

唐山港集团股份有限公司

2021 年度

审计报告

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022842003641
报告名称:	唐山港集团股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAA50272
被审(验)单位名称:	唐山港集团股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 07 日
报备日期:	2022 年 04 月 06 日
签字人员:	王勇(100000930915), 杨行芳(110000612571)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

唐山港集团股份有限公司
2021 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	13-119



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/2022BJAA50272

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

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 26 所述的会计政策及“六、合并财务报表主要项目注释”注释 38。	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2021 年度唐山港集团合并财务报表营业收入 607,499.39 万元，主要来源于港口的装卸堆存、港务管理等劳务收入。</p> <p>由于收入是影响业绩的关键指标之一，可能存在管理层为达到特定目标或期望，使得收入未在恰当的会计期间反映的固有风险。因此，我们将收入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、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。

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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督唐山港集团的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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)

王勇



中国注册会计师：

杨妍芳



二〇二二年四月七日

合并资产负债表

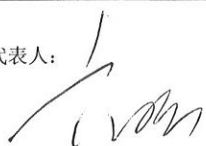
2021年12月31日

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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	5,296,963,123.69	5,118,422,169.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	20,552,879.85	111,912,409.54
应收账款	六、3	909,971,277.74	458,088,761.64
应收款项融资	六、4	743,158,204.96	922,336,549.19
预付款项	六、5	48,889,226.87	80,007,589.79
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、6	1,498,370,740.65	29,093,526.40
其中：应收利息			
应收股利		1,200,000.00	
买入返售金融资产			
存货	六、7	105,490,550.47	218,019,387.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	61,959,958.35	194,587,250.89
流动资产合计		8,685,355,962.58	7,132,467,643.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	2,692,257,032.24	2,351,236,828.18
其他权益工具投资	六、10	249,780,000.00	249,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、11	9,181,996,894.82	12,126,606,729.44
在建工程	六、12	679,949,533.91	494,667,794.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	2,794,581.50	
无形资产	六、14	1,608,387,311.33	1,858,485,087.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	23,553,301.29	13,891,983.88
递延所得税资产	六、16	190,547,737.30	183,774,870.21
其他非流动资产	六、17	429,098,207.21	181,104,497.40
非流动资产合计		15,058,364,599.60	17,459,547,790.82
资产总计		23,743,720,562.18	24,592,015,434.80

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)

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18		112,500,000.00
应付账款	六、19	1,258,967,975.77	1,886,980,982.18
预收款项	六、20	2,237,948.40	4,731,882.91
合同负债	六、21	338,133,533.74	326,042,693.63
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、22	175,927,253.89	233,725,125.03
应交税费	六、23	339,257,970.06	365,523,343.13
其他应付款	六、24	147,586,092.36	112,337,961.06
其中：应付利息			
应付股利	六、24.1	1,846,917.08	970,331.97
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、25	882,518.85	48,744,994.44
其他流动负债	六、26	1,038,092,004.07	1,034,954,946.35
流动负债合计		3,301,085,297.14	4,125,541,928.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、27		133,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、28	1,927,756.57	
长期应付款	六、29	232,335,925.42	238,267,747.08
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、30		39,906,688.63
递延收益	六、31	402,296,907.24	406,086,339.17
递延所得税负债	六、16		2,078,711.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		636,560,589.23	819,839,486.60
负 债 合 计		3,937,645,886.37	4,945,381,415.33
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	3,688,071,275.86	3,677,487,528.49
减：库存股			
其他综合收益	六、34	81,977,420.28	202,867.59
专项储备	六、35	33,750,619.37	32,761,673.19
盈余公积	六、36	1,392,238,185.29	1,248,992,402.54
一般风险准备			
未分配利润	六、37	7,425,298,479.57	7,553,842,607.59
归属于母公司股东权益合计		18,547,264,594.37	18,439,215,693.40
少数股东权益		1,258,810,081.44	1,207,418,326.07
股东权益合计		19,806,074,675.81	19,646,634,019.47
负债和股东权益总计		23,743,720,562.18	24,592,015,434.80

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

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,930,262,657.38	3,446,485,927.82
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	538,751,022.42	419,056,177.16
应收款项融资		545,660,864.69	567,555,203.80
预付款项		8,332,773.26	13,419,870.58
其他应收款	十六、2	2,219,313,104.26	1,636,884,817.37
其中：应收利息			
应收股利		1,200,000.00	
存货		54,622,110.55	45,608,793.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,178,870.14	837,255.25
流动资产合计		7,300,121,402.70	6,129,848,045.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	5,696,506,821.09	5,457,347,489.59
其他权益工具投资		154,780,000.00	154,780,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,534,184,123.66	7,469,352,174.54
在建工程		38,300,215.76	21,779,888.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,253,210,857.91	1,332,625,772.05
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		18,516,067.87	13,240,617.61
递延所得税资产		39,642,118.82	36,124,632.29
其他非流动资产		199,357,611.46	33,385,000.00
非流动资产合计		12,934,497,816.57	14,518,635,574.72
资产总计		20,234,619,219.27	20,648,483,620.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2021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	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,172,585,718.13	1,364,055,952.99
预收款项			
合同负债		372,282,001.71	305,689,737.99
应付职工薪酬		102,713,664.12	133,227,826.43
应交税费		266,929,171.64	243,605,416.28
其他应付款		499,895,213.81	221,785,116.55
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			
其他流动负债		1,030,536,157.94	1,022,384,693.93
流动负债合计		3,444,941,927.35	3,290,748,744.17
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		72,335,925.42	78,267,747.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		75,866,303.18	77,683,275.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,202,228.60	155,951,022.42
负 债 合 计		3,593,144,155.95	3,446,699,766.59
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		3,595,705,412.70	3,596,619,667.66
减: 库存股			
其他综合收益		81,977,420.28	202,867.59
专项储备		25,689,961.91	25,241,862.57
盈余公积		1,387,066,055.42	1,243,820,272.67
未分配利润		5,625,107,599.01	6,409,970,569.16
股东权益合计		16,641,475,063.32	17,201,783,853.65
负债和股东权益总计		20,234,619,219.27	20,648,483,620.24

法定代表人:



主管会计工作负责人:

4



会计机构负责人:





合并利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业总收入		6,074,993,904.22	7,837,269,800.26
其中：营业收入	六、38	6,074,993,904.22	7,837,269,800.26
利息收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,262,539,844.76	6,103,013,599.71
其中：营业成本	六、38	3,628,837,794.10	5,465,098,657.69
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、39	163,813,160.77	191,278,435.41
销售费用	六、40	3,203,063.76	3,865,351.80
管理费用	六、41	439,518,763.20	416,991,421.87
研发费用	六、42	55,553,594.08	24,720,761.62
财务费用	六、43	-28,386,531.15	1,058,971.32
其中：利息费用	六、43	32,506,293.62	68,791,722.89
利息收入	六、43	62,075,148.46	50,826,796.96
加：其他收益	六、44	31,806,375.32	124,563,192.88
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	593,876,353.10	453,864,072.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		432,501,501.44	402,221,154.86
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、46	20,564,923.48	15,977,055.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-17,365,454.11	21,815,554.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-100,269,560.21	-109,787.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	230,421,052.23	148.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,571,487,749.27	2,350,366,435.97
加：营业外收入	六、50	23,259,343.04	33,010,966.56
减：营业外支出	六、51	1,949,982.43	5,178,620.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,592,797,109.88	2,378,198,782.30
减：所得税费用	六、52	440,105,375.96	406,209,797.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,152,691,733.92	1,971,988,985.04
（一）按经营持续性分类		2,152,691,733.92	1,971,988,985.04
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,090,964,410.33	1,978,345,390.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,727,323.59	-6,356,404.96
（二）按所有权归属分类		2,152,691,733.92	1,971,988,985.04
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,088,776,669.63	1,842,603,321.42
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		63,915,064.29	129,385,663.62
六、其他综合收益的税后净额		81,774,552.69	202,867.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		81,774,552.69	202,867.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		81,774,552.69	202,867.59
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		81,774,552.69	202,867.59
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.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		2,234,466,286.61	1,972,191,852.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,170,551,222.32	1,842,806,189.01
归属于少数股东的综合收益总额		63,915,064.29	129,385,663.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.3525	0.3109
（二）稀释每股收益（元/股）		0.3525	0.3109

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

[Signature]

母公司利润表

2021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	2021年度	2020年度
一、营业收入	十六、4	3,628,405,385.25	3,466,328,484.46
减：营业成本	十六、4	1,992,401,774.06	1,908,661,690.17
税金及附加		117,554,202.90	120,500,514.00
销售费用			
管理费用		306,470,117.32	268,508,387.80
研发费用		34,907,914.18	12,935,308.32
财务费用		-15,461,713.29	-13,235,610.55
其中：利息费用		21,009,924.92	17,116,729.57
利息收入		36,627,077.27	30,519,262.24
加：其他收益		17,427,346.47	28,204,302.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	232,196,061.54	542,724,939.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		432,123,775.98	402,073,827.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		16,905,948.21	10,181,671.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,036,937.03	11,708,693.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,282,731.94	-109,787.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		279,005,412.06	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,726,748,189.39	1,761,668,014.17
加：营业外收入		12,847,104.12	11,647,493.34
减：营业外支出		632,609.37	582,966.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,738,962,684.14	1,772,732,541.28
减：所得税费用		306,504,856.64	258,422,666.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,457,827.50	1,514,309,874.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,432,457,827.50	1,514,309,874.43
（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		81,774,552.69	202,867.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		81,774,552.69	202,867.59
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		81,774,552.69	202,867.59
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,514,232,380.19	1,514,512,742.02
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

6



会计机构负责人：



合并现金流量表

2021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	2021年度	2020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		6,569,659,679.66	8,954,101,977.55
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		4,205,160.92	10,171,243.07
收到其他与经营活动有关的现金	六、54	315,649,720.72	818,169,087.51
经营活动现金流入小计		6,889,514,561.30	9,782,442,308.13
购买商品、接受劳务支付的现金		3,162,851,351.15	5,403,059,094.58
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			
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		762,414,872.89	675,067,564.37
支付的各项税费		860,676,140.48	865,257,271.40
支付其他与经营活动有关的现金	六、54	183,083,146.61	471,732,890.10
经营活动现金流出小计		4,969,025,511.13	7,415,116,820.45
经营活动产生的现金流量净额		1,920,489,050.17	2,367,325,487.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,160,000,000.00	720,000,000.00
取得投资收益收到的现金		170,042,593.44	257,581,920.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,837,452.27	7,022.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,441,089.98	2,322,499.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,741,321,135.69	979,911,441.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		765,539,709.80	357,516,553.05
投资支付的现金		1,100,000,000.00	660,000,000.00
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	六、54	46,464,750.81	
投资活动现金流出小计		1,912,004,460.61	1,017,516,553.05
投资活动产生的现金流量净额		-170,683,324.92	-37,605,111.09
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		2,751,024,269.77	3,126,398,276.35
收到其他与筹资活动有关的现金	六、54	580,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,331,024,269.77	3,126,398,276.35
偿还债务所支付的现金		2,718,262,330.77	3,517,158,822.45
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,098,184,829.54	605,235,817.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,577,926.84	13,213,874.85
支付其他与筹资活动有关的现金	六、54	9,648,398.54	130,067,115.23
筹资活动现金流出小计		4,826,095,558.85	4,252,461,754.72
筹资活动产生的现金流量净额		-1,495,071,289.08	-1,126,063,478.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-145,131.30	-335,839.64
五、现金及现金等价物净增加额		254,589,304.87	1,203,321,058.58
加：期初现金及现金等价物余额		5,042,373,818.82	3,839,052,760.24
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	5,296,963,123.69	5,042,373,818.82

