐山港京唐港区，是主导京唐港区建设及经营的大型国有上市企业。公司目前形成了以矿石、煤炭、钢材、砂石料、水渣等散杂货运输为主，粮食、化肥、液化品和机械设备等货种为辅的多元化货种格局。

本集团的控股股东和实际控制人分别为于中华人民共和国成立的唐山港口实业集团有限公司和河北省人民政府国有资产监督管理委员会（“河北省国资委”）。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月27日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

重要性标准

重要的在建工程	预算金额超过10,000万元
重要的非全资子公司	对本集团营业收入和净利润贡献均大于10%
重要的合营企业和联营企业	投资额大于5,000万元

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的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，直至本集团对其控制权终止。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。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的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，对前期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实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

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商业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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时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。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括：

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，库存商品及大宗原材料按单个存货项目计提，其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别计提。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下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（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、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项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	3-40年	0-5	2.38-31.67
机器设备	8-25年	3-30	3.88-12.13
运输工具	5-10年	3-5	9.70-19.00
其他设备	5-20年	3-5	4.85-19.00

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产（续）

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试
运输工具	实际开始使用
其他设备	实际开始使用

14. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	50年	土地使用权期限
海域使用权	50年	海域使用权期限
软件	5年	预计使用年限

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年度和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 职工薪酬（续）

辞退福利（续）

对于职工内部退休计划，本集团将自员工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟按月支付的内退员工工资和缴纳的社会保险费等，作为辞退福利，采用与上述辞退福利相同的原则进行会计处理。各辞退福利及职工内部退休计划的具体条款，根据相关员工的职位、服务年资及地区等各项因素而有所不同。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团营业收入主要包括装卸堆存收入、港务管理收入、销售商品收入、代理收入等。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团通过向客户交付煤炭、矿石、成品油等商品履行履约义务。在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

对于煤炭、矿石、成品油贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供港口作业服务，为单项履约义务。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（一）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；（二）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（三）本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

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

21. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、重要会计政策及会计估计（续）

21. 递延所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 租赁

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 租赁（续）

作为承租人（续）

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

23. 安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

24. 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权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

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

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

非上市股权投资的公允价值

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

26. 会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的年初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的年初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，应将累计影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。经评估，本集团认为采用该规定对本集团年初财务报表并无重大影响。

四、税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育税附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	税法规定的单位税额
环境保护税	应纳税额	税法适用税额

四、 税项（续）

2. 税收优惠

增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100号的有关规定，本公司之全资子公司唐山港信科技发展有限公司于2020年11月30日取得了软件企业认定证书，可享受软件产品增值税政策，按13%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。

根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号），本集团自2023年1月1日至2023年12月31日，按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

土地使用税

依据《财政部、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公告》（2023年第5号）自2023年1月1日起至2027年12月31日止，对物流企业自有（包括自用和出租）或承租的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。

企业所得税

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2021年9月18日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：GR202113001065）认定该公司为高新技术企业，认定有效期为三年，2023年该公司企业所得税减按15%计征。

本公司之全资子公司唐山港集团港信科技有限公司于2020年11月30日首次取得了软件企业认定证书，可享受软件企业所得税优惠政策，每年进行年检，2023年8月份已经完成2023年年检。根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》[2020]45号的有关规定，享受第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税优惠政策，2023年为减征企业所得税第二年。

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

企业所得税（续）

本公司固定资产投资项目23-24#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，2023年为减征企业所得税第二年。

其他税种

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第10号）和《国家税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》（国家税务总局公告2022年第3号），本年本公司之子公司唐山港集团物流有限公司、唐山港信科技发展有限公司、唐山港通新能服务发展有限公司享受城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、印花税减征，唐山港中检验检测有限公司、唐山港集团物流有限公司享受房产税减征，唐山港集团物流有限公司享受城镇土地使用税减征。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	-	1,033.86
银行存款	2,081,077,178.16	6,774,996,351.15
存放财务公司存款	<u>3,533,452,072.56</u>	<u>-</u>
合计	<u>5,614,529,250.72</u>	<u>6,774,997,385.01</u>

2. 应收票据

	2023年	2022年
银行承兑汇票	19,512,207.00	14,358,924.28
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>2,000,000.00</u>
	19,512,207.00	16,358,924.28
减：应收票据坏账准备	<u>-</u>	<u>731,629.61</u>
合计	<u>19,512,207.00</u>	<u>15,627,294.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	262,665,667.05	404,378,024.74
1年至2年	626,059.72	2,860,013.34
2年至3年	-	212,390.76
3年至4年	6,000.00	580,000.00
4年至5年	-	887,853.62
5年以上	8,943,644.79	9,683,495.00
	<u>272,241,371.56</u>	<u>418,601,777.46</u>
减：应收账款坏账准备	<u>22,142,534.13</u>	<u>31,583,584.35</u>
合计	<u>250,098,837.43</u>	<u>387,018,193.11</u>

	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	8,393,425.51	3.08	8,393,425.51	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>263,847,946.05</u>	<u>96.92</u>	<u>13,749,108.62</u>	<u>5.21</u>	<u>250,098,837.43</u>
合计	<u>272,241,371.56</u>	<u>100.00</u>	<u>22,142,534.13</u>	<u>8.13</u>	<u>250,098,837.43</u>

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	8,393,425.51	2.01	8,393,425.51	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>410,208,351.95</u>	<u>97.99</u>	<u>23,190,158.84</u>	<u>5.65</u>	<u>387,018,193.11</u>
合计	<u>418,601,777.46</u>	<u>100.00</u>	<u>31,583,584.35</u>	<u>7.55</u>	<u>387,018,193.11</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）		账面余额	坏账准备
唐山康必物流有 限公司	4,325,256.89	4,325,256.89	100.00	诉讼终结	4,325,256.89	4,325,256.89
乐亭县宝帝木业 有限公司	4,068,168.62	4,068,168.62	100.00	已停止经营	4,068,168.62	4,068,168.62
合计	<u>8,393,425.51</u>	<u>8,393,425.51</u>			<u>8,393,425.51</u>	<u>8,393,425.51</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	262,665,667.05	13,133,283.37	5.00
1年至2年	626,059.72	62,605.97	10.00
2年至3年	-	-	-
3年至4年	6,000.00	3,000.00	50.00
4年至5年	-	-	-
5年以上	<u>550,219.28</u>	<u>550,219.28</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>263,847,946.05</u>	<u>13,749,108.62</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	<u>31,583,584.35</u>	<u>840,906.15</u>	<u>(8,389,458.35)</u>	<u>(1,892,498.02)</u>	<u>22,142,534.13</u>

于 2023 年 12 月 31 日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额合 计数的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
公司1	49,715,372.46	18.26	2,485,768.63
公司2	41,169,642.72	15.12	2,058,482.14
公司3	30,075,529.65	11.05	1,503,776.48
公司4	20,035,226.70	7.36	1,001,761.34
公司5	<u>15,400,354.69</u>	<u>5.66</u>	<u>770,017.73</u>
合计	<u>156,396,126.22</u>	<u>57.45</u>	<u>7,819,806.32</u>

4. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>570,196,520.90</u>	<u>738,675,585.36</u>

已背书但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	终止确认
银行承兑汇票	<u>78,442,721.88</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	24,077,791.50	95.59	65,146,519.01	98.86
1年至2年	712,856.05	2.83	219,968.33	0.33
2年至3年	711.82	0.00	66,359.26	0.10
3年以上	396,217.34	1.58	465,968.57	0.71
合计	<u>25,187,576.71</u>	<u>100.00</u>	<u>65,898,815.17</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，预付款项前五名如下：

	2023年	
	账面余额	比例(%)
公司1	6,003,538.00	23.84
公司2	4,210,868.68	16.72
公司3	2,791,306.08	11.08
公司4	1,319,400.00	5.24
公司5	<u>1,260,000.00</u>	<u>5.00</u>
合计	<u>15,585,112.76</u>	<u>61.88</u>

6. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	32,900,000.00	1,200,000.00
其他应收款	<u>19,438,891.56</u>	<u>19,588,978.72</u>
合计	<u>52,338,891.56</u>	<u>20,788,978.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

应收股利

	2023年	2022年
唐山曹妃甸实业港务有限公司	31,700,000.00	-
唐山津航疏浚工程有限责任公司	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>
合计	<u>32,900,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

	2023年	2022年
1年以内	18,695,865.71	18,011,910.26
1年至2年	308,996.78	909,683.57
2年至3年	810,000.00	1,516,436.97
3年至4年	1,466,349.05	742,080.07
4年至5年	139,321.63	505,275.85
5年以上	<u>3,877,663.17</u>	<u>7,850,672.93</u>
	25,298,196.34	29,536,059.65
减：其他应收款坏账准备	<u>5,859,304.78</u>	<u>9,947,080.93</u>
合计	<u>19,438,891.56</u>	<u>19,588,978.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
押金、保证金	5,468,127.80	10,607,867.03
运费、关税等	17,186,239.53	13,214,146.12
水电费	844,032.39	3,303,934.24
往来款	40,160.00	254,286.87
其他	<u>1,759,636.62</u>	<u>2,155,825.39</u>
合计	<u>25,298,196.34</u>	<u>29,536,059.65</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,494,233.28	17.77	3,060,569.69	68.10	1,433,663.59
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>20,803,963.06</u>	<u>82.23</u>	<u>2,798,735.09</u>	<u>13.45</u>	<u>18,005,227.97</u>
合计	<u>25,298,196.34</u>	<u>100.00</u>	<u>5,859,304.78</u>		<u>19,438,891.56</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	7,192,188.41	24.35	3,885,234.78	54.02	3,306,953.63
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>22,343,871.24</u>	<u>75.65</u>	<u>6,061,846.15</u>	<u>27.13</u>	<u>16,282,025.09</u>
合计	<u>29,536,059.65</u>	<u>100.00</u>	<u>9,947,080.93</u>		<u>19,588,978.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用减 值金融资产)	合计
年初余额	735,247.83	5,326,598.32	3,885,234.78	9,947,080.93
本年计提/（转回）	127,862.27	(2,672,674.66)	-	(2,544,812.39)
本年核销	-	(718,298.67)	(824,665.09)	(1,542,963.76)
年末余额	<u>863,110.10</u>	<u>1,935,624.99</u>	<u>3,060,569.69</u>	<u>5,859,304.78</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	<u>9,947,080.93</u>	<u>127,862.27</u>	<u>(2,672,674.66)</u>	<u>(1,542,963.76)</u>	<u>5,859,304.78</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收 款余额合计 数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
迁安市九江线材有限责任公司	8,066,194.10	31.88	运费	1年以内	403,309.71
凌源钢铁股份有限公司	4,122,296.62	16.29	运费	1年以内	206,114.83
迁安市九江煤炭储运有限公司	3,090,034.92	12.21	运费	1年以内	154,501.75
乐亭县宝帝木业有限公司	1,760,569.69	6.96	关税	5年以上	1,760,569.69
铁铁智慧物流（天津）有限公司	<u>1,020,000.00</u>	<u>4.03</u>	押金、保证金	4年以内	<u>510,000.00</u>
合计	<u>18,059,095.33</u>	<u>71.37</u>			<u>3,034,495.98</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,334,666.24	174,543.35	75,160,122.89	93,405,373.44	94,571.98	93,310,801.46
库存商品	11,946,280.79	-	11,946,280.79	10,212,979.48	-	10,212,979.48
合计	<u>87,280,947.03</u>	<u>174,543.35</u>	<u>87,106,403.68</u>	<u>103,618,352.92</u>	<u>94,571.98</u>	<u>103,523,780.94</u>

