

**天津港股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

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

## 审计报告

XYZH/2024TJAA1B0036

天津港股份有限公司

天津港股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了天津港股份有限公司（以下简称 天津港）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了天津港 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于天津港，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
相关披露参见财务报表附注三、28 收入确认原则和计量方法和附注五、41 营业收入、营业成本和附注十五、2 本年度报告分部的财务信息。	我们针对营业收入执行的审计程序包括但不限于：  (1) 通过审阅销售合同并与业务人员访谈，了解



<p>2023 年度，天津港本期营业收入 1,170,403.68 万元，主要为装卸业务、销售业务、港口物流业务、港口服务及其他业务。</p> <p>由于收入是关键业绩指标，营业收入确认是否恰当对天津港经营成果产生重大影响，且各类业务存在差异化，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>和评估天津港的收入确认政策；</p> <p>(2) 了解、测试和评价了与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要业务本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；</p> <p>(4) 选取样本对收入确认执行了细节测试，检查与收入确认相关的支持性文件，包括合同、作业单据、客户确认的结算单等，以评价管理层所作估计是否合理、依据是否充分、收入确认金额是否准确；</p> <p>(5) 结合应收账款实施了函证程序，以核实收入的真实性；</p> <p>(6) 就资产负债表日前后记录的收入，选取样本进行了截止测试，以评价收入是否被记录于正确的会计期间；</p>
---	---

#### 四、 其他信息

天津港管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天津港 2023 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，管理层负责评估天津港的持续经营能力，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天津港、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天津港的财务报告过程。

## 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，就可能导致对天津港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天津港不能持续经营。

（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）就天津港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。

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

张莹



中国注册会计师：

陈利霞



中国 北京

二〇二四年三月二十一日





合并资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产</b>			
货币资金	五、1	4,987,906,893.86	4,338,576,723.75
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	五、2		1,600,000.00
应收账款	五、3	1,421,565,727.24	1,334,815,568.73
应收款项融资	五、4	224,975,909.76	273,813,284.47
预付款项	五、5	207,674,267.49	59,682,438.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	36,734,464.84	75,428,696.03
其中：应收利息			
应收股利	五、6	1,784,219.79	44,864,616.22
买入返售金融资产			
存货	五、7	46,184,221.63	83,291,560.90
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	五、8	148,657,304.12	143,267,284.64
<b>流动资产合计</b>		<b>7,073,698,788.94</b>	<b>6,310,475,557.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、9	4,308,146,316.16	4,210,275,233.02
其他权益工具投资	五、10	439,254,660.70	508,379,378.64
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	639,623,732.63	656,509,249.65
固定资产	五、12	15,996,676,710.11	15,888,331,584.02
在建工程	五、13	865,183,018.48	893,593,136.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	506,220,998.32	313,759,179.21
无形资产	五、15	5,153,535,760.73	5,112,851,308.49
开发支出			
商誉	五、16	29,131,571.48	35,457,828.30
长期待摊费用	五、17	5,907,594.00	6,384,729.36
递延所得税资产	五、18	60,293,833.17	47,598,321.33
其他非流动资产	五、19		114,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>28,003,974,195.78</b>	<b>27,787,339,948.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,077,672,984.72</b>	<b>34,097,815,505.44</b>

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静

刘庆顺

方胜

苏静





合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、21	910,046,666.64	720,046,666.64
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	五、22	139,215,268.26	78,878,893.52
应付账款	五、23	1,742,826,768.51	1,854,682,499.74
预收款项	五、24	603,699,770.27	556,975,526.95
合同负债	五、25	251,261,425.99	240,081,519.21
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	五、26	135,652,334.26	136,322,146.64
应交税费	五、28	67,276,856.15	91,746,700.38
其他应付款	五、27	508,685,856.89	499,326,398.84
其中：应付利息			
应付股利	五、27	380,415,480.93	377,907,434.31
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	五、29	967,241,285.23	1,072,716,896.84
其他流动负债	五、30	32,004,820.74	17,385,895.60
<b>流动负债合计</b>		<b>5,357,911,052.94</b>	<b>5,268,163,144.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、31	3,453,559,809.09	3,819,584,207.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、32	361,357,299.18	162,260,623.89
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、33	252,313,479.76	36,147,285.32
递延所得税负债	五、18	121,268,371.88	143,475,946.74
其他非流动负债	五、34	478,157.63	478,157.63
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,188,977,117.54</b>	<b>4,161,946,220.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>9,546,888,170.48</b>	<b>9,430,109,365.25</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、35	2,894,001,038.00	2,894,001,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、36	2,950,151,273.23	2,949,603,214.90
减：库存股			
其他综合收益	五、37	57,315,305.81	94,823,776.10
专项储备	五、38	6,687,394.69	6,990,552.08
盈余公积	五、39	2,765,434,330.85	2,661,879,183.92
一般风险准备			
未分配利润	五、40	9,958,389,812.52	9,318,952,080.01
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>18,631,979,155.10</b>	<b>17,926,249,845.01</b>
少数股东权益		6,898,805,659.14	6,741,456,295.18
<b>股东权益合计</b>		<b>25,530,784,814.24</b>	<b>24,667,706,140.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>35,077,672,984.72</b>	<b>34,097,815,505.44</b>

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静

刘庆顺

方胜

苏静





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,052,214,458.88	855,196,245.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	209,328.00	1,256,447.74
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、2	234,226,572.75	298,281,351.39
其中：应收利息			
应收股利		234,223,825.55	298,278,604.19
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		240,000,000.00	38,000,000.00
其他流动资产		349,175,713.34	82,795,578.33
<b>流动资产合计</b>		<b>1,875,826,072.97</b>	<b>1,275,529,622.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		295,700,000.00	505,700,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	15,035,828,932.59	14,690,678,686.56
其他权益工具投资		130,618,680.72	153,019,231.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,716,832.20	24,923,405.16
在建工程		54,830,866.96	26,075,062.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,380,014.47	32,237,304.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		901,991,971.38	901,991,971.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,487,067,298.32</b>	<b>16,334,625,661.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,362,893,371.29</b>	<b>17,610,155,284.77</b>