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

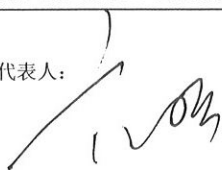
2021年度

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	2021年度	2020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		3,560,559,386.73	3,393,498,522.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,735,461,597.25	932,627,089.96
经营活动现金流入小计		5,296,020,983.98	4,326,125,612.43
购买商品、接受劳务支付的现金		1,335,279,335.68	1,063,923,016.62
支付给职工以及为职工支付的现金		431,808,507.01	404,622,089.29
支付的各项税费		576,233,003.40	539,120,072.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,477,357,620.23	878,574,447.64
经营活动现金流出小计		3,820,678,466.32	2,886,239,626.26
经营活动产生的现金流量净额		1,475,342,517.66	1,439,885,986.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		880,000,000.00	410,339,849.62
取得投资收益收到的现金		247,150,861.68	364,900,440.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		570,385,204.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		86,128,880.14	
收到其他与投资活动有关的现金		1,183,900,000.00	644,999,640.95
投资活动现金流入小计		2,967,564,946.09	1,420,239,931.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		370,491,912.30	191,241,193.44
投资支付的现金		1,238,733,670.00	537,616,624.25
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			59,570,540.77
支付其他与投资活动有关的现金		260,000,000.00	1,285,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,869,225,582.30	2,073,428,358.46
投资活动产生的现金流量净额		1,098,339,363.79	-653,188,427.12
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		998,742,465.75	998,594,520.55
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		998,742,465.75	998,594,520.55
偿还债务支付的现金		1,000,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,088,647,617.64	543,733,575.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,088,647,617.64	743,733,575.26
筹资活动产生的现金流量净额		-2,089,905,151.89	254,860,945.29
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			
加：期初现金及现金等价物余额		3,446,485,927.82	2,404,927,423.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,930,262,657.38	3,446,485,927.82

法定代表人：



主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2021年度										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	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			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	5,925,928,614.00				3,677,487,528.49			32,761,673.19	1,248,992,402.54	7,553,842,607.59	18,439,215,693.40	1,207,418,326.07	19,646,634,019.47
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	5,925,928,614.00				3,677,487,528.49			32,761,673.19	1,248,992,402.54	7,553,842,607.59	18,439,215,693.40	1,207,418,326.07	19,646,634,019.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,583,747.37			988,946.18	143,245,782.75	-128,544,128.02	108,048,900.97	51,391,755.37	159,440,556.34
（一）综合收益总额					81,774,552.69					2,088,776,669.63	2,170,551,222.32	63,915,064.29	2,234,466,286.61
（二）股东投入和减少资本					10,583,747.37						10,583,747.37	2,837,513.93	13,421,261.30
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					10,583,747.37						10,583,747.37	2,837,513.93	13,421,261.30
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									143,245,782.75	-2,217,320,797.65	-2,074,075,014.90	-15,356,565.11	-2,089,431,600.01
2. 提取一般风险准备									143,245,782.75	-143,245,782.75			
3. 对股东的分配													
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								988,946.18			988,946.18	-4,237.74	984,708.44
1. 本年提取								48,118,974.34			48,118,974.34	3,447,281.50	51,566,255.84
2. 本年使用								47,130,028.16			47,130,028.16	3,451,519.24	50,581,547.40
（六）其他													
四、本年年末余额	5,925,928,614.00				3,688,071,275.86			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



法定代表人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

合并股东权益变动表 (续)

2021年度

单位: 人民币元

项目	2020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	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,925,928,614.00			3,655,669,001.37			53,866,523.01	1,097,561,415.10		6,386,003,848.87	17,129,029,402.35	1,244,966,539.45	18,373,996,341.80
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	5,925,928,614.00			3,655,669,001.37			53,866,523.01	1,097,561,415.10		6,386,003,848.87	17,129,029,402.35	1,244,966,539.45	18,373,996,341.80
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				21,818,527.12			-21,104,849.82	151,430,987.44		1,157,838,758.72	1,310,186,291.05	-37,546,613.38	1,272,637,677.67
(一) 综合收益总额								202,867.59		1,842,603,321.42	1,842,806,189.01	129,385,663.62	1,972,191,852.63
(二) 股东投入和减少资本				21,818,527.12				202,867.59		-151,430,987.44	21,818,527.12	-151,430,987.44	-129,606,101.77
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				21,818,527.12							21,818,527.12	-151,430,987.44	-129,606,101.77
(三) 利润分配										-684,764,562.70	-533,333,575.26	-12,260,331.97	-845,593,907.23
1. 提取盈余公积								151,430,987.44					
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配										-533,333,575.26	-533,333,575.26	-12,260,331.97	-845,593,907.23
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							-21,104,849.82				-21,104,849.82	-3,049,316.14	-24,154,165.96
1. 本年提取							51,642,163.35				51,642,163.35	4,815,924.83	56,458,088.18
2. 本年使用							72,747,013.17				72,747,013.17	7,865,240.97	80,612,254.14
(六) 其他													
四、本年年末余额	5,925,928,614.00			3,677,487,528.49			32,761,673.19	1,248,992,402.54	202,867.59	7,583,842,607.59	18,439,215,693.40	1,207,418,326.07	19,646,634,019.47



编制单位: 唐山港集团股份有限公司

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



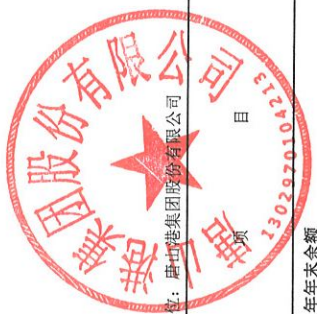
Handwritten signature of the accounting officer.

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	2021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			3,596,619,667.66		202,867.59	25,241,862.57	1,243,820,272.67	6,409,970,569.16	17,201,783,853.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,925,928,614.00			3,596,619,667.66		202,867.59	25,241,862.57	1,243,820,272.67	6,409,970,569.16	17,201,783,853.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-914,254.96		81,774,552.69	448,099.34	143,245,782.75	-784,862,970.15	-560,308,790.33
（一）综合收益总额						81,774,552.69			1,432,457,827.50	1,514,232,380.19
（二）股东投入和减少资本				-914,254.96						-914,254.96
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				-914,254.96						-914,254.96
（三）利润分配								143,245,782.75	-2,217,320,797.65	-2,074,075,014.90
1. 提取盈余公积								143,245,782.75	-143,245,782.75	
2. 对股东的分配									-2,074,075,014.90	-2,074,075,014.90
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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							448,099.34			448,099.34
1. 本年提取							34,663,284.84			34,663,284.84
2. 本年使用							34,215,185.50			34,215,185.50
（六）其他										
四、本年年末余额	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



编制单位：震旦集团股份公司

目

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）

2021年度

单位：人民币元

项目	2020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			3,608,334,757.59			36,046,015.78	1,092,389,285.23	5,580,425,257.43	16,243,123,930.03
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-11,715,089.93		202,867.59	-10,804,153.21	151,430,987.44	829,545,311.73	958,659,923.62
（一）综合收益总额						202,867.59			1,514,309,874.43	1,514,309,874.43
（二）股东投入和减少资本				-11,715,089.93						-11,715,089.93
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				-11,715,089.93						-11,715,089.93
（三）利润分配								151,430,987.44	-684,764,562.70	-533,333,575.26
1. 提取盈余公积								151,430,987.44	-151,430,987.44	
2. 对股东的分配									-533,333,575.26	-533,333,575.26
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 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							-10,804,153.21			-10,804,153.21
1. 本年提取							35,703,120.00			35,703,120.00
2. 本年使用							46,507,273.21			46,507,273.21
（六）其他										
四、本年年末余额	5,925,928,614.00			3,596,619,667.66		202,867.59	25,241,862.57	1,243,820,272.67	6,409,970,569.16	17,201,783,853.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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

2021年1月1日至2021年12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

2021年1月1日至2021年12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、企划发展部、安全环保部、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、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等22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22家二级子公司。

与上年相比，本年本公司将持有的二级控股子公司津唐国际集装箱码头有限公司（以下简称津唐集装箱公司）60%股权转让给本公司控股股东唐港实业集团的控股子公司唐山港口集团国际集装箱发展有限公司（以下简称新集装箱公司）。本次交易完成后，本公司合并报表范围同时减少唐山港国际集装箱码头有限公司1家三级子公司、上海合德国际物流有限公司1家四级子公司。

本年本公司将持有的二级控股子公司唐山港集团（北京）国际贸易有限公司51%股权转让给本公司控股股东唐港实业集团。本次交易完成后，本公司合并报表范围同时减少唐山港集团（香港）国际有限公司1家三级子公司。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本年本公司吸收合并全资子公司唐山新通泰储运有限公司（以下简称新通泰公司）。吸收合并完成后，本公司将作为经营主体对吸收的资产和业务进行管理。本年合并报表范围因吸收合并而减少新通泰公司。

本年因注销减少乐亭县通港货运有限公司 1 家三级子公司。

本年因新设增加唐山港大数据有限公司、唐山港集团拖轮有限公司 2 家二级全资子公司。

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

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 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，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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 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

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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产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。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：集团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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对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

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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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，此类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。

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。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

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。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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、合同资产、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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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、合同资产和应收款项融资，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。

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

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	押金保证金风险组合
组合 3	合并范围内关联方组合

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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

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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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。

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，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，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如果是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，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,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,原权益法核算的相关其他综合收益应当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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

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,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》核算的,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并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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,适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

①使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

②使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产及与合同成本有关的资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

除与合同成本相关的资产减值损失外，上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 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。

21. 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。

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。与应收款项相比，合同资产除信用风险之外还可能承担其他风险，如履约风险等。合同资产减值的计量、列报和披露按照金融工具准则处理。

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

22. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

23. 职工薪酬

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（工伤保险、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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工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。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

25. 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。

26. 收入确认原则和计量方法

本集团营业收入主要包括装卸堆存收入、港务管理收入、销售商品收入等,具体业务收入确认原则如下:

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,按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格,是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

本集团采用投入法确定履约进度,即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本集团按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的,本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价,是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的,本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息,并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

客户支付非现金对价的,本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本集团参照承诺向客户转让商品或服务的单独售价间接确定交易价格。

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本集团将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本集团按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

27. 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。

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

28. 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。

29. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“17.使用权资产”以及“24.租赁负债”。

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限;②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,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

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

①初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

②后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

①租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

②提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

③初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

④折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

⑤可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的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。

⑥经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 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。

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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

31. 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。

32. 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。

33. 其他重要的会计政策和会计估计

(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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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，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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 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。

34. 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
财政部于2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则21号——租赁》(财会【2018】35号)(以下简称新租赁准则)。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则。	2021年3月20日,经本公司第六届董事会第十九次会议批准。	说明

说明:经本公司于2021年3月30日召开的第六届董事会第十九次会议批准,本集团自2021年1月1日起全面执行新租赁准则。新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注四、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否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来确定合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则中租赁的定义并未对本集团满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

本集团作为承租人，对于首次执行日前的除低价值租赁外的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

①将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理。

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率。

③使用权资产的计量不包含初始直接费用。

④存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期。

⑤作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑥首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本集团作为出租人，除本集团作为转租出租人，对于首次执行日前划分为经营租赁且首次执行日后仍存续的转租赁进行重新评估和分类，对于重分类为融资租赁的作为一项新的租赁处理外，本集团对于作为出租人的租赁不做过渡调整自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。于首次执行日对于本集团已签订但租赁期尚未开始的针对现有出租资产的续租合同，视同于首次执行日对现有租赁合同进行变更处理。该项变更对2021年1月1日的资产负债表没有影响，但自2021年1月1日起，变更后的租赁收款额在变更后的租赁期内采用直线法确认为租金收入。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

经过评估，本集团认为新租赁准则对首次执行日财务报表未产生影响。与原租赁准则相比，执行新租赁准则对2021年度的财务报表亦未产生重大影响。

(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。

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	13%、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%、15%
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%

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%（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。

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），本集团生产性服务业自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；生活性服务业自2019年10月1日按照当期可抵扣进项税额加计15%，抵减应纳税额。

(2) 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》（2020年第16号）自2020年1月1日起至2022年12月31日止，对物流企业自有的（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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 企业所得税

①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,2021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信科技有限公司于2020年11月30日取得了软件企业认定证书,可享受软件企业所得税优惠政策,认定有效期一年。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,2021年为免征企业所得税第二年。