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转销	其他	
原材料	<u>94,571.98</u>	<u>86,326.68</u>	<u>6,355.31</u>	<u>-</u>	<u>174,543.35</u>

按组合计提存货跌价准备的情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
原材料	<u>75,334,666.24</u>	<u>174,543.35</u>	0.23	<u>93,405,373.44</u>	<u>94,571.98</u>	0.10

8. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	30,116,680.54	28,157,867.92
预缴所得税	<u>2,025,074.49</u>	<u>3,027,383.61</u>
合计	<u>32,141,755.03</u>	<u>31,185,251.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

	年初余额	本年变动					年末余额
		追加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	
合营企业							
唐山港中外运船务代理有限公司	6,442,822.40	-	2,290,786.13	-	-	(2,692,822.35)	6,040,786.18
联营企业							
唐港铁路有限责任公司	2,232,755,272.42	-	387,177,618.05	(137,633.76)	5,594,970.22	(174,628,450.26)	2,450,761,776.67
唐山曹妃甸实业港务有限公司	559,559,690.44	-	94,152,029.41	13,924,344.82	554,064.52	(31,700,000.00)	636,490,129.19
唐山中远海运集装箱物流有限公司	91,154,522.00	-	39,190.06	-	-	(85,551.09)	91,108,160.97
唐山津航疏浚工程有限责任公司	36,232,853.02	-	(5,028,073.30)	-	-	-	31,204,779.72
唐山北方煤炭储运有限公司	22,376,850.24	-	10,679,736.59	-	-	(6,569,677.71)	26,486,909.12
山西晋欧物流有限公司	3,245,478.06	-	226,887.76	-	-	-	3,472,365.82
京唐港(唐山)国际物流有限责任公司	28,710.14	-	(15,137.96)	-	-	-	13,572.18
小计	<u>2,945,353,376.32</u>	-	<u>487,232,250.61</u>	<u>13,786,711.06</u>	<u>6,149,034.74</u>	<u>(212,983,679.06)</u>	<u>3,239,537,693.67</u>
合计	<u>2,951,796,198.72</u>	-	<u>489,523,036.74</u>	<u>13,786,711.06</u>	<u>6,149,034.74</u>	<u>(215,676,501.41)</u>	<u>3,245,578,479.85</u>

唐山港集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
唐山港口投资开发有限公司	6,902,463.78	7,238,910.31
国投中煤同煤京唐港口有限公司	259,200,000.00	230,640,000.00
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	10,765,710.02	8,751,643.09
全国煤炭交易中心有限公司	8,649,259.29	9,440,604.15
唐山湾炼焦煤储配有限公司	98,044,740.99	96,717,045.06
合计	<u>383,562,174.08</u>	<u>352,788,202.61</u>

	本年计入其他综合 收益的利得	本年计入其他 综合收益的 损失	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入其他 综合收益的损失	本年股利收入	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
唐山港口投资开 发有限公司	-	(336,446.53)	-	(6,097,526.22)	-	非交易目的持有
国投中煤同煤京唐 港口有限公司	28,560,000.00	-	136,140,000.00	-	19,469,593.95	非交易目的持有
中铁联合物流(迁安) 有限责任公司	2,014,066.93	-	4,045,710.02	-	-	非交易目的持有
全国煤炭交易中心 有限公司	-	(791,344.86)	-	(3,350,740.71)	-	非交易目的持有
唐山湾炼焦煤储配 有限公司	1,327,695.93	-	3,044,740.99	-	-	非交易目的持有
合计	<u>31,901,762.86</u>	<u>(1,127,791.39)</u>	<u>143,230,451.01</u>	<u>(9,448,266.93)</u>	<u>19,469,593.95</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
原价					
年初余额	9,992,867,003.75	5,236,041,184.48	99,527,719.61	206,833,543.64	15,535,269,451.48
购置	7,335,631.68	22,158,003.15	7,517,968.16	18,938,857.17	55,950,460.16
在建工程转入	370,801,061.89	108,472,379.98	-	1,024,782.56	480,298,224.43
处置或报废	927,337.15	23,444,922.19	4,496,415.64	7,977,985.82	36,846,660.80
年末余额	<u>10,370,076,360.17</u>	<u>5,343,226,645.42</u>	<u>102,549,272.13</u>	<u>218,819,197.55</u>	<u>16,034,671,475.27</u>
累计折旧					
年初余额	3,952,864,547.52	2,427,498,976.92	81,670,791.54	150,370,959.51	6,612,405,275.49
计提	403,051,408.20	257,312,668.26	4,177,402.48	12,185,254.27	676,726,733.21
处置或报废	592,886.47	21,579,760.55	4,277,562.31	7,531,941.40	33,982,150.73
年末余额	<u>4,355,323,069.25</u>	<u>2,663,231,884.63</u>	<u>81,570,631.71</u>	<u>155,024,272.38</u>	<u>7,255,149,857.97</u>
减值准备					
年初余额	55,824,433.98	5,881,030.07	-	-	61,705,464.05
计提	75,145,524.04	3,126,875.96	-	-	78,272,400.00
处置或报废	-	291,430.99	-	-	291,430.99
年末余额	<u>130,969,958.02</u>	<u>8,716,475.04</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>139,686,433.06</u>
账面价值					
年末	<u>5,883,783,332.90</u>	<u>2,671,278,285.75</u>	<u>20,978,640.42</u>	<u>63,794,925.17</u>	<u>8,639,835,184.24</u>
年初	<u>5,984,178,022.25</u>	<u>2,802,661,177.49</u>	<u>17,856,928.07</u>	<u>56,462,584.13</u>	<u>8,861,158,711.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	445,423,517.71	工程决算尚未完成

由于京唐港液化码头有限公司连年亏损，对归属于该公司的资产组进行了减值测试。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定的：

	账面价值	可收回金额	减值金额	预算/预测 期的年限	预算/预测期 的关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的关 键参数的 确定依据
固定资产	138,155,642.04	59,883,242.04	78,272,400.00	9	预测期收入 金额	稳定期收入 金额	收入增长率

12. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	143,602,293.17	552,639,780.86

在建工程

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	-	-	-	361,171,995.50	-	361,171,995.50
东港站路基桥涵工程	102,343,055.32	-	102,343,055.32	102,343,055.32	-	102,343,055.32
其他	41,259,237.85	-	41,259,237.85	89,124,730.04	-	89,124,730.04
合计	143,602,293.17	-	143,602,293.17	552,639,780.86	-	552,639,780.86

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 在建工程（续）

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
25万吨级内航道	819,824,500.00	361,171,995.50	10,856,760.38	372,028,755.88	-	自筹	45.38
东港站路基桥涵工程	112,616,100.00	<u>102,343,055.32</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>102,343,055.32</u>	自筹	90.88
合计		<u>463,515,050.82</u>	<u>10,856,760.38</u>	<u>372,028,755.88</u>	<u>102,343,055.32</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

	房屋及建筑物	供电设备	合计
成本			
年初及年末余额	<u>988,240.10</u>	<u>3,654,452.66</u>	<u>4,642,692.76</u>
累计折旧			
年初余额	82,353.35	1,719,742.32	1,802,095.67
计提	<u>197,648.04</u>	<u>859,871.16</u>	<u>1,057,519.20</u>
年末余额	<u>280,001.39</u>	<u>2,579,613.48</u>	<u>2,859,614.87</u>
账面价值			
年末	<u>708,238.71</u>	<u>1,074,839.18</u>	<u>1,783,077.89</u>
年初	<u>905,886.75</u>	<u>1,934,710.34</u>	<u>2,840,597.09</u>

14. 无形资产

	土地使用权	海域使用权	软件	合计
原价				
年初余额	1,765,520,640.77	295,744,693.07	68,792,386.45	2,130,057,720.29
购置	52,237,118.53	4,976,193.56	5,277,857.22	62,491,169.31
内部研发	-	-	1,369,691.14	1,369,691.14
年末余额	<u>1,817,757,759.30</u>	<u>300,720,886.63</u>	<u>75,439,934.81</u>	<u>2,193,918,580.74</u>
累计摊销				
年初余额	340,907,047.54	73,729,388.22	45,986,064.01	460,622,499.77
计提	<u>42,372,007.51</u>	<u>6,270,576.90</u>	<u>7,947,122.44</u>	<u>56,589,706.85</u>
年末余额	<u>383,279,055.05</u>	<u>79,999,965.12</u>	<u>53,933,186.45</u>	<u>517,212,206.62</u>
账面价值				
年末	<u>1,434,478,704.25</u>	<u>220,720,921.51</u>	<u>21,506,748.36</u>	<u>1,676,706,374.12</u>
年初	<u>1,424,613,593.23</u>	<u>222,015,304.85</u>	<u>22,806,322.44</u>	<u>1,669,435,220.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产（续）

于2023年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	184,194,547.96	海域证未换成土地证

15. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
4台堆取料机自动化改造	16,635,452.84	1,768,668.23	4,660,352.73	13,743,768.34
轮胎吊“油改电”项目	8,348,466.14	-	8,348,466.14	-
修复罐组一、三、四 部分储罐浮盘	2,056,990.25	582,188.68	1,215,449.88	1,423,729.05
2022年管廊架防腐，防 火涂层项目	1,939,456.77	-	646,485.60	1,292,971.17
23-25#泊位信息化项目	1,681,841.54	-	421,179.48	1,260,662.06
罐组一、二储罐管线局部 除锈防腐	1,230,923.65	-	415,687.24	815,236.41
储罐、管道、输油臂等 设备设施防腐项目	-	1,725,162.94	47,921.19	1,677,241.75
其他	2,147,341.40	1,189,338.08	1,691,190.32	1,645,489.16
合计	<u>34,040,472.59</u>	<u>5,265,357.93</u>	<u>17,446,732.58</u>	<u>21,859,097.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	27,915,278.23	6,939,978.17	42,015,357.49	10,437,560.75
内部交易未实现利润	164,511,957.84	41,127,989.46	190,262,856.24	47,565,714.06
递延收益	449,221,408.94	112,305,352.23	434,501,857.36	108,625,464.34
应付职工薪酬	182,954,804.85	43,943,271.84	89,117,410.28	21,791,021.34
租赁负债	1,672,689.66	418,172.41	-	-
合计	826,276,139.52	204,734,764.11	755,897,481.37	188,419,760.49

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
递延所得税负债				
其他权益工具投资公允 价值变动	133,782,174.08	33,445,543.53	103,008,202.61	25,752,050.66
固定资产折旧税会差异	526,368.81	78,955.33	609,363.00	91,404.45
使用权资产	1,872,490.52	468,122.63	-	-
合计	136,181,033.41	33,992,621.49	103,617,565.61	25,843,455.11

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	418,172.41	204,316,591.70	-	188,419,760.49
递延所得税负债	418,172.41	33,574,449.08	-	25,843,455.11

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	208,658,039.63	65,522,534.36
可抵扣亏损	<u>76,656,714.72</u>	<u>76,726,170.42</u>
合计	<u>285,314,754.35</u>	<u>142,248,704.78</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	1,111,146.71
2024年	11,191,064.24	12,078,966.85
2025年	21,534,267.41	22,560,882.25
2026年	23,789,954.54	23,789,954.54
2027年	9,125,140.58	17,185,220.07
2028年	<u>11,016,287.95</u>	<u>-</u>
合计	<u>76,656,714.72</u>	<u>76,726,170.42</u>

17. 其他非流动资产

	2023年			2022年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	626,950,475.14	-	626,950,475.14	584,099,633.86	-	584,099,633.86
一年以上到期的定期 存款及应计提利息	<u>2,253,156,378.96</u>	<u>-</u>	<u>2,253,156,378.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>2,880,106,854.10</u>	<u>-</u>	<u>2,880,106,854.10</u>	<u>584,099,633.86</u>	<u>-</u>	<u>584,099,633.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付账款

	2023年	2022年
工程及设备款	414,405,523.93	682,200,505.25
货款	207,399,071.38	153,423,065.16
倒运、劳务费、运费及仓储费	215,736,007.47	341,193,889.53
其他	<u>46,888,440.23</u>	<u>60,509,906.28</u>
合计	<u>884,429,043.01</u>	<u>1,237,327,366.22</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中交天津航道局有限公司	128,365,657.94	工程款等未结算
上海振华重工（集团）股份有限公司	47,251,513.84	设备款未结算
唐山湾炼焦煤储配有限公司	30,363,657.66	仓储费未结算
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	8,923,705.25	工程款未结算
秦皇岛燕大滨沅科技发展有限公司	<u>7,923,502.22</u>	设备款未结算
合计	<u>222,828,036.91</u>	

19. 合同负债

	2023年	2022年
作业费	362,821,152.10	406,092,481.98
货款	<u>6,406,809.13</u>	<u>4,350,609.90</u>
合计	<u>369,227,961.23</u>	<u>410,443,091.88</u>

于2023年12月31日，无账龄超过1年的重要合同负债。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	189,165,778.48	787,052,932.96	798,705,040.68	177,513,670.76
离职后福利（设定提存计划）	816,897.40	102,842,453.20	103,406,933.60	252,417.00
一年内到期的其他福利	-	4,953,022.39	147,408.61	4,805,613.78
合计	<u>189,982,675.88</u>	<u>894,848,408.55</u>	<u>902,259,382.89</u>	<u>182,571,701.54</u>

短期薪酬如下：

	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	92,011,487.85	626,526,581.29	648,670,107.29	69,867,961.85
职工福利费	-	39,932,181.97	39,932,181.97	-
社会保险费	374,358.36	38,634,743.06	39,009,101.42	-
其中：医疗保险费	325,082.26	34,991,736.47	35,316,818.73	-
工伤保险费	49,276.10	3,643,006.59	3,692,282.69	-
补充医疗保险	-	7,322,085.98	7,322,085.98	-
住房公积金	-	49,373,963.41	49,068,874.00	305,089.41
工会经费和职工教育经费	<u>96,779,932.27</u>	<u>25,263,377.25</u>	<u>14,702,690.02</u>	<u>107,340,619.50</u>
合计	<u>189,165,778.48</u>	<u>787,052,932.96</u>	<u>798,705,040.68</u>	<u>177,513,670.76</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	778,656.03	65,946,851.85	66,725,507.88	-
失业保险费	38,241.37	3,013,124.64	3,051,366.01	-
企业年金缴费	-	33,882,476.71	33,630,059.71	252,417.00
合计	<u>816,897.40</u>	<u>102,842,453.20</u>	<u>103,406,933.60</u>	<u>252,417.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付职工薪酬（续）

注1：本集团参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，其中养老保险由本集团与员工分别按上一年工资的16%和8%缴纳；失业保险由本集团与员工分别按上一年工资的0.7%和0.3%缴纳。此外，本集团还委托独立第三方运作一项设定提存年金，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。根据该退休金计划，企业缴费最高额度不超过国家相关规定，为本集团上年度工资总额的8%，企业和职工个人缴费合计不超过本集团上年度工资总额10%。自2019年1月起，年度企业缴费金额按照上年度工资总额8%计算。

21. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	146,789,308.27	92,252,984.03
环保税	14,671,620.21	15,250,389.85
增值税	2,295,217.23	7,653,120.48
个人所得税	3,826,153.16	2,774,942.84
城市维护建设税	151,939.52	475,199.17
印花税	381,682.53	329,028.27
教育费附加	65,116.93	203,656.80
地方教育费附加	43,411.29	135,771.20
合计	<u>168,224,449.14</u>	<u>119,075,092.64</u>

22. 其他应付款

	2023年	2022年
应付股利	-	16,566,958.30
其他应付款	<u>115,153,541.04</u>	<u>141,552,224.73</u>
合计	<u>115,153,541.04</u>	<u>158,119,183.03</u>

应付股利

	2023年	2022年
子公司应付少数股东股利	<u>-</u>	<u>16,566,958.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 其他应付款（续）

其他应付款

	2023年	2022年
押金、保证金	74,370,413.07	85,503,958.81
电费	15,204,626.11	11,584,122.10
代收款项	14,568,504.44	31,833,617.56
其他	9,595,192.91	10,026,169.46
运费、关税	1,414,804.51	2,604,356.80
合计	<u>115,153,541.04</u>	<u>141,552,224.73</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
押金、保证金	<u>57,401,834.52</u>	合作尚未结束保证金、押金未退还

23. 其他流动负债

	2023年	2022年
待转销项税	<u>22,299,846.99</u>	<u>24,926,151.74</u>

24. 长期应付款

	2023年	2022年
专项应付款	<u>171,198,635.33</u>	<u>192,714,685.30</u>

专项应付款

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
港口建设费返还款	191,714,685.30	-	21,516,049.97	170,198,635.33
港口建设专项资金	<u>1,000,000.00</u>	-	-	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>192,714,685.30</u>	-	<u>21,516,049.97</u>	<u>171,198,635.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期应付职工薪酬

其他长期职工福利

	2023年
应付内退福利费	13,381,792.31
减：一年内到期部分	<u>4,805,613.78</u>
非流动部分	<u>8,576,178.53</u>

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2023年
未折现金额	
一年以内	4,950,885.98
一至二年	3,770,549.87
二至三年	2,798,552.05
三年以上	<u>2,749,478.15</u>
	14,269,466.05
未确认融资费用	<u>(887,673.74)</u>
合计	<u>13,381,792.31</u>

本集团根据自愿原则对达到一定条件的员工进行优化调整，制定并施行离岗等退政策。本集团对这些内退和离岗等退人员负有在未来支付离岗等退费用的义务，直至员工达到法定退休年龄。离岗等退费用按照员工正式离岗等退时上一年度月均工资的一定比例确定。同时本集团为这些员工按照当地社保规定缴纳五险一金。在考虑对离岗等退员工的未来离岗等退费用支付义务时，按照同期中债国债收益率折现后一次性计入管理费用。

26. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>434,501,857.36</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>5,280,448.42</u>	<u>449,221,408.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 股本

	年初及年末余额
无限售条件股份 人民币普通股	<u>5,925,928,614.00</u>

28. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,567,005,741.67	-	-	3,567,005,741.67
其他	<u>130,941,990.71</u>	<u>6,149,034.74</u>	<u>-</u>	<u>137,091,025.45</u>
合计	<u>3,697,947,732.38</u>	<u>6,149,034.74</u>	<u>-</u>	<u>3,704,096,767.12</u>

29. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
权益法下不能转损益的其他 综合收益	100,488,221.07	13,786,711.06	114,274,932.13
其他权益工具投资公允价值 变动	<u>77,210,049.29</u>	<u>23,044,829.96</u>	<u>100,254,879.25</u>
合计	<u>177,698,270.36</u>	<u>36,831,541.02</u>	<u>214,529,811.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 其他综合收益（续）

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：（续）

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	81,977,420.28	18,510,800.79	100,488,221.07
其他权益工具投资公允价值变动	-	77,210,049.29	77,210,049.29
合计	<u>81,977,420.28</u>	<u>95,720,850.08</u>	<u>177,698,270.36</u>