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静







## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
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		34,810,704.60	2,414,605.84
预收款项		49,201.04	49,201.04
合同负债			
应付职工薪酬		1,510,353.44	1,473,685.70
应交税费		1,253,802.47	2,153,266.01
其他应付款		371,667,143.27	323,230,167.76
其中：应付利息			
应付股利		371,255,477.29	322,805,723.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		76,450,000.00	47,950,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>485,741,204.82</b>	<b>377,270,926.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		382,250,000.00	176,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		891,684.00	
递延所得税负债		1,926,709.75	1,675,293.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>385,068,393.75</b>	<b>178,375,293.88</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>870,809,598.57</b>	<b>555,646,220.23</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		2,894,001,038.00	2,894,001,038.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,487,092,825.11	4,487,517,218.04
减：库存股			
其他综合收益		-69,074,774.45	-39,544,309.32
专项储备			
盈余公积		2,446,595,602.96	2,343,040,456.03
未分配利润		7,733,469,081.10	7,369,494,661.79
<b>股东权益合计</b>		<b>17,492,083,772.72</b>	<b>17,054,509,064.54</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,362,893,371.29</b>	<b>17,610,155,284.77</b>

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静





合并利润表  
2023年度

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、41	11,704,036,768.22	10,822,024,955.83
其中：营业收入	五、41	11,704,036,768.22	10,822,024,955.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、41	10,393,937,254.06	9,912,031,633.79
其中：营业成本	五、41	8,538,804,262.86	8,084,236,745.40
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	五、42	58,685,636.58	60,337,105.64
销售费用			
管理费用	五、43	1,540,443,238.38	1,474,315,248.55
研发费用	五、44	93,064,850.27	98,166,337.23
财务费用	五、45	162,939,265.97	194,976,196.97
其中：利息费用	五、45	241,418,161.27	293,671,330.58
利息收入	五、45	76,480,833.58	76,114,665.22
加：其他收益	五、46	16,296,533.48	86,405,335.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	406,922,093.10	483,132,682.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、47	387,783,591.68	338,604,904.10
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-1,701,802.57	13,172,464.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-7,793,020.54	-4,662,886.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、50	26,473,529.23	403,047.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,750,296,846.86	1,488,443,964.46
加：营业外收入	五、51	14,202,636.55	21,421,813.51
减：营业外支出	五、52	3,854,325.42	17,016,011.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,760,645,157.99	1,492,849,766.63
减：所得税费用	五、53	329,859,139.60	341,681,543.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,430,786,018.39	1,151,168,223.34
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,430,786,018.39	1,151,168,223.34
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		981,648,682.42	740,326,529.54
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		449,137,335.97	410,841,693.80
六、其他综合收益的税后净额	五、54	-64,573,590.66	-66,677,896.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,676,340.45	-59,562,444.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-50,676,340.45	-59,562,444.01
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		-6,878,498.68	-1,473,358.36
3.其他权益工具投资公允价值变动		-43,797,841.77	-58,089,085.65
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		-13,897,250.21	-7,115,452.65
七、综合收益总额		1,366,212,427.73	1,084,490,326.68
归属于母公司股东的综合收益总额		930,972,341.97	680,764,085.53
归属于少数股东的综合收益总额		435,240,085.76	403,726,241.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.26

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

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静

刘庆顺

方胜

苏静





母公司利润表  
2023年度

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十六、4	21,168,958.19	19,049,228.07
减：营业成本	十六、4	12,204,582.66	13,099,107.79
税金及附加		86,952.92	21,048.53
销售费用			
管理费用		167,460,025.66	131,458,577.20
研发费用		1,679,980.71	731,671.38
财务费用		-29,375,445.59	-26,858,317.72
其中：利息费用		14,196,556.60	21,481,728.38
利息收入		43,806,076.14	48,554,180.12
加：其他收益		425,799.44	194,609.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	819,919,075.01	832,436,942.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		362,646,973.89	317,282,646.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		546.00	-1,218.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		689,458,282.28	733,227,475.38
加：营业外收入		909,363.89	1,736,449.12
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		690,367,646.17	734,963,924.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		690,367,646.17	734,963,924.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		690,367,646.17	734,963,924.50
（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		-29,530,465.13	-49,393,509.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-29,530,465.13	-49,393,509.62
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		-6,878,498.68	-1,473,358.36
3.其他权益工具投资公允价值变动		-22,651,966.45	-47,920,151.26
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		660,837,181.04	685,570,414.88
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：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静





### 合并现金流量表

2023年度

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,706,661,596.72	10,771,839,135.59
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		21,306,611.33	90,635,007.69
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	441,770,245.12	250,452,633.79
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,169,738,453.17</b>	<b>11,112,926,777.07</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,802,749,291.96	5,813,980,023.25
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		1,627,084,387.15	1,592,975,374.36
支付的各项税费		484,901,069.83	492,344,944.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	877,128,335.70	824,879,159.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,791,863,084.64</b>	<b>8,724,179,501.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,377,875,368.53</b>	<b>2,388,747,275.90</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			23,840,340.29
取得投资收益收到的现金		345,800,966.04	248,972,048.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,618,491.82	12,369,092.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、55		186,015,659.54
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>358,419,457.86</b>	<b>471,197,140.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,056,173.39	1,146,847,493.72
投资支付的现金			2,615,973.21
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>975,056,173.39</b>	<b>1,149,463,466.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-616,636,715.53</b>	<b>-678,266,326.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			693,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			693,700,000.00
取得借款所收到的现金		1,675,322,074.00	2,272,666,882.41
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,675,322,074.00</b>	<b>2,966,366,882.41</b>
偿还债务所支付的现金		1,946,795,319.65	3,864,111,080.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		723,841,753.39	1,107,090,472.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		306,143,660.64	300,790,773.13
支付其他与筹资活动有关的现金		130,729,042.43	172,325,294.30
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,801,366,115.47</b>	<b>5,143,526,847.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,126,044,041.47</b>	<b>-2,177,159,965.19</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>3,308,140.78</b>	<b>30,306,564.44</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>638,502,752.31</b>	<b>-436,372,451.22</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,335,865,841.95	4,772,238,293.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,974,368,594.26</b>	<b>4,335,865,841.95</b>