③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,2021年为免征企业所得税第三年。

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2021年1月1日,“年末”系指2021年12月31日,“本年”系指2021年1月1日至12月31日,“上年”系指2020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	4,742.02	15,045.48
银行存款	5,296,958,381.67	5,042,236,543.36
其他货币资金		76,170,580.47
合计	5,296,963,123.69	5,118,422,169.31
其中:存放在境外的款项总额		7,362,279.42

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 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	20,552,879.85	110,087,409.54
商业承兑汇票		2,000,000.00
减：信用损失准备		175,000.00
合计	20,552,879.85	111,912,409.54

(2) 年末已用于质押的应收票据：无

(3) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(4) 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		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	20,552,879.85	100.00			20,552,879.85
其中：银行承兑汇票	20,552,879.85	100.00			20,552,879.85
商业承兑汇票					
合计	20,552,879.85	100.00		—	20,552,879.85

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	112,087,409.54	100.00	175,000.00	0.16	111,912,409.54
其中：银行承兑汇票	110,087,409.54	98.22			110,087,409.54

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	2,000,000.00	1.78	175,000.00	8.75	1,825,000.00
合计	112,087,409.54	100.00	175,000.00	—	111,912,409.54

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失（预计应收票据可以全额收回），故未计提信用损失准备。

(5) 本年计提、收回、转回的应收票据信用损失准备

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	175,000.00	-175,000.00			0.00
合计	175,000.00	-175,000.00			0.00

(6) 本年实际核销的应收票据：无

3. 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		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	426,345,480.56	44.46	13,058,454.97	3.06	413,287,025.59
按组合计提信用损失准备	532,604,277.58	55.54	35,920,025.43	6.74	496,684,252.15
其中：账龄组合	532,604,277.58	55.54	35,920,025.43	6.74	496,684,252.15
合计	958,949,758.14	100.00	48,978,480.40	—	909,971,277.74

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备	11,366,343.15	2.27	11,366,343.15	100.00	0.00
按组合计提信用损失准备	489,696,183.61	97.73	31,607,421.97	6.45	458,088,761.64
其中：账龄组合	489,696,183.61	97.73	31,607,421.97	6.45	458,088,761.64
合计	501,062,526.76	100.00	42,973,765.12	—	458,088,761.64

①按单项计提应收账款信用损失准备

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	
津唐国际集装箱码头有限公司	377,635,788.76	4,665,029.46	1.24	注
上海合德国际物流有限公司	40,316,266.29			
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	4,068,168.62	4,068,168.62	100.00	已停止经营
合计	426,345,480.56	13,058,454.97	—	—

注：本公司本年将持有的二级控股子公司津唐集装箱公司 60%股权转让给本公司控股股东唐港实业集团之控股子公司新集装箱公司，津唐集装箱公司（包括其子公司）作为本公司控股子公司期间，与本公司之间存在经营性业务往来，本次股权转让完成后，因不再纳入合并范围导致本集团对津唐集装箱公司（包括其子公司）截止 2021 年 7 月 31 日的应收账款 34,442.36 万元及其他应收款 4,770.73 万元共计 39,213.09 万元被动形成对该公司的财务资助。

本公司于 2021 年 8 月 10 日召开的第七届四次董事会会议，审议通过了《关于转让控股子公司股权后形成对外财务资助暨关联交易的议案》，为了保证上述应收款项能够及时收回，规避资金占用风险，津唐集装箱公司、新集装箱公司、唐港实业集团三方共同签署《关于债务偿还的承诺函》，根据该承诺函，津唐集装箱公司将于 2022 年 3 月 31 日前偿还该欠款。于 2021 年 12 月 31 日本集团认为该笔欠款不存在信用风险，预计应收款项可以全额收回，故未计提信用损失准备。于 2022 年 3 月 25 日，本公司收到津唐集装箱公司（包括其子公司）偿还的上述应收款项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年7月31日之后,本公司对与津唐集装箱公司(包括其子公司)在日常经营过程中形成的应收款项按照账龄组合计提信用损失准备。

②按账龄组合计提应收账款信用损失准备

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	479,614,528.34	23,980,726.42	5.00
1-2年	27,676,362.54	2,767,636.25	10.00
2-3年	22,135,726.23	6,640,717.87	30.00
3-4年	1,277,926.77	638,963.39	50.00
4-5年	38,760.99	31,008.79	80.00
5年以上	1,860,972.71	1,860,972.71	100.00
合计	532,604,277.58	35,920,025.43	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	565,878,005.69
1-2年	151,131,831.59
2-3年	196,507,811.76
3-4年	35,609,853.11
4-5年	4,231,694.66
5年以上	5,590,561.33
合计	958,949,758.14

(3) 本年应收账款信用损失准备情况

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	其他变动	
按单项计提信用损失准备	11,366,343.15	5,003,609.46			3,311,497.64	13,058,454.97
按组合计提信用损失准备	31,607,421.97	10,070,413.51			5,757,810.05	35,920,025.43

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
合计	42,973,765.12	15,074,022.97			9,069,307.69	48,978,480.40

注：其他变动系本年合并范围变更的影响。

(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(%)	信用损失准备 年末余额
单位 1	377,635,788.76	4 年以内	39.38	4,665,029.46
单位 2	212,568,580.50	2 年以内	22.17	11,010,432.80
单位 3	57,169,350.33	1 年以内	5.96	2,858,467.52
单位 4	40,316,266.29	4 年以内	4.20	
单位 5	29,953,532.97	3 年以内	3.12	5,301,997.69
合计	717,643,518.85	—	74.83	23,835,927.47

4. 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	743,158,204.96	922,336,549.19
合计	743,158,204.96	922,336,549.19

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或背书，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。

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的银行承兑汇票的承兑行主要为信用等级较高的大型商业银行，到期期限通常不超过 6 个月，信用风险极低。资产负债表日，应收银行承兑汇票的账面价值与公允价值相近。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

于2021年12月31日及2020年12月31日,本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险,不会因银行违约而产生重大损失(预计应收票据可以全额收回),故未计提信用损失准备。

(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	203,035,644.20	
合计	203,035,644.20	

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) 于2021年12月31日,本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

5. 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	44,816,472.20	91.67	77,039,382.92	96.29
1-2年	3,599,222.84	7.36	1,408,635.76	1.76
2-3年	322,387.17	0.66	222,951.09	0.28
3年以上	151,144.66	0.31	1,336,620.02	1.67
合计	48,889,226.87	100.00	80,007,589.79	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	16,849,584.86	1年以内	34.46
单位2	11,025,000.00	1年以内	22.55
单位3	1,797,000.00	1年以内	3.68

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位4	1,681,126.23	1年以内	3.44
单位5	1,464,076.50	1年以内	2.99
合计	32,816,787.59	—	67.12

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,200,000.00	
其他应收款	1,497,170,740.65	29,093,526.40
合计	1,498,370,740.65	29,093,526.40

6.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
唐山津航疏浚工程有限责任公司	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

6.2 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
资产、股权转让款	1,438,263,860.37	0.00
代垫水电费	44,311,073.32	11,431,605.59
代垫款	13,596,644.03	34,558,000.06
押金、保证金	8,007,380.52	8,204,484.68
往来款	137,996.92	350,699.78
其他	1,943,855.27	7,015,275.99
小计	1,506,260,810.43	61,560,066.10
减：信用损失准备	9,090,069.78	32,466,539.70
合计	1,497,170,740.65	29,093,526.40

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 其他应收款信用损失准备计提情况

信用损失准备	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)	
2021年1月1日余额	878,942.92	3,951,344.77	27,636,252.01	32,466,539.70
2021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				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-181,499.88	1,347,931.02	1,300,000.00	2,466,431.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	13,716.70	778,167.13	25,051,017.23	25,842,901.06
2021年12月31日余额	683,726.34	4,521,108.66	3,885,234.78	9,090,069.78

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	1,463,631,950.52
1-2年	16,884,036.25
2-3年	15,144,028.42
3-4年	2,750,122.31
4-5年	1,318,131.88
5年以上	6,532,541.05
合计	1,506,260,810.43

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 其他应收款信用损失准备情况

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	其他变动	
按单项计提信用损失准备	27,636,252.01	1,300,000.00			25,051,017.23	3,885,234.78
按组合计提信用损失准备	4,830,287.69	1,166,431.14			791,883.83	5,204,835.00
合计	32,466,539.70	2,466,431.14			25,842,901.06	9,090,069.78

注：其他变动系本年合并范围变更的影响。

(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 (%)	信用损失准备 年末余额
唐山港口集团国际集装箱发展有限公司 (注1)	资产、股权转让款	1,438,263,860.37	1年内	95.49	
津唐国际集装箱码头有限公司(注2)	水电费	41,826,811.76	4年以内	2.78	
迁安市九江煤炭储运有限公司	代垫款	8,917,766.30	1年以内	0.59	445,888.32
乐亭县宝帝木业有限公司	关税、水电费	2,585,234.78	5年以上	0.17	2,585,234.78
唐山钢铁集团有限责任公司	押金、保证金、代垫款	1,800,899.55	3年以内	0.12	291,044.98
合计	—	1,493,394,572.76	—	99.15	3,322,168.08

注1：经本公司于2021年8月26日召开的第一次临时股东大会审议通过，本公司将持有的二级控股子公司津唐集装箱公司60%股权及21#、22#、25#泊位相关资产转让给本公司控股股东唐港实业集团之控股子公司新集装箱公司，转让价格合计198,341.02万元（不含税价格为181,167.69万元），截止2021年12月31日，本公司已收到转让价款41,358.64万元，尚余143,826.39万元（含税价格为156,982.38万元）。于2021年12月31日本公司认为该笔欠款不存在信用风险，预计应收款项可以全额收回，故未计提信用损失准备。截止本报告出具日，新集装箱公司已将转让价款支付至121,185.82万元。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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2: 详见本附注六、3.(1)注

7. 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	20,825,950.87		20,825,950.87
原材料	84,716,757.03	52,157.43	84,664,599.60
合计	105,542,707.90	52,157.43	105,490,550.47

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	135,899,490.34		135,899,490.34
原材料	82,330,303.79	210,406.91	82,119,896.88
合计	218,229,794.13	210,406.91	218,019,387.22

(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	0.00	74,094,670.84			74,094,670.84	0.00
原材料	210,406.91	51,665.43		209,914.91		52,157.43
合计	210,406.91	74,146,336.27		209,914.91	74,094,670.84	52,157.43

注: 其他变动系本年合并范围变更的影响。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税金	54,959,623.22	189,569,770.47
预缴所得税	7,000,335.13	5,010,592.81
其他		6,887.61
合计	61,959,958.35	194,587,250.89

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
唐山港中外运船务代理有限公司	8,048,551.92			2,083,196.09						10,131,748.01
小计	8,048,551.92			2,083,196.09						10,131,748.01
二、联营企业										
唐港铁路有限责任公司	1,707,049,524.22			370,988,877.84	-412,396.85	9,763,626.33	83,970,362.10			2,003,419,269.44
唐山曹妃甸实业港务有限公司	408,745,186.46			57,772,354.18	82,186,949.54	929,453.69	28,000,000.00			521,633,943.87
唐山中远海运集装箱物流有限公司	94,582,032.89			2,049,305.62		-77,577.55	3,610,041.33			92,943,719.63
迁安路港国际物流有限公司	65,235,849.89		65,782,870.25	547,020.36						0.00
唐山津航疏浚工程有限责任公司	47,919,439.53			-4,006,582.73			1,200,000.00			42,712,856.80
唐山北方煤炭储运有限公司	17,149,437.11			2,689,604.62			1,308,078.86			18,530,962.87
山西晋欧物流有限公司	2,393,334.47			440,610.63						2,833,945.10
京唐港（唐山）国际物流有限责任公司	113,471.69			-62,885.17						50,586.52
承德市内陆港物流有限公司	0.00									0.00
小计	2,343,188,276.26		65,782,870.25	430,418,305.35	81,774,552.69	10,615,502.47	118,088,482.29			2,682,125,284.23
合计	2,351,236,828.18		65,782,870.25	432,501,501.44	81,774,552.69	10,615,502.47	118,088,482.29			2,692,257,032.24