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
权益法下不能转损益的其他综合收益	13,786,711.06	-	-	-	13,786,711.06	-
其他权益工具投资公允价值变动	<u>30,773,971.47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,693,492.87</u>	<u>23,044,829.96</u>	<u>35,648.64</u>
合计	<u>44,560,682.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,693,492.87</u>	<u>36,831,541.02</u>	<u>35,648.64</u>

2022年

	税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税	归属于母公司股东	归属于少数股东
权益法下不能转损益的其他综合收益	18,510,800.79	-	-	-	18,510,800.79	-
其他权益工具投资公允价值变动	<u>103,008,202.61</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,752,050.66</u>	<u>77,210,049.29</u>	<u>46,102.66</u>
合计	<u>121,519,003.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,752,050.66</u>	<u>95,720,850.08</u>	<u>46,102.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>49,837,218.64</u>	<u>46,465,847.92</u>	<u>26,789,432.19</u>	<u>69,513,634.37</u>

31. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,556,830,298.24</u>	<u>159,546,493.72</u>	<u>-</u>	<u>1,716,376,791.96</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

32. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	7,765,187,990.75	7,425,298,479.57
归属于母公司股东的净利润	1,924,957,461.26	1,689,667,346.93
减：提取法定盈余公积	159,546,493.72	164,592,112.95
应付普通股现金股利（注1）	<u>1,185,185,722.80</u>	<u>1,185,185,722.80</u>
年末未分配利润	<u>8,345,413,235.49</u>	<u>7,765,187,990.75</u>

注1：公司分别于2023年3月28日、2023年4月26日召开七届十七次董事会及2022年年度股东大会，审议通过了《关于公司2022年度利润分配方案的议案》，以2022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股利0.20元（含税），共计派发现金股利人民币1,185,185,722.80元，已于2023年5月22日分配完毕。

33. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,804,110,007.39	3,159,305,641.33	5,577,111,061.69	3,423,830,788.67
其他业务	<u>40,472,186.98</u>	<u>17,186,527.51</u>	<u>42,833,079.01</u>	<u>18,725,731.85</u>
合计	<u>5,844,582,194.37</u>	<u>3,176,492,168.84</u>	<u>5,619,944,140.70</u>	<u>3,442,556,520.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	合计
服务类型	
装卸堆存	5,107,259,676.03
港务管理	269,804,992.60
商品销售	282,667,880.47
物流及其他	144,377,458.29
其他业务	40,472,186.98
合计	<u>5,844,582,194.37</u>
经营地区	
唐山	<u>5,844,582,194.37</u>
收入确认时间	
在某一时段内确认收入	5,130,537,217.79
在某一时点确认收入	<u>714,044,976.58</u>
合计	<u>5,844,582,194.37</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：（续）

2022年

	合计
服务类型	
装卸堆存	4,314,048,196.88
港务管理	258,653,412.33
商品销售	847,235,994.52
物流及其他	157,071,921.92
其他业务	<u>42,934,615.05</u>
合计	<u><u>5,619,944,140.70</u></u>
经营地区	
唐山	<u><u>5,619,944,140.70</u></u>
商品转让时间	
在某一时段内转让	4,339,334,480.30
在某一时点转让	<u>1,280,609,660.40</u>
合计	<u><u>5,619,944,140.70</u></u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入	<u>410,443,091.88</u>	<u>338,133,533.74</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 税金及附加

	2023年	2022年
环保税	62,585,770.24	59,788,369.09
土地使用税	36,553,023.20	40,870,539.29
城市维护建设税	10,327,322.14	8,864,743.67
房产税	8,502,041.62	8,220,290.60
印花税	1,327,219.77	2,110,194.29
教育费附加	4,425,995.16	3,799,122.60
地方教育费附加	2,950,663.47	2,532,748.43
车船税	255,998.85	264,649.35
资源税	-	8.70
合计	<u>126,928,034.45</u>	<u>126,450,666.02</u>

35. 管理费用

	2023年	2022年
工资、奖金、津贴及补贴	163,606,729.11	140,269,236.02
无形资产摊销	55,339,081.45	43,813,688.67
修理费	78,207,487.52	34,451,828.91
社会保险费及住房公积金	50,513,279.75	53,550,885.98
固定资产折旧	25,560,745.89	23,319,467.55
职工福利费	24,613,428.39	22,370,099.48
业务活动等费用	11,988,714.96	9,739,716.46
内退薪酬	13,381,792.31	-
水电费	5,276,337.98	5,762,570.52
聘请中介机构费	5,190,956.13	9,371,742.07
工会经费、教育经费	7,012,734.87	5,610,443.37
残疾人就业保障金	2,999,683.85	3,655,441.71
财产保险费	3,002,955.25	2,546,568.37
劳动保护费	6,950,047.25	731,605.43
会议费	4,729,303.20	31,295.94
其他	32,254,732.22	26,794,821.10
合计	<u>490,628,010.13</u>	<u>382,019,411.58</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬	32,599,800.98	15,077,823.53
折旧及摊销	14,071,245.35	18,425,727.82
材料费	11,374,857.41	8,336,703.04
外部研究开发投入	<u>12,198,425.60</u>	<u>2,040,188.66</u>
合计	<u>70,244,329.34</u>	<u>43,880,443.05</u>

37. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	945,477.65	26,043,049.97
减：利息收入	137,163,440.58	76,062,710.94
汇兑损益	758.19	623.55
其他	<u>287,243.31</u>	<u>328,554.85</u>
合计	<u>(135,929,961.43)</u>	<u>(49,690,482.57)</u>

38. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	7,707,401.95	7,689,259.71
增值税加计抵减	11,266,946.56	25,692,069.03
个税手续费返还	810,742.37	466,258.27
增值税税收返还及减免	<u>-</u>	<u>99,233.62</u>
合计	<u>19,785,090.88</u>	<u>33,946,820.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、9)	489,523,036.74	461,238,916.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	3,103,730.06
处置子公司股权取得的投资收益	-	10,284,568.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	<u>19,469,593.95</u>	<u>25,537,699.89</u>
合计	<u>508,992,630.69</u>	<u>500,164,915.21</u>

40. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	<u>-</u>	<u>46,614,087.19</u>

41. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收票据坏账损失	731,629.61	(731,629.61)
应收账款坏账损失	7,548,552.20	15,517,418.43
其他应收款坏账损失	<u>2,544,812.39</u>	<u>(861,419.75)</u>
合计	<u>10,824,994.20</u>	<u>13,924,369.07</u>

42. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(86,326.68)	(43,917.45)
固定资产减值损失	<u>(78,272,400.00)</u>	<u>(40,518,599.56)</u>
合计	<u>(78,358,726.68)</u>	<u>(40,562,517.01)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	<u>6,374.93</u>	<u>(15,775,133.36)</u>

44. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	772,205.00	42,328,745.99	772,205.00
盘盈利得	-	2,344,958.68	-
非流动资产处置利得	185,522.76	4,278.80	185,522.76
其他	<u>4,156,783.73</u>	<u>5,817,493.38</u>	<u>4,156,783.73</u>
合计	<u>5,114,511.49</u>	<u>50,495,476.85</u>	<u>5,114,511.49</u>

	2023年	2022年	与资产/收益相关
地方港口建设费返还	-	30,900,000.00	与收益相关
第一批战略新兴产业发展专项补贴	-	4,800,000.00	与收益相关
重点外贸企业奖励扶持金	-	2,690,000.00	与收益相关
省级工业转型升级资金	-	850,000.00	与收益相关
其他	<u>772,205.00</u>	<u>3,088,745.99</u>	与收益相关
合计	<u>772,205.00</u>	<u>42,328,745.99</u>	

45. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年非经常性损益
捐赠支出	330,000.00	4,855.00	330,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,444,194.99	3,792,935.28	1,444,194.99
赔偿金、违约金	<u>1,640,014.56</u>	<u>12,260.51</u>	<u>1,640,014.56</u>
合计	<u>3,414,209.55</u>	<u>3,810,050.79</u>	<u>3,414,209.55</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2023年	2022年
职工薪酬	904,727,171.89	783,687,658.34
商品及产品销售成本	249,374,967.56	805,692,111.19
折旧和摊销	751,820,691.84	732,579,757.90
原材料配件消耗	600,772,361.53	359,059,976.76
未纳入租赁负债计量的租金	47,206,740.46	44,848,380.10
外付作业费	942,213,086.31	926,015,586.23
仓储费	43,819,401.24	31,106,711.57
安全生产费	50,327,773.98	52,748,785.02
财产保险	12,175,331.06	12,552,912.18
其他	136,061,088.43	121,504,779.24
合计	<u>3,738,498,614.30</u>	<u>3,869,796,658.53</u>

47. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	556,365,030.09	445,587,051.70
递延所得税费用	<u>(15,859,330.11)</u>	<u>2,219,381.26</u>
合计	<u>540,505,699.98</u>	<u>447,806,432.96</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	2,578,036,173.01	2,258,385,266.51
按法定税率计算的所得税费用	644,509,043.25	564,596,316.63
子公司适用不同税率的影响	(8,906,411.57)	(8,458,153.34)
调整以前期间所得税的影响	(210,666.36)	(2,151,823.99)
非应税收入的影响	(127,248,157.67)	(121,694,154.17)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,043,163.37	8,605,065.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(2,264,073.89)	(255,231.55)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性 差异的影响和可抵扣亏损的影响	38,313,117.08	14,867,548.31
研发费用加计扣除的影响	(14,730,314.23)	(7,703,133.99)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>540,505,699.98</u>	<u>447,806,432.96</u>

48. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本及稀释每股收益		
持续经营	<u>0.3248</u>	<u>0.2851</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,924,957,461.26</u>	<u>1,689,667,346.93</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>5,925,928,614.00</u>	<u>5,925,928,614.00</u>