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静





母公司现金流量表  
2023年度

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,486,761.36	18,934,515.98
收到的税费返还			5,309,935.79
收到其他与经营活动有关的现金		36,983,519.87	49,995,068.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,470,281.23</b>	<b>74,239,520.36</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,681,571.26	16,292,263.42
支付给职工以及为职工支付的现金		98,804,169.63	96,439,652.96
支付的各项税费		86,952.92	124,309.11
支付其他与经营活动有关的现金		52,615,236.97	41,657,431.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>162,187,930.78</b>	<b>154,513,656.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-101,717,649.55</b>	<b>-80,274,136.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		120,500,000.00	326,000,000.00
取得投资收益收到的现金		802,253,590.06	782,174,809.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>922,753,590.06</b>	<b>1,108,174,809.86</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,692,844.60	35,773,019.56
投资支付的现金		625,790,000.00	856,868,567.78
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>669,482,844.60</b>	<b>892,641,587.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>253,270,745.46</b>	<b>215,533,222.52</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		305,500,000.00	206,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>305,500,000.00</b>	<b>206,150,000.00</b>
偿还债务支付的现金		71,450,000.00	954,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		188,584,882.52	537,338,165.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>260,034,882.52</b>	<b>1,491,588,165.07</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>45,465,117.48</b>	<b>-1,285,438,165.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		855,196,245.49	2,005,375,324.32
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,052,214,458.88	855,196,245.49

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静





合并股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

项	2023年度											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	其他		小计	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,894,001,038.00					2,949,609,214.90		2,894,823,776.10	6,990,552.08	2,661,879,183.92		9,318,952,080.01	6,741,455,295.18	24,667,706,140.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,894,001,038.00					2,949,609,214.90		2,894,823,776.10	6,990,552.08	2,661,879,183.92		9,318,952,080.01	6,741,455,295.18	24,667,706,140.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						546,088.33		-37,508,470.29	-303,157.39	103,555,146.93		639,437,732.51	157,349,363.96	863,078,674.05
（一）综合收益总额								-50,676,340.45				981,648,882.42	435,240,085.76	1,366,212,427.73
（二）股东投入和减少资本														
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														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积										103,555,146.93		-329,043,079.75	-518,892.41	-518,892.41
2. 提取一般风险准备										103,555,146.93		-102,555,146.93		
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														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	2,894,001,038.00					2,950,151,273.23		2,857,315,305.81	6,687,394.69	2,765,434,330.85		9,958,389,812.52	6,898,805,659.14	25,530,784,814.24

法定代表人：刘庆福

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静

刘庆福

方胜

苏静





合并股东权益变动表(续)  
2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度												
	股本	其他权益工具	资本公积	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,894,001,038.00		2,793,304,698.67		154,386,220.11	4,330,890.33	2,551,634,656.24		8,985,032,715.45		17,382,690,157.80	5,479,471,672.72	22,862,161,830.52
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	2,894,001,038.00		2,793,304,698.67		154,386,220.11	4,330,890.33	2,551,634,656.24		8,985,032,715.45		17,382,690,157.80	5,479,471,672.72	22,862,161,830.52
三、本年年末余额													
(一) 综合收益总额			156,298,516.23		-59,562,444.01	2,859,661.75	110,244,588.68		333,919,364.56		543,559,087.21	1,201,984,622.46	1,805,544,309.67
(二) 股东投入和减少资本			155,599,506.40		-59,562,444.01				740,326,529.54		680,764,065.53	403,726,241.15	1,084,490,306.68
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			155,599,506.40										
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							110,244,588.68		-406,407,164.98		155,599,506.40	1,217,288,626.92	1,372,886,132.32
2. 提取一般风险准备							110,244,588.68		-110,244,588.68		-296,162,576.30	-367,906,455.02	-654,069,031.32
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													
1. 本年提取							2,659,661.75				2,659,661.75	-1,123,790.59	1,535,871.16
2. 本年使用							52,366,312.54				52,366,312.54	21,740,219.76	74,106,532.30
(六) 其他							49,706,650.79				49,706,650.79	22,864,010.35	72,570,661.14
四、本年年末余额	2,894,001,038.00		2,949,603,214.90		94,823,776.10	6,990,552.08	2,661,879,183.92		9,318,952,080.01		17,505,249,845.01	6,741,465,296.18	24,246,715,141.19

法定代表人: 刘庆刚

主管会计工作负责人: 万能

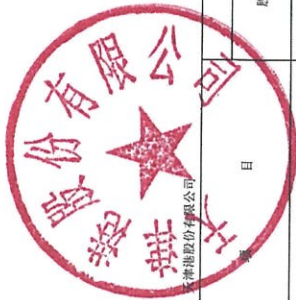
会计机构负责人: 苏静

*刘庆刚*

*万能*

*苏静*





母公司股东权益变动表  
2023年度

编制单位：天津港股份有限公司

单位：人民币元

目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	2023年度		专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他综合收益			其他						
一、上年年末余额		2,894,001,038.00			4,487,517,218.04		-39,544,309.32			2,343,040,456.03	7,369,494,661.79		17,054,509,064.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		2,894,001,038.00			4,487,517,218.04		-39,544,309.32			2,343,040,456.03	7,369,494,661.79		17,054,509,064.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-424,392.93		-29,530,465.13			103,555,146.93	363,974,419.31		437,574,708.18
（一）综合收益总额							-29,530,465.13				690,367,646.17		660,837,181.04
（二）股东投入和减少资本													
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													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									103,555,146.93		-926,393,226.86		-222,838,079.93
2. 对股东的分配									103,555,146.93		-103,555,146.93		
3. 其他											-222,838,079.93		-222,838,079.93
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		2,894,001,038.00			4,487,092,825.11		-69,074,774.45			2,446,595,602.96	7,733,469,081.10		17,492,063,772.72