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 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	249,780,000.00
合计	249,780,000.00	249,780,000.00

(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	22,769,391.61				非交易目的持有	
合计	22,769,391.61				—	

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	9,181,996,894.82	12,126,606,729.44
固定资产清理		
合计	9,181,996,894.82	12,126,606,729.44

11.1 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	11,173,532,376.38	6,833,979,312.24	117,773,829.22	320,639,262.30	18,445,924,780.14
2.本年增加金额	141,386,683.68	307,549,362.72	5,523,604.93	10,040,093.82	464,499,745.15
(1) 购置	110,734,099.11	307,549,362.72	5,523,604.93	10,040,093.82	433,847,160.58
(2) 在建转入	30,652,584.57				30,652,584.57
3.本年减少金额	1,401,699,771.45	2,150,288,900.64	12,256,069.89	127,919,562.07	3,692,164,304.05
(1) 处置或报废	1,401,699,771.45	2,150,288,900.64	12,256,069.89	127,919,562.07	3,692,164,304.05

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
(2) 转在建					
4.年末余额	9,913,219,288.61	4,991,239,774.32	111,041,364.26	202,759,794.05	15,218,260,221.24
二、累计折旧					
1.年初余额	3,384,429,654.88	2,639,660,975.47	99,492,219.86	190,376,212.06	6,313,959,062.27
2.本年增加金额	457,267,055.08	323,722,357.37	5,367,835.21	23,634,287.75	809,991,535.41
(1) 计提	457,267,055.08	323,722,357.37	5,367,835.21	23,634,287.75	809,991,535.41
3.本年减少金额	249,598,653.21	786,821,532.85	10,599,149.58	71,818,075.75	1,118,837,411.39
(1) 处置或报废	249,598,653.21	786,821,532.85	10,599,149.58	71,818,075.75	1,118,837,411.39
(2) 转在建					
4.年末余额	3,592,098,056.75	2,176,561,799.99	94,260,905.49	142,192,424.06	6,005,113,186.29
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	24,346,463.12	1,776,760.82			26,123,223.94
3.本年减少金额		332,072.24			332,072.24
4.年末余额	29,026,514.82	2,123,625.31			31,150,140.13
四、账面价值					
1.年末账面价值	6,292,094,717.04	2,812,554,349.02	16,780,458.77	60,567,369.99	9,181,996,894.82
2.年初账面价值	7,784,422,669.80	4,193,639,400.04	18,281,609.36	130,263,050.24	12,126,606,729.44

(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	17,097,849.82	7,084,402.83	9,788,015.99	225,431.00	
机器设备	2,428,049.65	1,171,723.51	522,124.14	734,202.00	
合计	19,525,899.47	8,256,126.34	10,310,140.13	959,633.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	421,223,340.44	工程决算尚未完成等

11.2 固定资产清理: 无

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	679,949,533.91	494,667,794.20
工程物资		
合计	679,949,533.91	494,667,794.20

12.1 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	315,479,389.69		315,479,389.69	262,341,332.25		262,341,332.25
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
矿石铁路疏港配套装车系统工程	212,065,872.16		212,065,872.16	96,713,015.76		96,713,015.76
唐山港京唐港区T区固定式喷枪洒水装置	24,337,426.81		24,337,426.81			
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	5,922,663.53		5,922,663.53	5,812,496.14		5,812,496.14
智慧生产	5,644,511.36		5,644,511.36	5,644,511.36		5,644,511.36
疏港车辆清洗设备系统	3,146,979.10		3,146,979.10			
矿石火车疏港系统	3,135,441.50		3,135,441.50	3,135,441.50		3,135,441.50
其他项目	1,925,476.49		1,925,476.49	5,541,189.72		5,541,189.72
高压岸电项目				7,188,034.20		7,188,034.20
合计	679,949,533.91		679,949,533.91	494,667,794.20		494,667,794.20

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重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	26,234.13	5,313.81			31,547.94
东港站路基桥涵工程	10,234.31				10,234.31
矿石铁路疏港配套装 车系统工程	9,671.30	11,535.29			21,206.59
合计	46,139.74	16,849.10			62,988.84

(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	38.48%	38.48%				自筹
东港站路基桥涵工程	11,261.61	90.88%	90.88%				自筹
矿石铁路疏港配套装 车系统工程	29,031.00	73.05%	73.05%				自筹
合计	122,275.06	—	—				—

12.2 工程物资：无

13. 使用权资产

项目	供电设备	合计
一、账面原值		
1.年初余额	0.00	0.00
2.本年增加金额	3,654,452.66	3,654,452.66
(1) 租入	3,654,452.66	3,654,452.66
3.本年减少金额		
4.年末余额	3,654,452.66	3,654,452.66
二、累计折旧		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	供电设备	合计
1.年初余额		
2.本年增加金额	859,871.16	859,871.16
(1) 计提	859,871.16	859,871.16
3.本年减少金额		
4.年末余额	859,871.16	859,871.16
三、减值准备		
1.年初余额	0.00	0.00
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	2,794,581.50	2,794,581.50
2.年初账面价值	0.00	0.00

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	1,891,678,914.28	300,465,530.86	62,541,816.35	2,254,686,261.49
2.本年增加金额	79,297,291.40		10,146,592.72	89,443,884.12
(1) 购置	79,297,291.40		10,146,592.72	89,443,884.12
3.本年减少金额	311,380,383.73	4,720,837.79	11,302,623.76	327,403,845.28
(1) 处置	311,380,383.73	4,720,837.79	11,302,623.76	327,403,845.28
4.年末余额	1,659,595,821.95	295,744,693.07	61,385,785.31	2,016,726,300.33
二、累计摊销				
1.年初余额	299,036,409.66	61,418,372.41	35,746,391.91	396,201,173.98
2.本年增加金额	45,266,625.50	6,336,132.21	9,035,976.16	60,638,733.87
(1) 计提	45,266,625.50	6,336,132.21	9,035,976.16	60,638,733.87

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
3.本年减少金额	44,362,603.96	286,909.60	3,851,405.29	48,500,918.85
(1) 处置	44,362,603.96	286,909.60	3,851,405.29	48,500,918.85
4.年末余额	299,940,431.20	67,467,595.02	40,930,962.78	408,338,989.00
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	1,359,655,390.75	228,277,098.05	20,454,822.53	1,608,387,311.33
2.年初账面价值	1,592,642,504.62	239,047,158.45	26,795,424.44	1,858,485,087.51

(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	192,245,762.33	海域证未换成土地证
	78,339,031.03	正在办理中
合计	270,584,793.36	—

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	4,506,152.72	8,620,769.23	1,518,891.96		11,608,029.99
设备搬迁项目	880,700.94		256,410.24		624,290.70
高杆灯移位改造	4,550,990.58	-2,995.01	1,131,525.12		3,416,470.45
钢轨费	633,677.60	247,787.47	299,964.42	130,753.25	450,747.40
23-25#泊位信息化项目	3,191,881.73	-515,872.79	572,987.92		2,103,021.02
汽车衡移位费用	105,572.54		28,722.48		76,850.06
经营租赁改良支出	17,688.67		17,688.67		
三港池信息化	5,319.10		5,319.10		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
修复罐组一、三、四部分储罐浮盘		2,329,582.87	227,887.70		2,101,695.17
罐组一、二储罐管线局部除锈防腐		1,597,585.40	26,626.42		1,570,958.98
运保楼中央空调改造工程		929,320.55	15,488.68		913,831.87
4台堆取料机自动化改造		699,056.60	11,650.95		687,405.65
合计	13,891,983.88	13,905,234.32	4,113,163.66	130,753.25	23,553,301.29

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	402,296,907.24	100,574,226.81	406,086,339.17	101,521,584.80
合并范围未实现的内部利润	214,200,740.66	53,550,185.17	169,578,394.72	42,394,598.68
应付职工薪酬	83,841,492.23	19,706,485.23	73,332,483.49	17,973,067.21
资产减值准备	68,430,847.67	16,716,840.09	49,921,989.62	11,908,947.36
预计负债			39,906,688.63	9,976,672.16
合计	768,769,987.80	190,547,737.30	738,825,895.63	183,774,870.21

(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			8,314,846.87	2,078,711.72
合计			8,314,846.87	2,078,711.72

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债: 无

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	89,687,750.73	704,754,415.71
可抵扣暂时性差异	23,026,255.67	42,296,646.82
合计	112,714,006.40	747,051,062.53

注：可抵扣亏损较年初变动较大主要系本年合并范围变更的影响。

(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
2021年	—	22,504,962.82	
2022年	29,670,449.33	31,478,891.31	
2023年	465,191.37	314,513,132.93	
2024年	12,078,966.85	210,896,092.27	
2025年	22,560,882.25	125,361,336.38	
2026年	24,912,260.93	—	
合计	89,687,750.73	704,754,415.71	

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	429,098,207.21	181,104,497.40
合计	429,098,207.21	181,104,497.40

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	0.00	112,500,000.00
合计	0.00	112,500,000.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 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	796,066,776.14	1,329,694,406.62
货款	122,903,599.08	228,437,121.17
倒运、劳务费及运费	269,037,329.85	270,042,949.39
其他	70,960,270.70	58,806,505.00
合计	1,258,967,975.77	1,886,980,982.18

(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
中交天津航道局有限公司	199,567,733.43	工程款未结算
上海振华重工(集团)股份有限公司	96,893,278.71	设备款未结算
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	56,036,738.14	工程款未结算
中交一航局第五工程有限公司	46,107,813.85	工程款未结算
华电重工股份有限公司	31,466,554.15	设备款未结算
合计	430,072,118.28	—

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收租赁费等	2,237,948.40	4,731,882.91
合计	2,237,948.40	4,731,882.91

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
作业费	336,624,599.10	270,209,925.83
货款	1,508,934.64	55,832,767.80
合计	338,133,533.74	326,042,693.63

22. 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	233,680,161.71	683,805,310.94	741,558,218.76	175,927,253.89
离职后福利-设定提存计划	44,963.32	107,608,167.49	107,653,130.81	0.00
合计	233,725,125.03	791,413,478.43	849,211,349.57	175,927,253.89

(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	145,328,108.21	515,272,996.48	572,331,879.70	88,269,224.99
职工福利费	0.00	49,902,054.89	49,902,054.89	0.00
社会保险费	56,274.32	44,166,377.07	44,222,651.39	0.00
其中：医疗保险费	56,274.32	36,966,088.68	37,022,363.00	0.00
工伤保险费	0.00	7,200,288.39	7,200,288.39	0.00
住房公积金	77,774.00	53,996,055.59	54,073,829.59	0.00
工会经费和职工教育经费	88,218,005.18	20,467,826.91	21,027,803.19	87,658,028.90
合计	233,680,161.71	683,805,310.94	741,558,218.76	175,927,253.89

(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	27,668.54	69,098,958.57	69,126,627.11	0.00
失业保险费	1,108.78	3,543,079.06	3,544,187.84	0.00
企业年金缴费	16,186.00	34,966,129.86	34,982,315.86	0.00
合计	44,963.32	107,608,167.49	107,653,130.81	0.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据本公司于2009年5月7日三届三次董事会审议通过的《关于公司实施企业年金的议案》，本集团的企业年金缴费由企业和员工共同承担，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，自2019年1月1日起，企业缴费比例调整为8%。

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	214,340,891.50	284,851,563.38
增值税	82,644,608.47	10,846,624.51
环保税	21,022,293.55	41,285,424.65
个人所得税	7,532,911.28	2,638,788.66
土地使用税	7,407,611.74	24,097,846.66
城市维护建设税	2,312,549.26	693,733.01
房产税	1,841,444.90	0.00
教育费附加	991,092.56	297,313.71
地方教育费附加	660,728.35	198,209.33
印花税	503,838.45	613,839.22
合计	339,257,970.06	365,523,343.13

24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	1,846,917.08	970,331.97
其他应付款	145,739,175.28	111,367,629.09
合计	147,586,092.36	112,337,961.06

24.1 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	1,846,917.08	970,331.97
合计	1,846,917.08	970,331.97