本集团无稀释性潜在普通股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
关税及运费款项	81,316,571.35	153,951,593.31
存款利息收入	83,102,994.46	71,880,710.54
往来款	205,599,906.97	146,931,764.30
保证金	22,463,572.59	26,391,814.77
政府补助	3,233,185.89	47,287,696.14
保险赔款等（罚款收入）	<u>2,874,330.35</u>	<u>5,947,813.33</u>
合计	<u>398,590,561.61</u>	<u>452,391,392.39</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
管理费用付现	115,326,094.45	74,175,783.56
往来款	174,524,269.08	150,980,901.85
保证金	26,516,331.52	25,516,047.89
港建费	1,973,341.64	817,381.30
手续费用	301,238.86	328,554.85
营业外支出中付现	2,196,471.34	5,222.21
支付以前年度计提的赔偿款	-	40,798,802.52
营业费用付现	368,652.91	949,533.27
关税及运费款项	<u>88,980,257.79</u>	<u>153,973,219.07</u>
合计	<u>410,186,657.59</u>	<u>447,545,446.52</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 现金流量表项目注释

(2) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
子公司注销支付少数股东的现金	-	150,000.00
支付租赁负债的本金和利息	1,320,000.00	1,320,000.00
	<u>1,320,000.00</u>	<u>1,320,000.00</u>
合计	<u>1,320,000.00</u>	<u>1,470,000.00</u>

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	2,037,530,473.03	1,810,578,833.55
加：资产减值准备	78,358,726.68	40,562,517.01
信用减值损失	(10,824,994.20)	(13,924,369.07)
固定资产折旧	676,726,733.21	671,416,593.62
使用权资产折旧	1,057,519.20	942,224.51
无形资产摊销	56,589,706.85	52,343,585.69
长期待摊费用摊销	17,446,732.58	7,877,354.08
处置固定资产的（收益）/损失	(6,374.93)	15,775,133.36
固定资产报废损失	1,258,672.23	3,788,656.48
公允价值变动损失	-	(46,614,087.19)
财务费用	946,235.84	26,043,673.52
投资收益	(508,992,630.69)	(500,164,915.21)
递延所得税资产减少	(15,896,831.21)	2,127,976.81
递延所得税负债增加	37,501.10	91,404.45
存货的减少	16,331,050.58	1,922,852.08
经营性应收项目的减少	150,544,529.95	602,453,897.79
经营性应付项目的增加	(113,378,819.82)	(267,988,349.47)
	<u>2,387,728,230.40</u>	<u>2,407,232,982.01</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,387,728,230.40</u>	<u>2,407,232,982.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（1） 现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2023年	2022年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>393,708,439.23</u>	<u>132,313,374.81</u>

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	5,608,275,276.97	6,770,908,496.15
减：现金的年初余额	<u>6,770,908,496.15</u>	<u>5,296,963,123.69</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(1,162,633,219.18)</u>	<u>1,473,945,372.46</u>

（2） 处置子公司的信息

	2023年	2022年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	-	49,215,373.94
减：被处置子公司的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>-</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>-</u>	<u>49,215,373.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	5,608,275,276.97	6,770,908,496.15
其中：库存现金	-	1,033.86
可随时用于支付的银行存款	<u>5,608,275,276.97</u>	<u>6,770,907,462.29</u>
年末现金及现金等价物余额	<u><u>5,608,275,276.97</u></u>	<u><u>6,770,908,496.15</u></u>

（4） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
银行存款应收利息	<u>6,253,973.75</u>	<u>4,088,888.86</u>	截至财务报表日尚未实际收到

51. 租赁

（1） 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	83,241.00	108,367.67
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	46,149,221.26	44,848,380.10
与租赁相关的总现金流出	49,362,856.66	49,767,380.20

（2） 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物、无形资产、库场设施、机器设备、运输工具，和其他设备用于出租，租赁期为1年至6年，形成经营租赁。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权和可变租金的条款。因预计存在二手市场或第三方担保公司进行余值担保，租赁资产余值风险不重大。

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 注销子公司

根据《河北港口集团有限公司关于同意山西唐港通物联科技有限公司清算注销的批复》（河北港口政字[2023]163号）《唐山港集团股份有限公司总经理办公会纪要》（2023年第三次）注销山西唐港通物联科技有限公司，于2023年8月7日完成工商注销登记。

根据《企划发展部关于注销唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司公用型保税仓库、京唐港煤炭港埠有限责任公司煤炭贸易分公司的请示》（港企划呈[2023]5号）和《唐山港集团股份有限公司总经理办公会纪要》（2023年第二次）注销京唐港煤炭港埠有限责任公司煤炭贸易分公司，于2023年5月19日完成工商注销登记。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) 直接
通过设立或投资等方式取得的子公司					
京唐港煤炭港埠有限责任公司	唐山市	唐山市	港口服务	46,000.00	96.42
唐山市港口物流有限公司	唐山市	唐山市	物流服务	5,000.00	100.00
唐山市外轮供应有限公司	唐山市	唐山市	零售业	3,490.00	100.00
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	10,000.00	100.00
唐山港集团物业服务服务有限公司	唐山市	唐山市	物业服务	250.00	100.00
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	750.00	100.00
唐山港（山西）物流有限公司	唐山市	晋中市	物流服务	4,000.00	100.00
唐山外轮理货有限公司	唐山市	唐山市	外轮理货	500.00	84.00
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	1,000.00	100.00
唐山港中检检测有限公司	唐山市	唐山市	检测鉴定	2,400.00	66.00
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	30,000.00	100.00
山西唐港通物联科技有限公司	唐山市	临汾市	运输代理业	1,000.00	100.00
唐山港集团保税物流有限公司	唐山市	唐山市	物流服务	1,500.00	100.00
唐山港船舶货运代理有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	9,000.00	100.00
唐山港信科技发展有限公司	唐山市	唐山市	软件和信息技术服务业	1,000.00	100.00
唐山港通新能服务发展有限公司（注）	唐山市	唐山市	软件和信息技术服务业	2,000.00	100.00
唐山港集团拖轮有限公司	唐山市	唐山市	港口拖轮经营	20,000.00	100.00
同一控制下企业合并取得的子公司					
京唐港首钢码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	133,306.50	65.00
京唐港液体化工码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	58,000.00	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司					
唐山港集团物流有限公司	唐山市	唐山市	仓储	3,083.44	100.00

注：唐山港大数据有限公司于2023年12月11日更名为唐山港通新能服务发展有限公司。

存在重要少数股东权益的子公司如下：

	少数股东 持股比例	归属于少数股东的 损益	向少数股东宣告 股利	年末累计少数股东 权益
京唐港首钢码头 有限公司	35.00%	114,236,080.73	14,000,000.00	1,435,692,579.35

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

下表列示了京唐港首钢码头有限公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2023年	2022年
流动资产	957,752,878.11	1,283,662,194.51
非流动资产	<u>3,998,175,192.66</u>	<u>4,141,441,870.17</u>
资产合计	<u>4,955,928,070.77</u>	<u>5,425,104,064.68</u>
流动负债	391,426,564.71	1,135,379,901.98
非流动负债	<u>478,822,014.44</u>	<u>482,321,408.67</u>
负债合计	<u>870,248,579.15</u>	<u>1,617,701,310.65</u>
营业收入	1,141,547,601.95	1,024,626,004.79
净利润	310,089,495.50	343,467,845.96
综合收益总额	<u>310,089,495.50</u>	<u>343,467,845.96</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>999,714,917.31</u>	<u>43,093,804.14</u>

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%) 直接	会计处理
合营企业						
唐山港中外运船务代理有限公司	唐山市	唐山市	船舶代理及 货物运输代理	500.00	50.00	权益法
联营企业						
唐山中远海运集装箱物流有限公司	唐山市	唐山市	仓储及 集装箱服务	17,000.00	49.00	权益法
唐山北方煤炭储运有限公司	唐山市	唐山市	仓储服务	3,100.00	32.25	权益法
承德市内陆港物流有限公司(注1)	承德市	承德市	仓储服务	3,000.00	-	-
唐山曹妃甸实业港务有限公司(注2)	唐山市	唐山市	港口服务	200,000.00	10.00	权益法
唐山津航疏浚工程有限责任公司	唐山市	唐山市	港口服务及 航道疏浚	7,000.00	30.00	权益法
唐港铁路有限责任公司(注3)	唐山市	唐山市	铁路运输	234,226.00	18.58	权益法
山西晋欧物流有限公司	晋中市	晋中市	铁路运输及 货运代理	1,000.00	20.00	权益法
京唐港（唐山）国际物流有限责任公司	唐山市	唐山市	货运代理及 报关业务	100.00	30.00	权益法

注1：于2022年9月24日，本公司在河北产权市场有限公司国有资产交易系统以公开挂牌协议转让的方式，转让了所持有的承德市内陆港物流有限公司33.33%股权。转让后，承德市内陆港物流有限公司不再属于本公司关联方。

注2：根据唐山曹妃甸实业港务有限公司章程规定，由于本公司可以通过委派董事参与唐山曹妃甸实业港务有限公司的财务和经营政策制定，能够达到对其施加重大影响的效果，本公司按权益法对其进行长期股权投资核算。

注3：根据唐港铁路有限责任公司章程规定，由于本公司可以通过委派董事参与唐港铁路有限责任公司的财务和经营政策制定，能够达到对其施加重大影响的效果，本公司按权益法对其进行长期股权投资核算。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了唐港铁路有限责任公司、唐山曹妃甸实业港务有限公司、唐山中远海运集装箱物流有限公司的财务信息，这些公司财务政策与本集团无重大差异，本集团采用权益法核算。

2023年

	唐港铁路 有限责任公司 人民币千元	唐山曹妃甸实业 港务有限公司 人民币千元	唐山中远海运 集装箱物流有限 公司 人民币千元
流动资产	4,377,120	2,709,823	80,681
非流动资产	10,162,939	5,290,915	104,244
资产合计	14,540,059	8,000,738	184,925
流动负债	784,902	1,176,724	8,124
非流动负债	534,061	419,868	39
负债合计	1,318,963	1,596,592	8,163
少数股东权益	30,774	39,245	-
归属于母公司股东权益	13,190,322	6,364,901	176,762
按持股比例享有的净资产份额	2,450,762	636,490	86,614
调整事项	-	-	4,495
投资的账面价值	2,450,762	636,490	91,108
营业收入	6,003,785	1,922,405	5,240
所得税费用	719,873	259,567	159
净利润	2,085,020	942,951	80
其他综合收益	(741)	139,243	-
综合收益总额	2,084,279	1,082,194	80
收到的股利	174,628	31,700	86