法定代表人：刘庆顺

主管会计工作负责人：方胜

会计机构负责人：苏静

*刘庆顺*

*方胜*

*苏静*







母公司股东权益变动表 (续)  
2023年度

单位: 人民币元

项目	2022年度		2023年度		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股						
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,894,001,038.00				9,849,200.30		2,232,795,867.35	7,037,069,430.81		16,661,131,374.23
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,894,001,038.00				9,849,200.30		2,232,795,867.35	7,037,069,430.81		16,661,131,374.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-49,393,509.62		110,244,586.68	332,425,230.98		393,377,690.31
(一) 综合收益总额					-49,393,509.62			724,963,924.50		685,570,414.88
(二) 股东投入和减少资本										
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										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							110,244,586.68	-402,639,693.52		-292,294,104.84
2. 对股东的分配							110,244,586.68	-110,244,586.68		
3. 其他								-292,294,104.84		-292,294,104.84
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,894,001,038.00				-39,544,309.32		2,343,040,456.03	7,369,494,661.79		17,064,509,064.54

法定代表人: 刘庆顺

主管会计工作负责人: 方胜

会计机构负责人: 苏静

*刘庆顺*

*方胜*

*苏静*



## 一、公司的基本情况

天津港股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”，原名为“天津港(集团)股份有限公司”，根据公司2003年度股东大会决议公司于2004年7月5日更名为“天津港股份有限公司”)前身是天津港储运股份有限公司，1992年经天津市经济体制改革委员会津体改委字(1992)37号文件批准，实行股份制试点，通过定向募集股份设立股份有限公司。经中国证券监督管理委员会监发审字(1996)49号文件审核通过，并经上海证券交易所审核批准，公司股票于1996年6月14日在上海证券交易所挂牌交易，正式成为上市公司。

公司于2005年12月27日完成股权分置方案的实施，股权分置改革完成后所有股份即1,448,840,442股均为流通股。根据中国证券监督管理委员会证监许可字【2008】79号文件，核准公司向天津港(集团)有限公司发行225,928,678股人民币普通股购买相关资产，发行价格18.17元/股，相关资产交割手续于2008年4月完成，股份总数变更为1,674,769,120股。

2010年2月4日，天津港(集团)有限公司向天津港发展控股有限公司的香港全资子公司显创投资有限公司转让其持有的本公司951,512,511股国有股(占本公司总股本的56.81%)的股权过户事宜已办理完毕，公司的最终控制人仍为天津港(集团)有限公司。

根据本公司2018年年度股东大会审议通过的《天津港股份有限公司2018年度利润分配预案》，本公司按总股本1,674,769,120股为基数，每股派送红股0.2股，共计派送红股334,953,824股，本次分配后总股本为2,009,722,944股。根据本公司2019年年度股东大会审议通过的《天津港股份有限公司2019年度利润分配预案》，本公司按总股本2,009,722,944股为基数，每股派送红股0.2股，共计派送红股401,944,588股，本次分配后总股本为2,411,667,532股。根据本公司2020年年度股东大会审议通过的《天津港股份有限公司2020年度利润分配预案》，本公司按总股本2,411,667,532股为基数，每股派送红股0.2股，共计派送红股482,333,506股，本次分配后总股本为2,894,001,038股。

公司注册地址为天津自贸区(天津港保税区)通达广场1号A区，总部地址为天津市滨海新区津港路99号。

公司属于交通运输行业，经营范围主要包括装卸搬运、商品储存、中转联运、货运代理、商品销售及港口综合服务等。

本财务报告由公司董事会于2024年3月21日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、应用指南、解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

本公司以12个月作为营业周期。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	三、3	100万元以上
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	三、3	100万元以上
本期重要的应收款项核销	三、3	100万元以上
重要的非全资子公司	八、1	非全资子公司年末少数股东权益前5名

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

本公司对于在同一控制下企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司为同一控制下企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (2) 非同一控制下企业合并

本公司对于非同一控制下企业合并,区别下列情况确定合并成本:

①一次交易实现的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,本公司区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中,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;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司为非同一控制下企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围, 母公司及全部子公司均纳入合并财务报表。

编制合并财务报表时, 本公司的子公司采用的会计政策及会计期间与母公司保持一致。子公司所采用的会计政策或会计期间与母公司不一致的, 按照母公司的会计政策及会计期间对子公司的财务报表进行必要的调整, 或者要求子公司按照母公司的会计政策及会计期间另行编制财务报表。

本公司合并财务报表编制以母公司和子公司的财务报表为基础, 在抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表的影响后, 由母公司编制。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的, 编制合并财务报表时, 调整合并资产负债表的年初数, 将该子公司以及业务合并当期年初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司以及业务合并当期年初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表, 并对比较报表的相关项目进行调整。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加子公司以及业务的, 编制合并财务报表时, 不调整合并资产负债表的年初数, 将该子公司以及业务购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务的, 编制合并财务报表时, 不调整合并资产负债表的年初数, 将该子公司以及业务年初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司以及业务年初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目并进行相应的会计处理:

- (1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债, 以及按其份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9. 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。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币业务

本公司对于发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折合为本位币记账。近似汇率指交易发生日当月初的汇率。

报告年末各种外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的折算差额,除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理外,均计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,其折算差额计入公允价值变动损益或其他综合收益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不产生汇兑差额。

### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益项目列示。

## 11. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产的账面价值;

②因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值;

②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则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。



金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据以及前瞻性信息。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### **12. 应收票据**

#### **应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注三、11. (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### **13. 应收账款**

### (1) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注三、11. (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	通过坏账迁徙率结合当前状况以及对未来经济状况的判断计算各账龄的预期坏账损失率。