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.2 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	84,018,510.60	72,403,371.72
诉讼赔偿(详见本附注六、30)	40,798,802.52	0.00
代收款项	8,209,589.43	26,521,109.79
代收运费、关税	3,082,128.44	549,614.80
代收电费	607,770.73	443,106.80
其他	9,022,373.56	11,450,425.98
合计	145,739,175.28	111,367,629.09

(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	55,248,595.57	合作未结束
合计	55,248,595.57	

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。

25. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	0.00	48,744,994.44
一年内到期的租赁负债	882,518.85	0.00
合计	882,518.85	48,744,994.44

26. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,016,879,400.36	1,011,628,431.25
待转销项税	21,212,603.71	23,326,515.10
合计	1,038,092,004.07	1,034,954,946.35

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	期限	发行金额	年初余额
2021年度第一期超短期融资券	100.00	2021-06-02	270天	1,000,000,000.00	0.00
2020年度第一期超短期融资券	100.00	2020-5-21	270天	1,000,000,000.00	1,011,628,431.25
合计	—	—	—	—	1,011,628,431.25

(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
2021年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	16,879,400.36			1,016,879,400.36
2020年度第一期超短期融资券		2,944,171.49		1,014,572,602.74	0.00
合计	1,000,000,000.00	19,823,571.85		1,014,572,602.74	1,016,879,400.36

注：根据本公司于2019年3月22日召开的第六届六次董事会以及2019年4月9日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过的《关于发行超短期融资券的议案》，本公司于2020年5月21日发行了2020年度第一期超短期融资券（债券简称：20唐山港SCP001，债券代码：012001886），发行总额10亿元人民币，期限为270天，发行利率为1.97%。该短期融资券已于2021年2月16日到期兑付。

本公司于2021年6月2日发行了2021年度第一期超短期融资券（债券简称：21唐山港SCP001，债券代码：012100612），发行总额10亿元人民币，期限为270天，发行利率为2.95%。该短期融资券已于2022年2月28日到期兑付。

27. 长期借款

款项性质	年末余额	年初余额
信用借款	0.00	133,500,000.00
合计	0.00	133,500,000.00

28. 租赁负债

款项性质	年末余额	年初余额
租赁付款额	2,955,752.22	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	年末余额	年初余额
减：未确认融资费用	145,476.80	
小计	2,810,275.42	
减：一年内到期的租赁负债	882,518.85	
合计	1,927,756.57	

29. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
长期应付款		
专项应付款	232,335,925.42	238,267,747.08
合计	232,335,925.42	238,267,747.08

29.1 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	237,267,747.08		5,931,821.66	231,335,925.42	《港口建设费征收使用管理办法》
港口建设专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00	
合计	238,267,747.08		5,931,821.66	232,335,925.42	—

30. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	0.00	39,906,688.63	注
合计	0.00	39,906,688.63	—

注：2015年4月22日，北新建材集团有限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。2021年12月21日，北京市第一中级人民法院对该案做出终审判决（（2021）京01民再86号）。截止2021年12月31日，物流公司将计提的预计负债计入其他应付款。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 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	406,086,339.17	4,500,000.00	8,289,431.93	402,296,907.24	注
合计	406,086,339.17	4,500,000.00	8,289,431.93	402,296,907.24	—

注：①按照唐山市发展和改革委员会《关于下达 2021 年度第一批省现代服务业发展专项资金投资计划的通知》（唐发改投资〔2021〕280 号），本公司之子公司唐山港船舶货运代理有限公司收到财政补助款 450 万元，用于创新发展集装箱绿色物流项目建设，该项目在 2021 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），2019 年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。因取消唐山港保税物流中心（B 型）跨境电商智能化提升项目建设，本年将 600 万元专项资金退回至政府相关部门。

(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	321,320,000.00					321,320,000.00	与资产相关
土地配套费用补助	69,683,275.34			1,816,972.16		67,866,303.18	与资产相关
省现代服务业发展专项资金	8,000,000.00					8,000,000.00	与资产相关
唐山港保税物流中心（B 型）跨境电商职能化提升项目	6,000,000.00				6,000,000.00	0.00	与资产相关
绿色物流项目补助		4,500,000.00		101,123.60		4,398,876.40	与资产相关
跨境电商海关监管场所项目资金	1,083,063.83			371,336.17		711,727.66	与资产相关
合计	406,086,339.17	4,500,000.00		2,289,431.93	6,000,000.00	402,296,907.24	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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：其他变动主要系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将收到的6,000,000.00元唐山港保税物流中心（B型）跨境电商职能化提升项目补助资金退回，详见本附注六、57。

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	3,567,065,185.98		31,755.10	3,567,033,430.88
其他资本公积	110,422,342.51	10,615,502.47		121,037,844.98
合计	3,677,487,528.49	10,615,502.47	31,755.10	3,688,071,275.86

注：资本公积一股本溢价本期减少主要系本集团收购少数股东所持中检检测公司11%股权，收购价款与新增持股比例计算应享有的标的净资产份额之间的差额导致；资本公积一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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年增加						年末余额
	余额	本年所得税前发生额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	202,867.59	81,774,552.69				81,774,552.69		81,977,420.28
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	202,867.59	81,774,552.69				81,774,552.69		81,977,420.28
二、将重分类进损益的其他综合收益								
合计	202,867.59	81,774,552.69				81,774,552.69		81,977,420.28

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 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	32,761,673.19	48,118,974.34	47,130,028.16	33,750,619.37
合计	32,761,673.19	48,118,974.34	47,130,028.16	33,750,619.37

36. 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	1,248,992,402.54	143,245,782.75		1,392,238,185.29
合计	1,248,992,402.54	143,245,782.75		1,392,238,185.29

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	7,553,842,607.59	6,396,003,848.87
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	7,553,842,607.59	6,396,003,848.87
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,088,776,669.63	1,842,603,321.42
减：提取法定盈余公积	143,245,782.75	151,430,987.44
应付普通股股利	2,074,075,014.90	533,333,575.26
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	7,425,298,479.57	7,553,842,607.59

注：①2021年4月23日，本公司召开2020年度股东大会，审议通过了《2020年度利润分配预案》，以2020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，已于2021年5月18日分配完毕。

②2021年11月12日，本公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于2021年前三季度利润分配方案的议案》，以2021年9月30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0.15元（含税），共计派发现金股利888,889,292.10元，已于2021年11月26日分配完毕。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,045,471,857.94	3,613,906,530.44	7,800,864,516.97	5,446,082,046.80
其他业务	29,522,046.28	14,931,263.66	36,405,283.29	19,016,610.89
合计	6,074,993,904.22	3,628,837,794.10	7,837,269,800.26	5,465,098,657.69

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
环保税	94,869,328.41	124,484,784.11
土地使用税	38,290,779.20	33,870,171.49
房产税	9,629,216.62	10,422,036.86
城市维护建设税	9,417,407.31	9,785,517.24
印花税	4,456,344.26	4,568,170.39
教育费附加	4,041,621.62	4,293,047.72
地方教育费附加	2,694,414.15	2,862,032.07
车船税	412,288.90	616,809.43
资源税	1,760.30	375,866.10
合计	163,813,160.77	191,278,435.41

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴及补贴	1,016,021.12	1,406,989.95
运输装卸费用	986,055.81	987,115.10
社会保险及住房公积金	348,132.10	309,463.50
租赁费	287,115.59	233,281.20
业务活动等费用	173,605.58	282,855.14
工会经费、教育经费	44,409.61	55,756.14
差旅费	38,906.02	87,250.02
职工福利费	23,499.53	26,887.13

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
折旧费	1,600.64	2,400.96
推广费		54,120.98
燃料		24,874.01
网络服务费		14,306.34
其他	283,717.76	380,051.33
合计	3,203,063.76	3,865,351.80

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资、奖金、津贴及补贴	147,447,366.57	148,595,372.19
无形资产摊销	57,042,290.11	58,995,941.85
修理费	54,768,465.33	31,747,373.15
社会保险费及住房公积金	52,783,964.32	36,237,061.20
固定资产折旧	33,885,269.51	42,201,577.88
职工福利费	23,789,724.76	23,886,085.08
业务活动等费用	10,782,971.45	11,112,376.22
水电费	7,464,862.27	5,386,501.22
聘请中介机构费	7,438,030.77	7,815,133.04
工会经费、教育经费	6,257,966.05	6,237,742.17
残疾人就业保障金	3,268,948.50	4,149,704.32
财产保险费	3,173,826.52	3,109,842.19
差旅费	2,563,263.57	2,255,167.89
租赁费	2,539,003.58	6,202,923.38
绿化费	1,962,824.17	2,688,133.48
党组织工作经费	1,776,717.97	4,255,387.92
外付劳务费	1,434,582.17	2,970,016.66
通讯费	532,456.91	1,153,422.48
劳动保护费	733,265.58	806,654.40

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
其他	19,872,963.09	17,185,005.15
合计	439,518,763.20	416,991,421.87

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,313,812.63	12,304,292.53
折旧费	20,816,119.28	8,496,822.79
材料费	7,073,376.34	1,656,156.81
外部研究开发投入	4,350,285.83	2,263,489.49
合计	55,553,594.08	24,720,761.62

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	32,506,293.62	68,791,722.89
减：利息收入	62,075,148.46	50,826,796.96
加：汇兑损失	-98,101.27	-18,970,016.26
其他支出	1,280,424.96	2,064,061.65
合计	-28,386,531.15	1,058,971.32

44. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
增值税加计抵减	23,926,613.33	31,654,528.50
集装箱运输补贴	5,323,649.65	90,123,149.72
土地配套费用补助	1,816,972.16	1,816,972.16
跨境电商海关监管场所补助	371,336.17	371,336.17
个税手续费返还	266,307.96	313,407.84
绿色物流项目专项资金	101,123.60	
增值税税收返还及减免	372.45	28,889.89
港口建设费返还		254,908.60
合计	31,806,375.32	124,563,192.88

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

45. 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	432,501,501.44	402,221,154.86
处置子公司股权取得的投资收益	135,962,073.94	5,320,179.83
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,769,391.61	35,596,089.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,644,368.31	999,439.06
衍生工具投资收益	-982.20	9,727,209.26
合计	593,876,353.10	453,864,072.67

46. 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	20,564,923.48	15,977,055.18
合计	20,564,923.48	15,977,055.18

47. 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-15,074,022.97	21,092,815.28
其他应收款减值损失	-2,466,431.14	255,370.68
应收票据减值损失	175,000.00	467,368.25
合计	-17,365,454.11	21,815,554.21

48. 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-74,146,336.27	-109,787.62
固定资产减值损失	-26,123,223.94	
合计	-100,269,560.21	-109,787.62

49. 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	230,421,052.23	148.10	230,421,052.23

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	计入本年非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益	105,508,872.73	148.10	105,508,872.73
无形资产处置收益	124,912,179.50		124,912,179.50
合计	230,421,052.23	148.10	230,421,052.23

50. 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	11,130,695.57	21,475,089.23	11,130,695.57
盘盈利得	2,017,792.03	1,603,405.37	2,017,792.03
非流动资产处置利得	110,044.70		110,044.70
其他	10,000,810.74	9,932,471.96	10,000,810.74
合计	23,259,343.04	33,010,966.56	23,259,343.04

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
5G 技术集装箱智慧码头创新应用项目补贴	4,000,000.00		河北唐山海港经济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 2020 年第四批省级战略新兴产业发展专项资金的通知>的通知》海发字[2021]5 号	与收益相关
稳岗补贴	2,951,918.43	2,831,129.23	《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；河北省人力资源和社会保障厅关于做好暂时生产经营困难且恢复有望企业认定工作的通知冀人社字[2020]118 号	与收益相关
2020 年省级工业转型升级资金	1,870,000.00		河北唐山海港经济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 2020 年省级工业转型升级（技改）专项资金（第二批）的通知>的通知》海发字[2021]3 号	与收益相关
企业发展资金	928,000.00	8,915,000.00	北京云创谷经济开发中心	与收益相关
内陆港补贴	650,000.00	2,400,000.00	《唐山市财政局关于下达 2019 年第三批口岸发展专项资金的通知》唐财建[2019]256 号	与收益相关