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2023年 人民币千元	2022年 人民币千元
合营企业		
投资账面价值合计	6,040.79	6,442.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,290.79	2,331.07
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,290.79	2,331.07
联营企业		
投资账面价值合计	61,177.63	61,883.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,398.51	(4,640.12)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	6,398.51	(4,640.12)

八、 政府补助

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计 入营业 外收入	本年计入其他 收益	本年其 他变动	年末余额	与资产/收益相 关
递延收益	<u>434,501,857.36</u>	<u>20,000,000.00</u>	-	<u>(5,280,448.42)</u>	-	<u>449,221,408.94</u>	与资产相关

本年度政府补助退回情况如下：

	金额	原因
职业技能培训补助	<u>338,400.00</u>	人数变动

八、 政府补助（续）

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	5,280,448.42	2,795,049.88
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	13,693,900.09	30,685,512.48
计入营业外收入	<u>772,205.00</u>	<u>42,328,745.99</u>
合计	<u>19,746,553.51</u>	<u>75,809,308.35</u>

九、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计953,758,694.98元（2022年12月31日：1,091,463,787.97元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计5,936,479,186.71元（2022年12月31日：7,198,431,851.51元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计999,582,584.05元（2022年12月31日：1,395,446,549.25元），主要列示于应付账款和其他应付款。

2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由公司经营层按照董事会批准的政策开展。公司经营层指导监督业务生产部门来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款和其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的18.26%（2022年12月31日：24.18%）和57.45%（2022年12月31日：53.10%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

信用风险敞口

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团对于按照未来12个月或在整个剩余存续期信用损失计提坏账准备的应收账款的信用风险敞口，参见附注五、3应收账款和附注五、6其他应收款。

九、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	884,429,043.01	-	-	-	884,429,043.01
其他应付款	115,153,541.04	-	-	-	115,153,541.04
租赁负债	<u>1,228,849.56</u>	<u>220,000.00</u>	<u>220,000.00</u>	-	<u>1,668,849.56</u>
合计	<u>1,000,811,433.61</u>	<u>220,000.00</u>	<u>220,000.00</u>	-	<u>1,001,251,433.61</u>
2022年	1年以内	1年至2年	2年至3年	3年以上	合计
应付账款	1,237,327,366.22	-	-	-	1,237,327,366.22
其他应付款	158,119,183.03	-	-	-	158,119,183.03
租赁负债	<u>1,193,451.33</u>	<u>1,228,849.56</u>	<u>220,000.00</u>	<u>220,000.00</u>	<u>2,862,300.89</u>
合计	<u>1,396,640,000.58</u>	<u>1,228,849.56</u>	<u>220,000.00</u>	<u>220,000.00</u>	<u>1,398,308,850.14</u>

市场风险

利率风险

本集团无重大利率风险。

汇率风险

本集团无重大汇率风险。

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

于2023年12月31日，继续涉入的转移金融资产如下：

	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收款项融资	票据背书	78,442,721.88	-

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为78,442,721.88元（2022年12月31日：68,453,064.65元），已背书尚未到期的银行承兑汇票到期日为1至6个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付账款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2023年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	570,196,520.90	-	570,196,520.90
其他权益工具投资	-	-	383,562,174.08	383,562,174.08
合计	-	570,196,520.90	383,562,174.08	953,758,694.98

2022年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察输入值 (第二层次)	重要不可观察输入值 (第三层次)	
应收款项融资	-	738,675,585.36	-	738,675,585.36
其他权益工具投资	-	-	352,788,202.61	352,788,202.61
合计	-	738,675,585.36	352,788,202.61	1,091,463,787.97

十、 公允价值的披露（续）

2. 第二层次公允价值计量

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以具有相似信用风险、剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务部门直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经公司总经理办公会审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数、市盈率乘数和市净率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

4. 持续第三层次公允价值计量的调节信息及不可观察输入值敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023 年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益		
其他权益工具投资	352,788,202.61	-	30,773,971.47	383,562,174.08	-

2022 年

	年初余额	当期利得或损失总额		年末余额	年末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
		计入损益	计入其他综合收益		
其他权益工具投资	249,780,000.00	-	103,008,202.61	352,788,202.61	-

十一、关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例 (%)	对本公司 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	60亿元	44.88	44.88

本公司的中间控制人为河北港口集团有限公司，实际控制人为河北省国资委。

注：2022年7月19日，河北港口集团有限公司（以下简称“河北港口集团”）与唐山市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“唐山市国资委”）签署了《唐山港口实业集团有限公司全部国有股权无偿划转协议》（简称“《无偿划转协议》”），约定唐山市国资委将其持有的唐山港口实业集团有限公司（以下简称“唐港实业”）100%股权无偿划转给河北港口集团持有。上述股权无偿划转涉及的工商变更登记手续于2022年9月7日办理完毕后，河北港口集团合计间接持有公司2,767,070,824股股份，占公司总股本的46.69%，其中，河北港口集团通过唐港实业间接持有公司2,659,608,735股股份，占公司总股本的44.88%；通过其全资子公司河北港口集团（天津）投资管理有限公司间接持有公司107,462,089股股份，占公司总股本的1.81%。公司控股股东仍为唐港实业，河北港口集团成为公司间接控股股东，公司实际控制人由唐山市国资委变更为河北省国资委。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注七、2。

十一、关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
唐山港合德海运有限公司	控股股东直接控制
唐山港兴工程管理有限公司	控股股东直接控制
唐山浩淼水务有限公司	控股股东直接控制
唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	控股股东直接控制
唐山港口集团国际集装箱发展有限公司（注1）	控股股东直接控制
唐山海港港兴建设工程检测有限公司	控股股东直接控制
上海合德国际物流有限公司	控股股东直接控制
唐山曹妃甸综合保税区港务有限公司	控股股东直接控制
津唐国际集装箱码头有限公司	控股股东直接控制
河北港口集团港口工程有限公司	间接控股股东直接控制
河北港口集团国际物流有限公司	间接控股股东直接控制
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	间接控股股东直接控制
河北港口集团检测技术有限公司	间接控股股东直接控制
秦皇岛港股份有限公司	间接控股股东直接控制
河北港口集团有限公司宾馆分公司	间接控股股东直接控制
河北港口集团有限公司教育培训中心	间接控股股东直接控制
河北港口集团财务有限公司	间接控股股东直接控制
秦皇岛港韵会议服务有限公司	间接控股股东直接控制
秦皇岛中理外轮理货有限责任公司	间接控股股东直接控制
唐山港曹妃甸拖船有限公司	间接控股股东直接控制
唐山曹妃甸港联物流有限公司	间接控股股东直接控制
曹妃甸港智能集装箱运力有限公司	间接控股股东直接控制
唐山港口投资开发有限公司	间接控股股东直接控制
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	间接控股股东直接控制
曹妃甸港集团股份有限公司	间接控股股东直接控制
唐山港国际物流有限公司	控股股东间接控制
唐山市唐资商贸有限公司（注2）	控股股东间接控制
国投中煤同煤京唐港口有限公司	同一关键管理人员
唐山湾炼焦煤储配有限公司	同一关键管理人员
中铁联合物流（迁安）有限责任公司	同一关键管理人员

注1：唐山港口集团国际集装箱发展有限公司于2023年12月13日被唐山港口实业集团有限公司吸收合并。

注2：2023年6月唐山港口实业集团有限公司出售所持全部唐山市唐资商贸有限公司股权，唐山市唐资商贸有限公司于2024年3月14日注销。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	交易内容	2023年	获批的 交易额度	是否超过 交易额度	2022年
河北港口集团港口工程有限公司	工程类维修	104,879,229.84	234,736,900.00	否	-
津唐国际集装箱码头有限公司	协作费、配件费	16,346,848.08	31,000,000.00	否	39,860,928.86
唐山中远海运集装箱物流有限公司	仓储费、交叉作业费	14,678,498.42	15,300,000.00	否	11,836,685.11
唐山湾炼焦煤储运有限公司	仓储费	14,634,785.61	14,634,785.61	否	-
唐山北方煤炭储运有限公司	仓储费	7,864,203.87	14,150,943.40	否	10,336,448.19
唐山港兴工程管理有限公司	监理费	5,032,054.82	5,032,054.82	否	1,414,030.75
秦皇岛港股份有限公司	拖轮服务费、技术服务费	2,866,345.27	11,000,000.00	否	-
唐山港曹妃甸拖船有限公司	拖轮服务费	1,886,792.44	3,000,000.00	否	-
河北港口集团检测技术有限公司	监测费	544,811.32	2,490,000.00	否	-
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	招标代理费	286,565.47	2,000,000.00	否	-
河北港口集团有限公司教育培训中心	教育培训费	64,712.87	1,000,000.00	否	-
秦皇岛港韵会议服务有限公司	会议服务	61,805.31	61,805.31	否	-
河北港口集团有限公司宾馆分公司	宾馆服务费	16,899.96	1,000,000.00	否	-
唐山港口实业集团有限公司	服务费	-	-	否	259,433.96
唐山港合德海运有限公司	包舱费	-	-	否	4,846.00

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2023年	2022年
津唐国际集装箱码头有限公司	设备维保费、理货费、物业管理费/绿化费、机房与网络安全维保、加油款、销售跨境电商商品、销售劳保用品、企业管理服务费、过磅系统项目、水电管线维护费、协作费、保安服务费	31,335,593.75	44,454,128.27
唐山港中外运船务代理有限公司	理货费、停泊费、拖轮使用费、企业管理服务费、水电管线维护费	14,192,042.49	17,166,567.17

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2023年	2022年
唐山港合德海运有限公司	加油款、物业服务 费、理货费、停泊 费、拖轮使用费、港 口设施保安费、销售 劳保用品	8,794,666.96	5,543,758.88
国投中煤同煤京唐港口有限公司	调度服务费、水尺 费、水电管线维护 费	7,675,980.42	6,709,385.57
唐山港国际物流有限公司	海运箱拆箱费、停泊 费、拖轮使用费	5,339,756.79	5,098,595.47
唐山北方煤炭储运有限公司	港口作业包干费、卸 火车费、油料	5,303,535.85	10,724,737.91
唐山港曹妃甸拖船有限公司	加油款	4,486,567.25	-
唐山中远海运集装箱物流有限公司	加油款、港口作业包 干费、代理费、水电 管线维护费、企业管 理服务费	2,991,878.39	4,741,870.54
唐山浩淼水务有限公司	加油款、销售软件系 统、物业服务费、维 修保养费、销售劳保 用品	2,951,192.19	2,806,847.65
唐山曹妃甸实业港务有限公司	企业管理服务费	1,975,004.47	-
唐山港口实业集团有限公司	物业服务费、会议服 务费、水电管线维护 费、加油款、销售劳 保用品、维修费、多 媒体会议室建设费、 充电桩电费	1,482,358.44	1,476,613.77