### (3) 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对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账款单独确定其信用损失。

## 14. 应收款项融资

### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收款项融资的预期信用损失的方法及会计处理方法详见“本附注三、11. (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 15. 其他应收款

### (1) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“本附注三、11. (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司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判断,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:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	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判断确定预期损失率

押金及备用金组合	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
----------	-------------------

### (3) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款单独确定其信用损失。

## 16. 存货

### 16.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货的类别

本公司的存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等,主要包括库存商品、材料、燃料及备件等。

#### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出采用移动加权平均法计价。

#### (3) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存法。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物在领用时采用一次性摊销法。

### 16.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。

资产负债表日,确定存货的可变现净值,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

### 16.3 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以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其可变现净值。需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

## 17. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

本公司对于在同一控制下企业合并中,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司对于非同一控制下企业合并,区别下列情况确定长期股权投资的初始投资成本:

a. 一次交易实现的企业合并,长期股权投资的初始投资成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该长期股权投资的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

a. 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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

b. 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初始投资成本。

c. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，非货币性资产交换具有商业实质且公允价值能够可靠计量的，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；非货币性资产交换不具有商业实质的，或者虽然具有商业实质但换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，以换出资产账面价值为基础确定初始投资成本。

d. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

#### ②损益确认方法

成本法下，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，投资方确认为当期投资收益。

权益法下，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

## 18. 投资性房地产

### 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

## 19. 固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产同时满足下列条件的,予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	船舶	10-18	5	5.28-9.5
2	车辆及装卸机械	10-20	5	4.75-9.5
3	港务设施	50	5	1.90
4	库场设施	25-40	5	2.38-3.8
5	通信设备	8	5	11.88
6	机器设备	5-14	5	6.79-19
7	房屋及建筑物	15-40	5	2.38-6.33
8	其他	8-15	5	6.33-11.88

## 20. 在建工程

在建工程按照单项工程进行明细核算。在建工程成本按各项工程实际发生的支出确定。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时,按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产,并停止利息资本化。

## 21. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产购建或者生产的,应当予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,应当在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化:

- a. 资产支出已经发生;
- b. 借款费用已经发生;

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 资本化期间

资本化期间,是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。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,以后发生的借款费用计入当期损益。

## (3) 暂停资本化期间

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三个月的,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## (4) 借款费用资本化率

本公司资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (5) 资本化金额的计算方法

资本化期间内,为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,专门借款当期实际发生的利息费用,减去将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确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的,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,计算确定资本化金额。

## 22. 无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### ①无形资产的计价方法

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。无形资产于取得时分析判断其使用寿命,使用寿命有限的无形资产在其使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销,并于每年进行减值测试。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

- a. 土地使用权按照规定的使用期限或企业经营期限摊销。
- b. 软件按照合同和法律规定的使用年限摊销,没有合同和法律规定使用年限的,按照 5-10 年摊销。
- c. 其他无形资产按照合同和法律规定的使用年限摊销,没有合同和法律规定使用年限的,在预计使用寿命期限内摊销。

#### ③无形资产的减值测试方法详见“本附注三、23. 长期资产减值”。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### ①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

研究阶段是指为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查和研究的阶段。研究阶段的特点在于计划性和探索性。

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等的阶段。开发阶段的特点在于具有针对性和形成成果的可能性较大。

### ②开发阶段支出资本化的具体条件

同时满足下列条件,本公司将有关支出资本化确认为无形资产:

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- c. 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;无形资产将在内部使用的,应当证明其有用性。
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产。
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 23. 长期资产减值

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值,按以下方法确定:

资产负债表日,如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时,需对资产进行减值测试,按资产的可收回金额低于其账面价值的差额,确认资产减值损失,计入当期损益,计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额,如果难以对单项资产的可回收金额进行估计,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时,先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,确认相应的资产减值损失,再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,确认相应的商誉减值损失。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。



## 24. 长期待摊费用

### (1) 长期待摊费用的性质及摊销方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销,不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### (2) 长期待摊费用的摊销年限

- ①经营租入固定资产改良支出按照受益期平均摊销;
- ②其他按照受益期平均摊销。

## 25. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 26. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件的,本公司确认相关的应付职工薪酬:

- ①企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;
- ②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行处理。

除上述情形外,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利负债或净资产。

## **27. 预计负债**

本公司在与或有事项相关的义务同时满足下列条件时确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②履行该义务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。
- ③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。

## **28. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

#### **①一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权,是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,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,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时,如果存在可变对价,本公司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,并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据客户在取得商品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,对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，本公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止：

a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

c. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本公司对于在客户取得相关商品控制权时确认的收入，在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

a. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

c. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

e. 客户已接受该商品。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当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。

### 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司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，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 应付客户对价

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，本公司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。

### 客户未行使的合同权利

本公司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。当本公司预收款项无需退回,且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时,本公司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,本公司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。

#### ②具体方法

本公司下列类型的业务,相应收入确认方法如下:

装卸业务收入、物流运输劳务收入、外轮理货劳务及其他劳务收入于提供服务时确认;

各类货物的堆存业务收入于堆存期间内按时间段确认;

对于在客户取得相关商品控制权时确认的收入,包括购货方已签收并接受商品,商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方,本公司对该商品享有现时收款权利等。

本公司销售商品的业务,相应已在已将商品控制权转移给购货方时确认收入。

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

## 29. 政府补助

### (1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司对于与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

### (2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

本公司对于与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益;用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 30. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产的确认依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产,除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

①该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,未能同时满足:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 递延所得税负债的确认依据

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

①商誉的初始确认

②该项交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

③对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (3) 递延所得税资产/递延所得税负债的计量

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

#### (4) 递延所得税资产减值

本公司于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

### 31. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人:

本公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁

付款额,在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、港务设施、库场设施、车辆及装卸机械及船舶等。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本公司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;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

租赁发生变更且同时符合下列条件时,本公司将其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;
- (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。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时,本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### **作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### **作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