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
职业技能提升培训补贴		2,911,960.00	河北省人力资源和社会保障厅河北省应急管理厅河北省市场监督管理局关于印发《河北省职业技能培训目录培训课时培训补贴标准(试行)》的通知冀人社字【2020】63号;中共河北省委组织部、河北省人力资源和社会保障厅、河北省财政厅关于进一步做好职业技能提升行动专账资金使用管理工作的通知冀人社字【2020】50号	与收益相关
智慧港口补贴资金		2,150,000.00	河北省交通运输厅港航管理局关于智慧港口补助资金有关情况的说明	与收益相关
2019年第三批口岸发展专项资金		1,000,000.00	河北唐山海港经济开发区发展改革局关于转发《唐山海港经济开发区财政局关于转发唐山市财政聚《下达2019年第三批口岸发展专项资金的通知海发字【2020】2号	与收益相关
其他	730,777.14	1,267,000.00	河北唐山海港经济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2020年渤海地区新型工业化基地建设专项资金(第一批)的通知>的通知》的通知海发字【2021】2号等	与收益相关
合计	11,130,695.57	21,475,089.23		

51. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿金、违约金	1,368,740.89	2,671,186.78	1,368,740.89
非流动资产毁损报废损失	475,331.96	43,666.17	475,331.96
对外捐赠	8,706.00	100,165.49	8,706.00
其他	97,203.58	2,208,627.08	97,203.58
债务重组损失		154,974.71	
合计	1,949,982.43	5,178,620.23	1,949,982.43

52. 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	448,956,954.77	419,840,554.91

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
递延所得税费用	-8,851,578.81	-13,630,757.65
合计	440,105,375.96	406,209,797.26

(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	2,592,797,109.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	648,199,277.47
子公司适用不同税率的影响	-5,214,583.61
调整以前期间所得税的影响	1,437,294.71
非应税收入的影响	-229,977,532.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,967,239.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,831,394.64
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	48,187,575.39
研发费用75%加计扣除的影响	-9,209,594.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	547,094.47
所得税费用	440,105,375.96

53. 其他综合收益

详见本附注“六、34.其他综合收益”相关内容。

54. 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
代收关税及运费款项	142,234,177.87	116,066,853.35
存款利息收入	62,075,148.46	50,826,796.96
往来款	43,216,038.17	11,490,544.51
保证金	33,736,589.45	18,092,611.17
政府补助	15,146,144.92	182,627,547.55

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
信用证保证金	11,758,172.23	147,059,048.79
保险赔款等(罚款收入)	7,483,449.62	7,218,695.25
代收港建费		257,923,662.93
期货保证金		26,863,327.00
合计	315,649,720.72	818,169,087.51

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
管理费用付现	81,602,078.03	73,939,696.61
往来款	35,539,461.92	25,998,441.88
保证金	33,461,076.81	19,855,065.18
代缴港建费	20,703,778.64	259,347,804.25
信用证保证金	8,490,776.59	81,615,637.14
手续费用	1,298,414.88	1,999,857.63
营业外收支中付现	1,112,723.01	4,048,499.25
营业费用付现	576,838.77	1,245,836.17
代付关税及运费款项	297,997.96	3,682,051.99
合计	183,083,146.61	471,732,890.10

③支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司支付的现金净额	46,464,750.81	
合计	46,464,750.81	

④收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
委托贷款收到的现金	580,000,000.00	
合计	580,000,000.00	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
子公司注销支付少数股东的现金	4,000,000.00	145,649.84
购买少数股东股权支付的现金	2,884,970.00	117,945,361.99
支付租赁负债的本金和利息	2,763,428.54	
支付融资租赁款		11,976,103.40
合计	9,648,398.54	130,067,115.23

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	2,152,691,733.92	1,971,988,985.04
加: 资产减值损失	100,269,560.21	109,787.62
信用减值损失	17,365,454.11	-21,815,554.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	809,991,535.41	865,824,895.69
使用权资产折旧	859,871.16	
无形资产摊销	60,638,733.87	61,177,192.13
长期待摊费用摊销	4,113,163.66	3,969,759.23
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)	-230,421,052.23	-148.10
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	365,287.26	43,666.17
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-20,564,923.48	-15,977,055.18
财务费用(收益以“-”填列)	32,651,424.92	60,787,109.93
投资损失(收益以“-”填列)	-593,876,353.10	-453,864,072.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-7,489,246.72	-12,874,704.03
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-267,078.29	-756,053.62
存货的减少(增加以“-”填列)	-57,046,669.67	535,684,592.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-549,931,483.46	369,459,333.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	201,139,092.60	-996,432,246.63

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,920,489,050.17	2,367,325,487.68
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	5,296,963,123.69	5,042,373,818.82
减: 现金的年初余额	5,042,373,818.82	3,839,052,760.24
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	254,589,304.87	1,203,321,058.58

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	5,296,963,123.69	5,042,373,818.82
其中: 库存现金	4,742.02	15,045.48
可随时用于支付的银行存款	5,296,958,381.67	5,042,236,543.36
可随时用于支付的其他货币资金		122,229.98
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	5,296,963,123.69	5,042,373,818.82
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		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司年末无所有权或使用权受到限制的资产。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

56. 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	—	—	74,569.17
其中：美元	11,695.84	6.3757	74,569.17

57. 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	402,296,907.24	递延收益	2,289,431.93
计入其他收益的政府补助	31,540,067.36	其他收益	31,540,067.36
计入营业外收入的政府补助	11,130,695.57	营业外收入	11,130,695.57

(2) 政府补助退回情况

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），2019 年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。因取消唐山港保税物流中心（B 型）跨境电商智能化提升项目建设，本年将 600 万元专项资金退回至政府相关部门。

七、合并范围的变化

1. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
津唐国际集装箱码头有限公司	54,530,257.13	60%	有偿转让	2021-9-29	办理完成相关工商手续和款项支付	99,006,092.06
唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	58,318,449.00	51%	有偿转让	2021-8-23	办理完成相关工商手续和款项支付	36,955,981.88

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
津唐国际集装箱码头有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	—	0.00
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	0.00%	0.00	0.00	0.00	—	0.00

2. 其他原因的合并范围变动

(1) 本年因新设增加唐山港大数据有限公司、唐山港集团拖轮有限公司 2 家二级全资子公司。

(2) 新通泰公司被本公司吸收合并，本年合并报表范围因吸收合并而减少新通泰公司。

(3) 本年因注销减少乐亭县通港货运有限公司 1 家三级子公司。

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	65.00		收购
京唐港煤炭港埠有限责任公司	唐山市	唐山市	港口服务	96.42		设立
京唐港液体化工码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	100.00		设立
唐山市港口物流有限公司	唐山市	唐山市	物流服务	100.00		设立
唐山市外轮供应有限公司	唐山市	唐山市	零售业	100.00		设立
唐山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
唐山港兴工程管理有限公司	唐山市	唐山市	监理服务	100.00		设立

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	
唐山港集团物业服务有限公司	唐山市	唐山市	物业服务	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	66.00		设立
唐山港集团物流有限公司	唐山市	唐山市	仓储	100.00		收购
唐山港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
唐山海港港兴建设工程检测有限公司	唐山市	唐山市	工程检测	100.00		设立
唐山港船舶货运代理有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	100.00		设立
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	100.00		设立
唐山港大数据有限公司	唐山市	唐山市	软件和信息技术服务业	100.00		设立
唐山港集团拖轮有限公司	唐山市	唐山市	港口拖轮经营	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	35.00%	97,320,439.19	14,000,000.00	1,225,837,542.33
京唐港煤炭港埠有限责任公司	3.58%	800,045.80	876,585.11	20,116,873.49

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	922,041,547.93	4,157,683,011.44	5,079,724,559.37	1,094,083,824.68	483,247,756.57	1,577,331,581.25
京唐港煤炭港埠有限责任公司	471,566,525.71	236,853,930.01	708,420,455.72	136,107,436.48	10,389,178.75	146,496,615.23

(续表)

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	1,024,375,653.00	4,073,471,585.89	5,097,847,238.89	1,352,192,658.46	481,320,000.00	1,833,512,658.46
京唐港煤炭港埠有限责任公司	442,045,729.60	234,883,465.60	676,929,195.20	112,749,012.51		112,749,012.51

(续表)

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	909,017,617.86	278,058,397.69	278,058,397.69	426,884,377.21	939,293,169.38	275,537,449.01	275,537,449.01	411,690,754.30
京唐港煤炭港埠有限责任公司	455,983,100.24	22,347,647.99	22,347,647.99	60,615,991.45	447,184,395.96	27,206,241.72	27,206,241.72	27,133,891.85

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
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：	3,049,924,772.04	57,241,864.51	2,023,064,707.45	68,748,034.98
其中：现金和现金等价物	54,913,917.25	497,060.78	1,273,683,282.74	3,233,323.34
非流动资产	10,225,764,811.03	112,470,014.12	10,503,648,208.91	120,147,655.75
资产合计	13,275,689,583.07	169,711,878.63	12,526,712,916.36	188,895,690.73
流动负债：	842,706,197.93	27,335,689.30	1,767,814,175.01	29,164,225.64
非流动负债	1,621,050,711.49		1,350,912,084.34	
负债合计	2,463,756,909.42	27,335,689.30	3,118,726,259.35	29,164,225.64
少数股东权益	29,267,068.50		220,421,940.84	
归属于母公司股东权益	10,782,665,605.15	142,376,189.33	9,187,564,716.17	159,731,465.09
按持股比例计算的净资产份额	2,003,419,269.44	42,712,856.80	1,707,049,524.26	47,919,439.53
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	2,003,419,269.44	42,712,856.80	1,707,049,524.22	47,919,439.53
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	6,161,894,432.73	8,627,225.70	5,365,640,636.56	29,858,587.18
财务费用	32,347,112.24	2,600.44	28,409,580.06	71,003.74
所得税费用	691,609,332.68	50,310.11	576,010,503.46	765,236.96
净利润	1,996,326,320.75	-13,355,275.76	1,797,267,437.18	1,820,978.07
终止经营的净利润				
其他综合收益	-2,219,574.00		1,091,860.00	
综合收益总额	1,994,106,746.75	-13,355,275.76	1,798,359,297.18	1,820,978.07
本年度收到的来自联营企 业的股利	83,970,362.10		174,141,238.59	

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	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	唐山曹妃甸实业 港务有限公司
流动资产：	74,662,000.87	1,323,581,074.09	72,565,827.68	2,535,816,942.80
其中：现金和现金等价物	51,704,927.92	461,337,697.79	40,734,881.17	411,396,747.28
非流动资产	114,023,913.85	5,007,953,545.76	119,939,277.13	4,027,441,551.54
资产合计	188,685,914.72	6,331,534,619.85	192,505,104.81	6,563,258,494.34
流动负债：	8,094,144.15	636,396,670.47	8,653,259.19	1,274,605,755.60
非流动负债	83,421.39	440,717,593.08		1,162,880,356.69
负债合计	8,177,565.54	1,077,114,263.55	8,653,259.19	2,437,486,112.29
少数股东权益		38,080,917.64		38,320,517.43
归属于母公司股东权益	180,508,349.18	5,216,339,438.66	183,851,845.62	4,087,451,864.62

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	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	唐山曹妃甸实业港务有限公司
按持股比例计算的净资产份额	88,449,091.09	521,633,943.87	90,087,404.35	408,745,186.46
调整事项	4,494,628.54		4,494,628.54	
--商誉	4,494,628.54		4,494,628.54	
--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	92,943,719.63	521,633,943.87	94,582,032.89	408,745,186.46
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	56,327,715.45	1,608,214,793.38	54,792,367.18	1,716,300,971.24
财务费用	-784,394.15	37,202,515.80	-710,038.52	78,671,578.89
所得税费用	1,430,113.98	164,319,532.68	1,503,924.97	158,676,246.87
净利润	4,182,256.38	577,483,941.96	4,118,275.57	629,082,329.49
终止经营的净利润				
其他综合收益		821,869,495.41		
综合收益总额	4,182,256.38	1,399,353,437.37	4,118,275.57	629,082,329.49
本年度收到的来自联营企业的股利	3,610,041.33	28,000,000.00		27,000,000.00