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2023年	2022年
河北港口集团国际物流有限公司	港口作业包干费	731,560.82	-
唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	企业管理服务	377,358.49	1,000,000.00
唐山湾炼焦煤储配有限公司	企业管理服务	374,042.04	279,526.20
唐港铁路有限责任公司	企业管理服务费	316,627.60	804,396.09
唐山曹妃甸综合保税区港务有限公司	漏斗/钢丝绳、信科扫码预约进港系统升级项目收入	297,373.15	1,353,008.19
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	停泊费、拖轮使用费	294,475.42	-
唐山港兴工程管理有限公司	加油款、销售劳保用品、物业服务费	167,212.53	53,646.95
唐山港口投资开发有限公司	企业管理服务	161,703.35	142,746.51
唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	加油款、物业费、销售劳保用品、服务费	51,616.30	31,216.23
中铁联合物流（迁安）有限责任公司	企业管理服务费	44,335.84	27,709.94
秦皇岛港股份有限公司	销售跨境电商商品	13,601.60	-
唐山海港港兴建设工程检测有限公司	销售劳保用品、物业服务费	5,867.87	2,425.66
河北港口集团港口工程有限公司	水电管线维护费	3,575.38	-
京唐港（唐山）国际物流有限责任公司	代理服务费	138.56	1,820.77
承德市内陆港物流有限公司	企业管理服务	-	37,735.84
唐山津航疏浚工程有限责任公司	油款	-	11,892.87

注：于2022年9月24日，本公司在河北产权市场有限公司国有资产交易系统以公开挂牌协议转让的方式，转让了其所持有的承德市内陆港物流有限公司33.33%股权。承德市内陆港物流有限公司现已不属于关联方。

上述关联方交易价格是根据本集团与关联方签订的合同条款确定。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年租赁收入	2022年租赁收入
津唐国际集装箱码头有限公司	机器设备	6,886,806.62	7,396,478.72
津唐国际集装箱码头有限公司	房屋及建筑物	-	4,539,912.36
津唐国际集装箱码头有限公司	机器设备	2,128,802.96	2,254,308.43
津唐国际集装箱码头有限公司	车辆租赁	9,557.52	1,419,819.01
唐山港合德海运有限公司	集装箱	6,451,844.16	6,452,424.72
唐山港口实业集团有限公司	房屋及建筑物	1,527,429.36	1,552,537.60
唐山港兴工程管理有限公司	房屋	114,678.88	57,339.44
唐山海港港兴建设工程检测有限公司	房屋	114,678.88	57,339.44
唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	房屋	44,038.27	26,300.92
唐山港国际物流有限公司	集装箱	3,721,798.92	-

作为承租人

2023年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
唐山港口实业集团有限公司	场地	32,000,831.57	-	33,600,873.15	-	-
河北港口集团国际物流有限公司	敞顶箱	265,486.73	-	300,000.00	-	-
国投中煤同煤京唐港口有限公司	T接高压送电线路	-	-	1,422,960.00	47,103.40	-
津唐国际集装箱码头有限公司	机器设备	1,409,146.47	-	1,592,335.51	-	-
津唐国际集装箱码头有限公司	场地及房屋	10,890,539.46	-	11,870,688.00	-	-

2022年

	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
国投中煤同煤京唐港口有限公司	机器设备	-	-	1,422,960.00	90,932.49	-
唐山港口实业集团有限公司	场地	32,000,831.58	-	33,600,873.15	-	-
唐山市唐资商贸有限公司	房屋	241,269.85	-	262,984.14	-	-
津唐国际集装箱码头有限公司	场地及房屋	10,833,071.55	-	11,808,048.00	-	-
津唐国际集装箱码头有限公司	机器设备	1,643,936.87	-	1,857,648.67	-	-

上述关联方出租或租赁资产价格是根据本集团与关联方签订的合同条款确定。

十一、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 关联方资产转让

购置资产

	交易内容	2023年	2022年
唐山港口实业集团有限公司	土地使用权	-	<u>40,714,800.00</u>

处置资产

关联方名称	交易内容	2023年	2022年
唐山港口实业集团有限公司	股权	-	<u>12,270,987.10</u>

上述关联方资产转让价格是根据第三方评估的资产评估值确定。

(4) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	6,543,885.00	8,420,864.00
存放河北港口集团财务 有限公司存款利息	9,706,314.75	-
向河北港口集团财务 有限公司票据贴现利息	433,792.79	-

于 2023 年 12 月 31 日，本集团存放于河北港口集团财务有限公司的银行存款余额为 3,533,452,072.56 元（2022 年：无）。

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	唐山港合德海运有限公司	2,809,399.54	140,469.98	2,607,883.41	130,394.17
	国投中煤同煤京唐港口有限公司	2,039,632.40	101,981.62	1,204,981.94	60,249.09
	唐山曹妃甸综合保税区港务有限公司	60,956.05	3,047.80	1,168,050.00	58,402.50
	唐山北方煤炭储运有限公司	-	-	864,753.49	43,237.67
	唐山浩淼水务有限公司	1,627.85	81.39	492,984.44	24,649.22
	唐山中远海运集装箱物流有限公司	6,000.00	3,000.00	394,875.03	21,243.75
	唐山港国际物流有限公司	647,893.60	32,394.68	296,936.20	14,846.81
	唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	-	-	192,000.00	9,600.00
	唐山港口实业集团有限公司	330,767.04	19,538.35	61,707.96	3,085.40
	津唐国际集装箱码头有限公司	71,647.40	3,582.37	3,100.00	155.00
其他应收款					
	唐港铁路有限责任公司	-	-	463,662.23	23,183.11
	唐山中远海运集装箱物流有限公司	22,643.07	1,132.15	19,935.00	996.75
	国投中煤同煤京唐港口有限公司	-	-	6,834.00	341.70
	唐山湾炼焦煤储配有限公司	34,626.06	1,731.30	27,481.27	1,374.06
	河北港口集团国际物流有限公司	60,000.00	3,000.00	-	-
预付款项					
	津唐国际集装箱码头有限公司	1,176.40	-	1,176.40	-
	唐港铁路有限责任公司	539,307.27	-	30,847,140.51	-
	河北港口集团港口工程有限公司	83,658.71	-	-	-
	曹妃甸港集团股份有限公司	355,946.60	-	-	-
	唐山港曹妃甸拖船有限公司	10,000.00	-	-	-

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年
应付账款			
	唐山湾炼焦煤储配有限公司	45,587,691.80	30,762,666.18
	唐山中远海运集装箱物流有限公司	5,931,776.60	6,789,186.12
	津唐国际集装箱码头有限公司	4,402,747.87	4,127,747.21
	唐山北方煤炭储运有限公司	165,273.14	3,792,452.83
	唐山港兴工程管理有限公司	2,972,585.33	3,130,374.43
	唐山港国际物流有限公司	18,844,673.89	2,233,733.95
	唐山港合德海运有限公司	1,981,651.38	1,981,651.38
	唐山曹妃甸综合保税区港务有限公司	-	584,789.66
	唐港铁路有限责任公司	338,435.39	482,152.54
	唐山港中外运船务代理有限公司	50,997.01	50,997.01
	河北港口集团港口工程有限公司	80,603,323.84	-
	唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	410,727.67	-
	秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	129,322.95	-
	河北港口集团检测技术有限公司	557,547.17	-
	秦皇岛港韵会议服务有限公司	61,805.31	-
其他应付款			
	唐山港口实业集团有限公司	11,197,646.39	28,160,617.39
	津唐国际集装箱码头有限公司	2,002,000.00	308,137.44
	唐山湾炼焦煤储配有限公司	55,000.00	55,000.00
	唐山北方煤炭储运有限公司	15,024.25	20,024.25
	唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	-	10,000.00
	唐港铁路有限责任公司	-	4,000.00
	京唐港（唐山）国际物流有限责任公司	-	2,154.40
	唐山港中外运船务代理有限公司	-	2,000.00
	河北港口集团港口工程有限公司	611,000.00	-
	唐山曹妃甸港联物流有限公司	25,000.00	-
	国投中煤同煤京唐港口有限公司	4,719.94	-

十一、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	关联方	2023年	2022年
合同负债			
	津唐国际集装箱码头有限公司	1,646,017.71	1,646,017.71
	唐山港中外运船务代理有限公司	1,249,510.68	1,312,984.25
	曹妃甸港智能集装箱运力有限公司	-	856,666.91
	唐山北方煤炭储运有限公司	3,799,126.72	372,894.43
	唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	169,911.50	169,911.50
	唐山曹妃甸综合保税区港务有限公司	-	62,181.12
	唐山港兴工程管理有限公司	4,344.78	41,315.55
	唐山津航疏浚工程有限责任公司	-	2.35
	唐山港口实业集团有限公司	16,894.88	-
	秦皇岛中理外轮理货有限责任公司	47,169.81	-
	河北港口集团国际物流有限公司	835,188.86	-

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>177,837,332.18</u>	<u>309,163,531.77</u>

十三、资产负债表日后事项

于2024年3月27日，本公司第七届董事会召开第二十二次会议，审议通过了2023年度利润分配预案，以2023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股利0.20元（含税），共计派发现金股利1,185,185,722.80元。该提议尚待本公司股东大会批准。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

本集团主要为客户提供综合港口服务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将业务单元的经营成果作为一个整体进行管理。

其他信息

地理信息

对外交易收入

本集团100%业务和客户在中国境内，100%营业收入来源于中国境内，所有非流动资产亦位于中国境内。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

	2023年	2022年
1年以内	56,642,431.74	105,467,560.84
1年至2年	455,489.72	179,660.03
2年至3年	-	193,295.44
3年至4年	-	-
4年至5年	-	555,530.40
5年以上	444,435.78	1,021,545.59
	<u>57,542,357.24</u>	<u>107,417,592.30</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,314,764.95</u>	<u>6,561,844.07</u>
合计	<u>54,227,592.29</u>	<u>100,855,748.23</u>