本公司作为出租人:

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### **经营租赁**

本公司经营租出自有的港务设施、库场设施、房屋建筑物等时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁,并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

#### **融资租赁**

于租赁期开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款,自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### 32. 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	备注
2022年11月30日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号),其中第一项“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行。由于上述会计准则解释的发布,公司自2023年1月1日起开始执行上述会计准则	经公司十届四次董事会审议通过

#### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额,抵扣进项税额后缴纳增值税,小规模纳税人应税收入按征收率计算缴纳增值税	3%、5%、6%、9%、13%
消费税	实际应缴纳流转税额	7%
城市维护建设税	实际应缴纳流转税额	2%
企业所得税	依据《中华人民共和国企业所得税法》计算缴纳	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明:

纳税主体名称	所得税税率(%)
天津港汇远有限公司	16.5
天津港汇海有限公司	16.5
天津港口机械设备进口有限公司	20
天津港绿通物流有限公司	20
天津港兴港货贸开发有限公司	20

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

纳税主体名称	所得税税率(%)
天津外代报关行有限公司	20
天津港港湾国际汽车物流有限公司	20

## 2. 税收优惠

(1) 公司所属子公司天津港远航国际矿石码头有限公司申报国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税,天津港远航国际矿石码头有限公司南疆 27#通用码头项目自 2019 年起享受起享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。

(2) 公司所属子公司天津港海嘉汽车码头有限公司适用国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营所得减免税,天津港海嘉汽车码头有限公司天津港北港池海嘉汽车滚装码头工程项目自 2022 年起享受起享受企业所得税“三免三减半”的税收优惠政策。

## 五、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 2023 年 1 月 1 日,“年末”系指 2023 年 12 月 31 日,“本年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	2,486.24	8,035.10
银行存款	2,108,451,335.42	1,442,086,981.87
其他货币资金	2,717,122.52	2,710,881.80
存放财务公司存款	2,876,735,949.68	2,893,770,824.98
<b>合计</b>	<b>4,987,906,893.86</b>	<b>4,338,576,723.75</b>
其中:存放在境外的款项总额	1,236,502.56	6,483,628.78

### 2. 应收票据

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		1,600,000.00
<b>合计</b>		<b>1,600,000.00</b>

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1,406,265,055.36	1,326,651,347.04
1 至 2 年	23,969,702.07	19,935,629.43



天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2至3年	6,849,731.54	425,899.70
3至4年	425,899.70	9,611,913.45
4至5年	8,312,353.88	6,944,037.89
5年以上	57,230,141.19	50,492,595.64
合计	1,503,052,883.74	1,414,061,423.15

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,277,269.35	0.62	9,277,269.35	100.00	9,156,779.35	0.65	9,156,779.35	100.00	
按组合计提坏账准备	1,493,775,614.39	99.38	72,209,887.15	4.83	1,404,904,643.80	99.35	70,089,075.07	4.99	
合计	1,503,052,883.74	100.00	81,487,156.50	-	1,414,061,423.15	100.00	79,245,854.42	-	
									1,334,815,568.73
									1,334,815,568.73

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津港滨安程机电设备维修有限公司	363,557.00	363,557.00	363,557.00	363,557.00	100.00	涉及诉讼
天津友富同集商贸股份有限公司	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00	100.00	涉及诉讼
天津中货报关行有限公司	499,334.84	499,334.84	499,334.84	499,334.84	100.00	回收困难
天津蓬宝商贸有限公司	3,699,251.51	3,699,251.51	3,699,251.51	3,699,251.51	100.00	涉及诉讼
天津市盛世达物流有限公司	1,537,810.00	1,537,810.00	1,537,810.00	1,537,810.00	100.00	涉及诉讼
天津泰顺物流有限公司	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00	100.00	涉及诉讼
榆林市众鑫诚商贸有限公司	256,826.00	256,826.00	256,826.00	256,826.00	100.00	涉及诉讼
天津粤海泛洋国际船舶代理有限公司			120,490.00	120,490.00	100.00	回收困难
合计	9,156,779.35	9,156,779.35	9,277,269.35	9,277,269.35	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

组合计提项目: 信用风险特征

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以下	1,406,265,055.36	2,247,411.06	0.16
1-2年	23,849,212.07	6,620,996.87	27.76
2-3年	435,844.03	115,976.29	26.61
3-4年	425,899.70	425,899.70	100.00
4-5年	8,312,353.88	8,312,353.88	100.00
5年以上	54,487,249.35	54,487,249.35	100.00
合计	1,493,775,614.39	72,209,887.15	4.83

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收账款坏账准备	79,245,854.42	7,502,468.09	5,261,166.01			81,487,156.50
合计	79,245,854.42	7,502,468.09	5,261,166.01			81,487,156.50

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
渤海邮轮有限公司	1,113,923.00		转回	按信用风险特征计提
长春国际陆港港务管理有限公司	1,544,544.00		收回银行存款	按信用风险特征计提
合计	2,658,467.00	—	—	—

(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和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
马士基(中国)航运有限公司	104,036,259.70	104,036,259.70	6.92	2,171,482.64
物泊科技有限公司	80,227,530.09	80,227,530.09	5.34	32,091.01
河钢集团国际物流有限公司	65,226,116.20	65,226,116.20	4.34	26,090.45
河钢集团北京国际贸易有限公司	33,405,728.21	33,405,728.21	2.22	13,362.30
天津港(集团)有限公司	30,295,096.00	30,295,096.00	2.02	100,382.29
合计	313,190,730.20	313,190,730.20	20.84	2,343,408.69

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	224,975,909.76	273,813,284.47

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	224,975,909.76	273,813,284.47

(2) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	614,049,901.50	
合计	614,049,901.50	

(3) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	年初金额	本年增加金额	本年减少金额	年末金额
应收款项融资	273,813,284.47	2,184,943,312.33	2,233,780,687.04	224,975,909.76
合计	273,813,284.47	2,184,943,312.33	2,233,780,687.04	224,975,909.76