(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	10,131,748.01	8,048,551.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,083,196.09	2,366,498.07
--其他综合收益		
--综合收益总额	2,083,196.09	2,366,498.07

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
联营企业:		
投资账面价值合计	21,415,494.49	84,892,093.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,614,350.44	5,862,736.79
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,614,350.44	5,862,736.79

九、与金融工具相关风险

1、 各类风险管理目标和政策

本集团的主要金融工具包括其他权益工具投资、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,主要是贷款市场报价利率(LPR)下浮24、40基点。对于借款利率,本集团的目标是保持其与贷款市场报价利率变动相一致的浮动利率。

(2) 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。

(3) 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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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银行存款：

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，并执行其他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，及时足额计提信用损失准备。

(4) 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2021年12月31日，本集团货币资金余额为5,296,963,123.69元。

2、 敏感性分析

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

汇率变动	本年		上年	
	对利润总额的影响	对股东权益的税前影响	对利润总额的影响	对股东权益的税前影响
美元对人民币升值 5%	3,728.46	3,728.46	-2,410,913.54	-2,410,913.54
美元对人民币贬值 5%	-3,728.46	-3,728.46	2,410,913.54	2,410,913.54

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

利率变动	本年		上年	
	对利润总额的影响	对股东权益的税前影响	对利润总额的影响	对股东权益的税前影响
利率上升 0.5%	0.00	0.00	-667,500.00	-667,500.00
利率下调 0.5%	0.00	0.00	667,500.00	667,500.00

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）应收款项融资		743,158,204.96		743,158,204.96
（二）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		743,158,204.96	249,780,000.00	992,938,204.96

2. 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，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3. 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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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

(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	6,000,000,000.00			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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 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
唐山津航疏浚工程有限责任公司	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
京唐港（唐山）国际物流有限责任公司	联营公司

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	受同一控股股东控制
唐山港合德海运有限公司	受同一控股股东控制
唐山港集团（北京）国际贸易有限公司	受同一控股股东控制
津唐国际集装箱码头有限公司	受同一控股股东控制
唐山港国际物流有限公司	受同一控股股东控制
上海合德国际物流有限公司	受同一控股股东控制
合德（香港）国际航运有限公司	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
唐山市唐资商贸有限公司	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
唐山港口集团有限责任公司	关联自然人兼职企业

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 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	14,795,803.99	12,070,579.24
津唐国际集装箱码头有限公司	作业费	6,246,466.20	
唐山北方煤炭储运有限公司	仓储服务	3,080,287.59	4,454,455.24
唐港铁路有限责任公司	铁路线代维管费	553,804.86	3,247,237.25
唐山湾炼焦煤储配有限公司	仓储服务	193,893.63	6,297,277.41
京唐港(唐山)国际物流有限责任公司	采购商品	59,412.61	
唐山港合德海运有限公司	包舱费		14,341,453.65
唐山港口集团有限责任公司	咨询费		1,000,000.00
唐山港中外运船务代理有限公司	代理费		170,273.70
合计	—	24,929,668.88	41,581,276.49

(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、理货费、作业包干费	56,817,467.91	59,174,113.61
唐山港中外运船务代理有限公司	港使费、水电费等	17,344,072.26	573,505.64
唐山北方煤炭储运有限公司	卸火车费、油款、水尺费、作业包干费	10,253,749.61	4,306,997.33
国投中煤同煤京唐港口有限公司	调度服务费、水尺费等	7,554,350.35	7,714,307.49
唐山中远海运集装箱物流有限公司	油款、电费、监理费、作业包干费等	5,858,952.97	8,179,301.34
津唐国际集装箱码头有限公司	物业服务费、绿化养护费、油款	6,220,007.40	
唐山港口实业集团有限公司	水电费、物业费、油款等	2,485,940.01	2,634,660.13

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山浩淼水务有限公司	绿化费、物业费、设备维保费等	2,239,992.49	1,700,200.64
唐港铁路有限责任公司	企业管理服务	521,437.69	563,327.12
唐山湾炼焦煤储配有限公司	水电费	195,792.87	269,236.37
唐山港口投资开发有限公司	企业管理服务	136,795.64	82,831.45
合德(香港)国际航运有限公司	加水服务费	97,811.03	1,788.99
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	企业管理服务	66,503.76	33,251.88
承德市内陆港物流有限公司	企业管理服务	33,962.25	33,962.26
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	物业服务费、油料、电费	20,308.47	
唐山津航疏浚工程有限责任公司	油款	18,193.50	
唐山曹妃甸实业港务有限公司	企业管理服务		533,008.61
合计	—	109,865,338.21	85,800,492.86

(3) 其他

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山港口实业集团有限公司	代收货物港务费	29,842,008.81	
合计	—	29,842,008.81	

2. 关联租赁情况

(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
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	唐山港合德海运有限公司	机器设备	6,822,750.51	12,769,387.84
	京唐港(唐山)国际物流有限责任公司	房屋及建筑物	10,045.87	33,486.24
唐山港集团铁路运输有限责任公司	津唐国际集装箱码头有限公司	房屋及建筑物	2,269,956.18	
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	1,527,429.36	1,527,429.36

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
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	552,385.32	736,513.76
		机器设备		7,310,019.72
唐山港船舶货运代理有限公司	津唐国际集装箱码头有限公司	机器设备	143,751.17	
唐山港集团物业服务有限公司	唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	房屋及建筑物	6,575.23	
唐山港国际集装箱码头有限公司	唐山港合德海运有限公司	机器设备		6,910,943.68
合计	—	—	11,332,893.64	29,287,780.60

(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
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	1,145,676.46	1,259,256.63
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	677,081.75	917,012.40
	津唐国际集装箱码头有限公司	场地租		6,621,999.96
		110KV 变电站		2,752,640.04
	唐山港集团股份有限公司	110KV 变电站		2,273,920.00
唐山市唐资商贸有限公司	京唐港液体化工码头有限公司	110KV 变电站		794,050.40
	唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	房租	63,492.07	
	唐山市港口物流有限公司	房屋		342,857.16
津唐国际集装箱码头有限公司	唐山港(山西)物流有限公司	房租	40,347.71	
津唐国际集装箱码头有限公司	唐山外轮理货有限公司	房租	34,726.61	
合计	—	—	1,961,324.60	14,961,736.59

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 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	上年发生额
唐山港口实业集团有限公司	集装箱装卸场	148,376,357.36	
	110KV变电站	79,865,947.11	
	在建工程		1,422,841.01
合计	—	228,242,304.47	1,422,841.01

(2) 处置资产

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	21-22#、25#泊位资产	1,928,879,921.77	
	津唐集装箱60%股权	54,530,257.13	
唐山港口实业集团有限公司	北京国贸51%股权	58,318,449.00	
唐山港合德海运有限公司	合德香港100%股权		4,694,700.00
合计	—	2,041,728,627.90	4,694,700.00

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	1,180.23万元	902.17万元

(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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	津唐国际集装箱码头有限公司	377,635,788.76	4,665,029.46		
应收账款	上海合德国际物流有限公司	40,316,266.29			
应收账款	唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	21,602,047.24	3,438,618.48		
应收账款	唐山港合德海运有限公司	3,856,686.25	192,834.31	17,014,086.43	850,704.32
应收账款	唐山港口实业集团有限公司	2,921,911.40	322,546.92	5,140,904.00	1,413,971.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	1,913,901.86	95,695.10	305,707.65	15,285.38
应收账款	唐山北方煤炭储运有限公司	438,176.81	21,908.84	1,059,729.86	52,986.49
应收账款	唐山浩淼水务有限公司	395,077.69	19,753.88	368,394.25	18,419.71
应收账款	唐山港中外运船务代理有限公司	219,933.79	10,996.69		
应收账款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	166,588.93	8,629.45	736,876.47	36,843.82
应收账款	唐山港国际物流有限公司	35,000.00	1,750.00		
应收账款	合德(香港)国际航运有限公司	12,280.35	614.02	1,950.00	97.50
应收账款	唐山曹妃甸实业港务有限公司			80,433.86	4,021.69
其他应收款	唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	1,438,263,860.37			
其他应收款	津唐国际集装箱码头有限公司	41,826,811.76			
其他应收款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	7,043.04	352.15		
其他应收款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	2,523.96	252.40	129,007.38	6,450.37
其他应收款	唐山中远海运集装箱物流有限公司			288,599.87	2,192.82
其他应收款	中铁联合物流(迁安)有限责任公司			87,616.07	6,284.49
其他应收款	承德市内陆港物流有限公司			55,856.52	3,565.50
其他应收款	唐山港口投资开发有限公司			53,687.48	3,505.62
其他应收款	唐山港合德海运有限公司			47,578.71	2,378.94
其他应收款	唐山港中外运船务代理有限公司			47,163.55	3,805.85
其他应收款	唐港铁路有限责任公司			29,044.24	1,452.21
预付款项	唐港铁路有限责任公司	16,849,584.86		14,560,394.12	
预付款项	国投中煤同煤京唐港口有限公司			20,407.00	
预付款项	唐山港中外运船务代理有限公司			2,536.40	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	唐山湾炼焦煤储配有限公司	31,034,006.64	30,976,071.50
应付账款	津唐国际集装箱码头有限公司	13,698,066.42	
应付账款	唐山中远海运集装箱物流有限公司	11,391,251.49	12,755,031.78
应付账款	唐山港口实业集团有限公司	8,269,498.45	254,533,521.30
应付账款	唐山港合德海运有限公司	4,039,961.18	15,827,391.44
应付账款	唐山北方煤炭储运有限公司	3,080,287.60	966,725.36
应付账款	唐港铁路有限责任公司	823,851.58	15,345.00
应付账款	唐山港中外运船务代理有限公司	50,997.01	50,997.01
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	20,000.00	93,393.00
其他应付款	唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	10,000.00	
其他应付款	唐港铁路有限责任公司	4,000.00	4,000.00
其他应付款	唐山港中外运船务代理有限公司	4,400.00	4,000.00
其他应付款	唐山港口实业集团有限公司	2,700.19	5,532.16
其他应付款	唐山港合德海运有限公司		87,504.00
其他应付款	唐山曹妃甸实业港务有限公司		3,267.50
其他应付款	唐山中远海运集装箱物流有限公司		3,156.00
合同负债	唐山北方煤炭储运有限公司	503,793.93	107,751.26
合同负债	唐山港中外运船务代理有限公司	44,716.81	264,523.89
合同负债	唐山津航疏浚工程有限责任公司	2,160.44	

十二、或有事项

截至2021年12月31日，本集团无需披露的重大的或有事项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、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2021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60,683.60万元，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	25,140.86	17,214.64	
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）1	35,537.00	18,138.51	17,398.49	
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）2	33,385.00	17,077.87	16,307.13	
矿石铁路疏港配套装车系统工程总承包合同	24,588.17	20,983.61	3,604.56	
地方投资部分与聂东增二线同期建成项目	11,261.61	9,897.51	1,364.10	
唐山港京唐港区第四港池25万吨级航道工程-新建防波挡砂堤和拆除既有防波挡砂堤工程	6,006.66	4,437.14	1,569.52	
唐山港集团股份有限公司堆取料机自动化改造项目技术开发（委托）合同	1,830.30	932.09	898.21	
唐山港京唐港区一港池后方场地（B区）防风抑尘墙工程施工合同	1,390.09		1,390.09	
唐三港集团股份有限公司专业煤炭码头煤炭采制样系统总承包项目合同	1,248.15	609.56	638.59	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同名称	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 25万吨级航道工程设计合同	878.00	579.73	298.27	
合计	158,480.48	97,796.88	60,683.60	

2. 前期承诺履行情况

本集团 2020 年 12 月 31 日之资本性支出承诺均按照之前承诺履行。

3. 除上述承诺事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

1. 审议通过《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》

2022 年 4 月 7 日，本公司召开的七届八次董事会会议，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》，公司 2021 年度利润分配方案拟定如下：