	2023年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	<u>57,542,357.24</u>	<u>100.00</u>	<u>3,314,764.95</u>	<u>5.76</u>	<u>54,227,592.29</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2022年				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备	107,417,592.30	100.00	6,561,844.07	6.11	100,855,748.23

于2023年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

于2022年12月31日，本公司无单项计提坏账准备的应收账款。

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	56,642,431.74	2,824,780.20	4.99
1年至2年	455,489.72	45,548.97	10.00
2年至3年	-	-	-
3年至4年	-	-	-
4年至5年	-	-	-
5年以上	444,435.78	444,435.78	100.00
合计	57,542,357.24	3,314,764.95	

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	6,561,844.07	-	(1,988,224.72)	(1,258,854.40)	3,314,764.95

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	占应收账款年末余额合计 数的比例（%）	应收账款坏账准备 年末余额
公司1	19,069,295.70	33.14	953,464.79
公司2	10,850,009.96	18.86	542,500.50
公司3	7,436,295.79	12.92	371,814.79
公司4	4,254,640.27	7.39	212,732.01
公司5	3,442,835.20	5.98	172,141.76
合计	45,053,076.92	78.29	2,252,653.85

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	32,900,000.00	27,200,000.00
其他应收款	5,371,845.60	645,589,295.31
合计	38,271,845.60	672,789,295.31

应收股利

	2023年	2022年
唐山曹妃甸实业港务有限公司	31,700,000.00	-
唐山津航疏浚工程有限责任公司	1,200,000.00	1,200,000.00
京唐港首钢码头有限公司	-	26,000,000.00
合计	32,900,000.00	27,200,000.00

注：应收股利主要为确认参股公司唐山曹妃甸实业港务有限公司已宣告尚未发放的分红款31,700,000.00元，该笔分红款已于2024年2月18日收回。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	5,366,549.54	645,670,168.53
1年至2年	20,000.00	9,683.57
2年至3年	-	46,436.97
3年至4年	46,349.05	42,080.07
4年至5年	39,321.63	5,275.85
5年以上	517,093.48	2,090,103.24
	<u>5,989,313.70</u>	<u>647,863,748.23</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>617,468.10</u>	<u>2,274,452.92</u>
合计	<u>5,371,845.60</u>	<u>645,589,295.31</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
子公司内部借款、货物港务费等	3,148,272.74	640,764,026.51
水电费	844,032.39	5,351,243.43
备用金	40,000.00	254,286.87
其他	1,957,008.57	1,494,191.42
合计	<u>5,989,313.70</u>	<u>647,863,748.23</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,343,420.91	22.43	-	-	1,343,420.91
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>4,645,892.79</u>	<u>77.57</u>	<u>617,468.10</u>	<u>13.29</u>	<u>4,028,424.69</u>
合计	<u>5,989,313.70</u>	<u>100.00</u>	<u>617,468.10</u>		<u>5,371,845.60</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,847,016.96	0.44	824,665.09	28.97	2,022,351.87
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>645,016,731.27</u>	<u>99.56</u>	<u>1,449,787.83</u>	<u>0.22</u>	<u>643,566,943.44</u>
合计	<u>647,863,748.23</u>	<u>100.00</u>	<u>2,274,452.92</u>		<u>645,589,295.31</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
组合1	1,497,620.05	617,468.10	41.23
组合2	<u>3,148,272.74</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>4,645,892.79</u>	<u>617,468.10</u>	

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失 (已发生信用减 值金融资产)	合计
年初余额	144,189.51	1,305,598.32	824,665.09	2,274,452.92
本年计提/ (转回)	(100,446.72)	(13,574.34)	-	(114,021.06)
本年核销	<u>-</u>	<u>(718,298.67)</u>	<u>(824,665.09)</u>	<u>(1,542,963.76)</u>
年末余额	<u>43,742.79</u>	<u>573,725.31</u>	<u>-</u>	<u>617,468.10</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2023年	<u>2,274,452.92</u>	<u>-</u>	<u>(114,021.06)</u>	<u>(1,542,963.76)</u>	<u>617,468.10</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备年 末余额
京唐港首钢码头有限公司	3,137,361.39	52.38	货物港务费	1年以内	-
河北唐山海港经济开发 区综合执法大队	311,761.60	5.21	水费	1年以内	15,588.08
唐山海港经济开发区管 委会	273,400.00	4.56	押金、保证金	5年以上	273,400.00
唐山海港开发区供水工程 管理中心	253,567.45	4.23	水费	1年以内	12,678.37
北京金地鸿运房地产开发 有限公司	<u>209,157.12</u>	<u>3.49</u>	押金、保证金	5年以上	<u>209,157.12</u>
合计	<u>4,185,247.56</u>	<u>69.87</u>			<u>510,823.57</u>

唐山港集团股份有限公司
财务报表附注（续）
2023 年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	年初余额	增加投资	年末余额	分配股利
子公司				
京唐港煤炭港埠有限责任公司	538,079,471.78	-	538,079,471.78	-
京唐港首钢码头有限公司	917,455,624.25	-	917,455,624.25	26,000,000.00
京唐港液体化工码头有限公司	580,758,120.00	-	580,758,120.00	-
山西唐港通物联科技有限公司	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-
唐山港(山西)物流有限公司	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-
唐山港船舶货运代理有限公司	114,732,093.00	-	114,732,093.00	-
唐山港通新能服务发展有限公司	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
唐山港集团保税物流有限公司	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-
唐山港集团港机船舶维修有限公司	7,500,000.00	-	7,500,000.00	-
唐山港集团铁路运输有限责任公司	300,000,000.00	-	300,000,000.00	-
唐山港集团拖轮有限公司	200,000,000.00	-	200,000,000.00	-
唐山港集团物流有限公司	32,859,075.98	-	32,859,075.98	-
唐山港集团物业服务有限公司	6,172,551.10	-	6,172,551.10	-
唐山港集团信息技术有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
唐山港信科技发展有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
唐山港中检测有限公司	16,084,970.00	-	16,084,970.00	-
唐山市港口物流有限公司	50,111,180.00	-	50,111,180.00	-
唐山市外轮供应有限公司	34,900,000.00	-	34,900,000.00	-
唐山外轮理货有限公司	4,200,000.00	-	4,200,000.00	3,024,000.00
合计	3,007,853,086.11	(10,000,000.00)	2,997,853,086.11	29,024,000.00

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

	年初余额	增加投资	权益法下投资损益	本年变动 其他综合收益	其他权益变动	宣告现金股利	年末余额
合营企业							
唐山港中外运船务代理有限公司	6,442,822.40	-	2,290,786.13	-	-	(2,692,822.35)	6,040,786.18
联营企业							
唐港铁路有限责任公司	2,232,755,272.42	-	387,177,618.05	(137,633.76)	5,594,970.22	(174,628,450.26)	2,450,761,776.67
唐山曹妃甸实业港务有限公司	559,559,690.44	-	94,152,029.41	13,924,344.82	554,064.52	(31,700,000.00)	636,490,129.19
唐山中远海运集装箱物流有限公司	91,154,522.00	-	39,190.06	-	-	(85,551.09)	91,108,160.97
唐山津航疏浚工程有限责任公司	36,232,853.02	-	(5,028,073.30)	-	-	-	31,204,779.72
唐山北方煤炭储运有限公司	22,376,850.24	-	10,679,736.59	-	-	(6,569,677.71)	26,486,909.12
小计	<u>2,948,522,010.52</u>	<u>-</u>	<u>489,311,286.94</u>	<u>13,786,711.06</u>	<u>6,149,034.74</u>	<u>(215,676,501.41)</u>	<u>3,242,092,541.85</u>
合计	<u>5,956,375,096.63</u>	<u>(10,000,000.00)</u>	<u>489,311,286.94</u>	<u>13,786,711.06</u>	<u>6,149,034.74</u>	<u>(215,676,501.41)</u>	<u>6,239,945,627.96</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,680,170,866.81	1,961,023,847.43	3,361,766,470.95	2,067,898,999.20
其他业务	55,071,042.84	19,799,095.64	52,450,813.36	2,035,594.25
合计	<u>3,735,241,909.65</u>	<u>1,980,822,943.07</u>	<u>3,414,217,284.31</u>	<u>2,069,934,593.45</u>

营业收入分解情况如下：

2023年

报告分部	合计
主要经营地区	
唐山	<u>3,735,241,909.65</u>
主要服务类型	
装卸堆存	3,551,164,187.86
港务管理	129,006,678.95
其他业务	<u>55,071,042.84</u>
合计	<u>3,735,241,909.65</u>
收入确认时间	
在某一时段内确认收入	3,589,016,130.09
在某一时点确认收入	<u>146,225,779.56</u>
合计	<u>3,735,241,909.65</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解情况如下：（续）

2022年

报告分部	合计
经营地区	
唐山	<u>3,414,217,284.31</u>
服务类型	
装卸堆存	2,905,694,817.87
港务管理	117,028,800.40
商品销售	339,042,852.68
其他业务	<u>52,450,813.36</u>
合计	<u>3,414,217,284.31</u>
收入确认时间	
在某一时段内确认收入	2,941,251,954.44
在某一时点确认收入	<u>472,965,329.87</u>
合计	<u>3,414,217,284.31</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
本年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入	<u>391,797,441.98</u>	<u>372,282,001.71</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	489,311,286.94	460,849,260.21
处置长期股权投资产生的投资收益	(379,074.94)	13,730,756.18
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	2,423,287.70
取得子公司股利	29,024,000.00	315,349,727.54
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,469,593.95	25,537,699.89
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	<u>7,140,731.84</u>	<u>23,854,940.40</u>
合计	<u>544,566,537.79</u>	<u>841,745,671.92</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益	(1,252,297.30)
计入当期损益的政府补助	13,797,026.99
持有交易性金融资产的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,186,769.17
	<u>14,731,498.86</u>
所得税影响数	3,981,262.03
少数股东权益影响数（税后）	<u>696,986.46</u>
合计	<u><u>10,053,250.37</u></u>

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.88	0.3248	0.3248
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.83	0.3231	0.3231