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	207,093,246.34	99.72	59,672,080.56	99.98
1—2年	578,730.19	0.28	10,358.28	0.02
2—3年	2,290.96	0.00		
合计	207,674,267.49	100.00	59,682,438.84	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
国能销售集团有限公司华南销售分公司	166,232,950.39	80.05
福建省福能物流有限责任公司	18,714,600.00	9.01
马迪科(上海)供应链管理有限公司	13,195,070.10	6.35
国能销售集团有限公司华中分公司	1,512,000.00	0.73
天津港集装箱码头有限公司	1,026,869.00	0.49
合计	200,681,489.49	96.63

## 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	1,784,219.79	44,864,616.22
其他应收款	34,950,245.05	30,564,079.81
<b>合计</b>	<b>36,734,464.84</b>	<b>75,428,696.03</b>

### 6.1 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
天津中远海运船务代理有限公司	1,784,219.79	1,887,661.73
国能(天津)港务有限责任公司		42,701,042.90
天津港交易市场有限责任公司		275,911.59
<b>合计</b>	<b>1,784,219.79</b>	<b>44,864,616.22</b>

### 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
代垫款项	8,761,999.88	5,605,621.17
暂付款项	13,025,594.80	9,845,940.63
其他	22,265,844.58	24,755,211.73
<b>合计</b>	<b>44,053,439.26</b>	<b>40,206,773.53</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	27,355,507.94	21,602,038.59
1至2年	1,509,707.32	4,878,804.64
2至3年	2,085,205.30	3,039,285.62
3至4年	3,039,285.62	651,023.37
4至5年	651,023.37	1,016,718.62
5年以上	9,412,709.71	9,018,902.69
<b>合计</b>	<b>44,053,439.26</b>	<b>40,206,773.53</b>

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	20,000.00	0.05	20,000.00	100.00	520,000.00	1.29	520,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	44,033,439.26	99.95	9,083,194.21	20.63	39,686,773.53	98.71	9,122,693.72	22.99	
合计	44,053,439.26	100.00	9,103,194.21	-	40,206,773.53	100.00	9,642,693.72	-	
									30,564,079.81
									30,564,079.81

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津经济技术开发区联兴贸易公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	回收困难
天津京滨港一国际物流有限公司	500,000.00	500,000.00				
合计	520,000.00	520,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00	—

### 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,355,507.94		
1-2年	1,509,707.32	31,932.08	2.12
2-3年	2,085,205.30	32,910.03	1.58
3-4年	3,039,285.62	9,285.62	0.31
4-5年	651,023.37	16,356.77	2.51
5年以上	9,392,709.71	8,992,709.71	95.74
合计	44,033,439.26	9,083,194.21	20.63

### 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额		9,122,693.72	520,000.00	9,642,693.72
2023年1月1日余额在本年				
--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		43,012.09		43,012.09



天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转回		82,511.60	500,000.00	582,511.60
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		9,083,194.21	20,000.00	9,103,194.21

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	9,642,693.72	43,012.09	582,511.60			9,103,194.21
合计	9,642,693.72	43,012.09	582,511.60			9,103,194.21

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
唐山冀东机电设备有限公司	垫付款	4,681,045.03	注1	10.63	
天津港信息技术发展有限公司	垫付款	4,230,681.23	1年以内	9.60	
中国重汽集团国际有限公司	保证金	3,000,000.00	3-4年	6.81	
天津百利纸品有限公司	垫付款	2,900,508.48	5年以上	6.58	2,900,508.48
浙江吉速物流有限公司	保证金	2,640,000.00	1年以内	5.99	
合计		17,452,234.74		39.61	2,900,508.48

注1: 唐山冀东机电设备有限公司, 年末余额 4,681,045.03 元, 账龄 1 年以内为 4,581,045.03 元, 款项性质为垫付款。账龄 1-2 年为 100,000.00 元, 款项性质为保证金。

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
材料	51,609,011.73	5,424,790.10	46,184,221.63	59,169,587.28	3,958,026.38	55,211,560.90
库存商品				28,080,000.00		28,080,000.00
合计	51,609,011.73	5,424,790.10	46,184,221.63	87,249,587.28	3,958,026.38	83,291,560.90

### (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	
材料	3,958,026.38	1,466,763.72				5,424,790.10
合计	3,958,026.38	1,466,763.72				5,424,790.10

## 8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	99,336,545.31	111,983,760.13
增值税预缴税额	386,325.24	231,191.70
所得税预缴税额	20,776,949.40	2,224,913.33
待抵扣进项税	4,503,250.20	4,503,250.20
待认证进项税	16,355,662.32	19,910,336.23
存款计提利息	7,241,933.30	4,122,062.51
其他	56,638.35	291,770.54
合计	148,657,304.12	143,267,284.64

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	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
<b>一、合营企业</b>												
天津中远海运船务代理有限公司	9,068,506.86				2,314,102.13		-391,118.39	1,784,219.79			9,207,270.81	
天津孚宝南疆石化仓储有限公司	38,155,706.84				258,799.57						38,414,506.41	
天津南疆加油站有限公司	9,268,708.98				353,559.72						9,622,268.70	
天津德海石油制品销售有限公司	31,715,707.04				782,292.78		505,402.63	500,000.00			32,503,402.45	
天津东疆保税港区德港石油制品服务有限公司	43,279,688.40				2,437,285.31		493,389.16	500,000.00			45,710,362.87	
天津中联理货有限公司	5,390,537.54				2,819,241.36		-33,274.54	2,788,516.67			5,387,987.69	
天津港实华原油码头有限公司	360,742,952.46				40,436,635.15			34,039,217.01			367,140,370.60	
天津东疆保税港区汇达新能源有限公司	11,566,042.97				1,180,984.39		-26,340.53	6,566,929.49			6,153,757.34	
天津东疆保税港区汇港信新能源科技有限公司	604,550.80				-44,497.97						560,052.83	
小计	509,792,401.89				50,538,402.44		548,058.33	46,178,882.96			514,699,979.70	