以截至 2021 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 2.00 元（含税），即每股 0.20 元（含税），共计派发现金红利 1,185,185,722.80 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. 2022 年度第一期超短期融资券发行

根据公司 2020 年年度股东大会批准通过的《关于公司发行超短期融资券的议案》，本公司于 2022 年 2 月 23 日完成了 2022 年度第一期超短期融资券的发行工作。

2022 年度第一期超短期融资券（债券简称：22 唐山港 SCP001，债券代码：012280648）：发行总额 10 亿元人民币，期限为 270 天，兑付日 2022 年 11 月 20 日，发行利率为 2.55%。

3. 2021 年度第一期超短期融资券兑付完成

根据本公司于 2019 年 3 月 22 日召开的第六届六次董事会以及 2019 年 4 月 9 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过的《关于发行超短期融资券的议案》，本公司于 2021 年 6 月 2 日发行了 2021 年度第一期超短期融资券（债券简称：21 唐山港 SCP001，债券代码：012100612），发行总额 10 亿元人民币，期限为 270 天，发行利率为 2.95%。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2022年2月28日,本公司已按照约定时限全部完成了2021年度第一期超短期融资券的兑付工作,共计支付本息合计1,021,821,917.81元。

4. 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. 终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
津唐国际集装箱码头有限公司	207,698,764.65	267,218,342.29	-56,651,187.04	-473,793.26	-56,177,393.78	42,828,698.28
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	686,103,004.53	630,276,656.37	-16,654,624.98	1,402,731.59	-18,057,356.57	18,898,625.31
合计	893,801,769.18	897,494,998.66	-73,305,812.02	928,938.33	-74,234,750.35	61,727,323.59

2. 除上述事项外,截至2021年12月31日,本集团本年度未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提信用损失准备	332,839,544.18	60.07	2,845,442.00	0.85	329,994,102.18
按组合计提信用损失准备	221,228,246.73	39.93	12,471,326.49	5.64	208,756,920.24
其中:账龄组合	214,685,772.20	38.75	12,471,326.49	5.81	202,214,445.71
合并范围内	6,542,474.53	1.18			6,542,474.53

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末金额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合					
合计	554,067,790.91	100.00	15,316,768.49	—	538,751,022.42

(续表)

类别	年初金额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提信用损失准备					
按组合计提信用损失准备	427,898,970.62	100.00	8,842,793.46	2.07	419,056,177.16
其中：账龄组合	153,804,589.78	35.94	8,842,793.46	5.75	144,961,796.32
合并范围内 关联方组合	274,094,380.84	64.06			274,094,380.84
合计	427,898,970.62	100.00	8,842,793.46	—	419,056,177.16

①按单项计提应收账款信用损失准备

名称	年末余额			
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)	计提理由
津唐国际集装箱码头有限公司	313,927,749.20	2,845,442.00	0.91	—
上海合德国际物流有限公司	18,911,794.98			—
合计	332,839,544.18	2,845,442.00	—	注

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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组合中,按账龄组合计提信用损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
1年以内	205,179,675.04	10,258,983.75	5.00
1-2年	6,102,655.25	610,265.52	10.00
2-3年	2,262,716.59	678,814.98	30.00
3-4年	434,918.69	217,459.34	50.00
4-5年	18.62	14.89	80.00
5年以上	705,788.01	705,788.01	100.00
合计	214,685,772.20	12,471,326.49	—

(2) 本年应收账款信用损失准备情况

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		2,845,442.00			2,845,442.00
按组合计提坏账准备	8,842,793.46	3,628,533.03			12,471,326.49
合计	8,842,793.46	6,473,975.03			15,316,768.49

(3) 本年实际核销的应收账款: 无

(4) 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(%)	信用损失准备年末余额
单位1	313,927,749.20	3年以内	56.66	2,845,442.00
单位2	114,640,979.88	1年以内	20.69	5,732,048.99
单位3	53,980,523.71	2年以内	9.74	2,989,415.49
单位4	18,911,794.98	1年以内	3.41	
单位5	8,603,638.60	1年以内	1.55	430,181.93
合计	510,064,686.37	—	92.05	11,997,088.41

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	1,200,000.00	
其他应收款	2,218,113,104.26	1,636,884,817.37
合计	2,219,313,104.26	1,636,884,817.37

2.1 应收股利

被投资单位	年末余额	年初余额
唐山津航疏浚工程有限责任公司	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

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
资产、股权转让款	1,438,263,860.37	
子公司内部借款等	734,838,842.79	1,624,406,560.12
代垫水电费	46,081,613.01	13,816,919.92
备用金	137,837.87	344,405.11
其他	1,006,384.52	969,404.52
合计	2,220,328,538.56	1,639,537,289.67

(2) 其他应收款信用损失准备计提情况

信用损失准备	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)	
2021年1月1日余额	558,935.52	1,268,871.69	824,665.09	2,652,472.30
2021年1月1日其他应 收款账面余额在本年 --转入第二阶段	—	—	—	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用损失准备	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-459,024.97	21,986.97		-437,038.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	99,910.55	1,290,858.66	824,665.09	2,215,434.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	2,186,162,748.34
1-2年	15,381,536.25
2-3年	14,444,028.42
3-4年	2,250,122.31
4-5年	18,131.88
5年以上	2,071,971.36
合计	2,220,328,538.56

(4) 其他应收款信用损失准备情况

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	
按单项计提信用损失准备	824,665.09				824,665.09
按组合计提信用损失准备	1,827,807.21	-437,038.00			1,390,769.21
合计	2,652,472.30	-437,038.00			2,215,434.30

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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(%)	信用损失准备年末余额
唐山港口集团国际集装箱发展有限公司	资产、股权转让款	1,438,263,860.37	1年以内	64.78	
京唐港首钢码头有限公司	内部借款等	636,793,373.61	1年以内	28.68	
唐山港集团拖轮有限公司	资产转让款等	48,159,526.14	1年以内	2.17	
津唐国际集装箱码头有限公司	水电费	41,185,156.49	4年以内	1.85	
唐山港集团铁路运输有限责任公司	资产转让款等	15,830,922.11	1年以内	0.71	
合计	—	2,180,232,838.72	—	98.19	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	3,007,134,320.47		3,007,134,320.47	3,108,617,467.57		3,108,617,467.57
对联营、合营企业投资	2,689,372,500.62		2,689,372,500.62	2,348,730,022.02		2,348,730,022.02
合计	5,696,506,821.09		5,696,506,821.09	5,457,347,489.59		5,457,347,489.59

(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	917,455,624.25			917,455,624.25		
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		
唐山港集团铁路运输有限责任公司	164,151,300.00	135,848,700.00		300,000,000.00		
唐山港船舶货运代理有限公司	54,732,093.00	60,000,000.00		114,732,093.00		
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		
唐山市港口物流有限公司	50,111,180.00			50,111,180.00		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	15,166,442.59			15,166,442.59		
唐山港中检检测有限公司	13,200,000.00	2,884,970.00		16,084,970.00		
唐山港集团信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
唐山港信科技发展有限公司	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	6,172,551.10			6,172,551.10		
唐山海港港兴建设工程检测有限公司	4,838,447.77			4,838,447.77		
唐山外轮理货有限公司	4,200,000.00			4,200,000.00		
唐山港兴工程管理有限公司	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		
唐山港集团拖轮有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
唐山港大数据有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
津唐国际集装箱码头有限公司	390,000,000.00		390,000,000.00	0.00		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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
唐山新通泰储运有限公司	79,216,817.10		79,216,817.10	0.00		
唐山港集团(北京)国际贸易有限公司	51,000,000.00		51,000,000.00	0.00		
合计	3,108,617,467.57	418,733,670.00	520,216,817.10	3,007,134,320.47		

(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	8,048,551.92			2,083,196.09						10,131,748.01	
小计	8,048,551.92			2,083,196.09						10,131,748.01	
二、联营企业											
唐港铁路有限责任公司	1,707,049,524.22			370,988,877.84	-412,396.85	9,763,626.33	83,970,362.10			2,003,419,269.44	
唐山曹妃甸实业港务有限公司	408,745,186.46			57,772,354.18	82,186,949.54	929,453.69	28,000,000.00			521,633,943.87	
唐山中远海运集装	94,582,032.89			2,049,305.62		-77,577.55	3,610,041.33			92,943,719.63	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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		
箱物流有限公司											
唐山津航疏浚工程有限责任公司	47,919,439.53			-4,006,582.73			1,200,000.00			42,712,856.80	
唐山北方煤炭储运有限公司	17,149,437.11			2,689,604.62			1,308,078.86			18,530,962.87	
迁安路港国际物流有限公司	65,235,849.89		65,782,870.25	547,020.36						0.00	
承德市内陆港物流有限公司	0.00									0.00	
小计	2,340,681,470.10		65,782,870.25	430,040,579.89	81,774,552.69	10,615,502.47	118,088,482.29			2,679,240,752.61	
合计	2,348,730,022.02		65,782,870.25	432,123,775.98	81,774,552.69	10,615,502.47	118,088,482.29			2,689,372,500.62	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12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	3,502,839,605.08	1,960,886,896.15	3,328,585,986.96	1,826,583,915.53
其他业务	125,565,780.17	31,514,877.91	137,742,497.50	82,077,774.64
合计	3,628,405,385.25	1,992,401,774.06	3,466,328,484.46	1,908,661,690.17

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	432,123,775.98	402,073,827.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-328,151,293.87	-10,150.38
取得子公司股利	52,129,032.44	49,343,913.03
以摊余成本计量的金融资产持有期间的投资收益	50,942,059.91	55,171,347.02
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,769,391.61	35,596,089.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,383,095.47	549,913.14
合计	232,196,061.54	542,724,939.75

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年4月7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

2021年1月1日至2021年12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

项目	本年发生额	说明
非流动资产处置损益	366,017,838.91	
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)	35,429,017.52	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-892,113.89	
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	23,208,309.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,702,374.15	
小计	435,465,426.28	
减: 所得税影响额	6,505,255.43	
少数股东权益影响额(税后)	3,494,436.60	
合计	425,465,734.25	—

2. 净资产收益率及每股收益

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	11.13	0.3525	0.3525
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.86	0.2807	0.2807



证书序号: 0014624



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 谭小青
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11010136
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期: 2011年07月07日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

· 继续有效一年 ·
or another year after



姓名 王勇
注册号 100000930915

证书编号:
No. of Certificate 100000930915

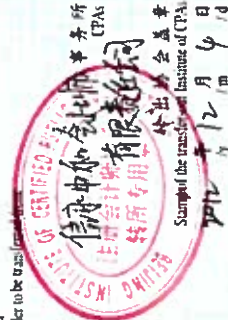
批准注册协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 2016年3月1日

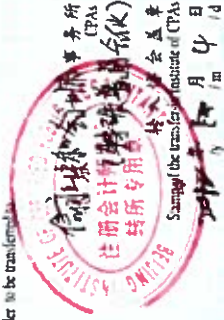


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

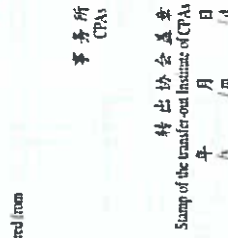


同意调入
Agree the holder to be transferred to

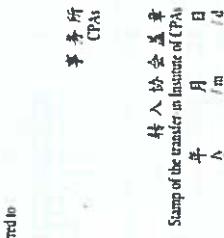


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



姓名 Full name 王勇 男
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1965-1-5
工作单位 Working unit 北京中和会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 10105660105013

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





姓名 杨行芳
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1973-08-22
Date of birth

北京赛维德会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证 14108197308225729
Identity Card No.

CPA 注册日期 2017
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (BICPA)

This certificate is valid for another year after this renewal

注册编号: 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: 2007年05月07日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名 杨行芳
证书编号 110000612571

2008年3月20日

2009年3月30日

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

同意调出: 张润强
Agree the holder will be transferred from

同意调入: 张润强
Agree the holder will be transferred to

事务所 CPA
2007年3月1日

特出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

事务所 CPA
2007年3月1日

特入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

事务所 CPA
2007年3月1日

张润强 (特别普通合伙)

1. When practising, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops engaging auxiliary business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of this on the new paper.