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	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
<b>二、联营企业</b>											
天津港保税区天兴货运服务有限公司											
深圳燕门顺泰轮	9,383,122.70	9,383,122.70									9,383,122.70
天津港劳务发展有限公司	25,717,399.49				2,127,755.20						27,845,154.69
天津港翔国际贸易服务有限公司	130,984.79				181,083.23						312,068.02
天津市远航矿石物流有限公司	35,032,523.38				6,854,863.58				3,901,520.81		37,985,866.15
天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	2,208,136.34				394,829.06				281,528.42		2,321,436.98
国能(天津)港务有限责任公司	941,962,080.24				105,529,297.55				110,941,974.88		936,549,402.91
天津港财务有限公司	1,179,095,334.30				86,616,903.25				66,020,585.62		1,199,691,651.93
天津港集装箱码头有限公司	1,494,023,527.21				134,018,074.92				56,257,575.50		1,564,905,527.95
天津百利纸品有限公司	1,007,532.07	1,007,532.07									1,007,532.07
天津远航中检技术服务有限公司	1,808,743.49				334,704.21						2,143,447.70
天津经济技术开发区联兴贸易公司											

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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 (账面价值)	减值准备年初余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	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
天津港津泰供应链管理有限公司	7,329,559.29				47,883.41						7,377,442.70	
天津益港物流技术服务有限公司	378,469.96				15,850.68						394,320.64	
天津恒港加油服务有限公司	2,561,134.18				-66,229.25						2,494,904.93	
天津天鑫机动车检测服务有限公司	3,966,556.03				718,399.19						4,684,955.22	
天津港机械设备租赁有限公司	2,477,153.57				-414,838.34						2,062,315.23	
天津港海湾职业技能开发服务有限公司	2,541,966.16				655,534.20						3,197,500.36	
天津天浩机动车检测服务有限公司	1,249,262.70				231,078.35						1,480,341.05	
天津港生活服务有限公司												
小计	3,710,873,485.90	10,390,654.77			337,245,189.24	-6,878,498.68			237,403,185.23		3,803,836,991.23	10,390,654.77
合计	4,220,665,887.79	10,390,654.77			387,783,591.68	-6,878,498.68			283,582,068.19		4,318,536,970.93	10,390,654.77

## 10. 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

该项目披露指定为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。

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年累计计入其他综合收益的利得	本年累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
天津国际石油储运有限公司	28,000,000.00				400,000.00	27,600,000.00	391,113.06	1,467,808.56		非交易性权益工具且预计不会在可预见的未来出售
天津港交易市场有限责任公司							-275,911.59		13,167,870.16	同上
天津铁合金交易所有限公司	1,716,977.62					1,716,977.62			5,913,790.41	同上
天津金港南疆商贸有限责任公司	644,445.00					644,445.00				同上
天津证券研究培训中心	30,000.00					30,000.00				同上
天津轮船实业开发股份有限公司										同上
上海宝鼎投资股份有限公司	57,508.00					57,508.00				同上

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失					
中原百货集团股份有限公司	90,000.00					90,000.00			同上	
申万宏源集团股份有限公司	8,701,175.50			1,005,663.50		9,706,839.00	65,586.75	7,706,839.00	同上	
中国平安保险股份有限公司	324,300,000.00				46,230,000.00	278,070,000.00	16,767,000.00	274,626,231.57	同上	
上海中谷物流股份有限公司	144,230,547.80				23,406,214.08	120,824,333.72	2,182,305.40		同上	
金开新能源股份有限公司	608,724.72				94,167.36	514,557.36	8,407.80	415,257.36	同上	
合计	508,379,378.64			1,005,663.50	70,130,381.44	439,254,660.70	19,138,501.42	284,216,136.49	98,257,300.93	

(2) 本年终止确认的情况

项目	终止确认时的公允价值	因终止转入留存收益的累计利得	因终止转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
天津港交易市场有限责任公司			13,167,870.16	出售股权
合计			13,167,870.16	—

11. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	562,823,533.80	127,456,749.89		690,280,283.69
2. 本年增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	562,823,533.80	127,456,749.89		690,280,283.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 年初余额	26,834,612.28	6,936,421.76		33,771,034.04
2. 本年增加金额	13,417,306.14	3,468,210.88		16,885,517.02
(1) 计提或摊销	13,417,306.14	3,468,210.88		16,885,517.02
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额	40,251,918.42	10,404,632.64		50,656,551.06
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				



天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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	土地使用权	在建工程	合计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	522,571,615.38	117,052,117.25		639,623,732.63
2. 年初账面价值	535,988,921.52	120,520,328.13		656,509,249.65

## 12. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	15,993,420,230.77	15,886,830,289.14
固定资产清理	3,256,479.34	1,501,294.88
<b>合计</b>	<b>15,996,676,710.11</b>	<b>15,888,331,584.02</b>

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	车辆及装卸机械	港务设施	库场设施	通讯设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值								
1.年初余额	5,788,185,697.43	9,091,876,466.48	7,417,099,007.85	224,150,751.91	959,313,243.84	2,248,211,749.89	763,635,890.58	26,492,472,807.98
2.本年增加金额	622,967,055.56	289,923,191.44	51,288,239.78	16,117,168.81	53,966,001.04	11,314,826.38	67,019,696.00	1,112,596,179.01
(1) 购置								
(2) 在建工程转入	622,967,055.56	289,923,191.44	51,288,239.78	16,117,168.81	53,966,001.04	11,314,826.38	67,019,696.00	1,112,596,179.01
(3) 企业合并增加								
3.本年减少金额	297,368,126.94	11,356,874.00	15,594,444.17	616,970.96	2,372,935.40	968,776.41	12,878,080.19	341,156,208.07
(1) 处置或报废	174,508,671.90	6,752,674.00	11,913,316.37	616,970.96	2,372,935.40	968,776.41	12,878,080.19	210,011,425.23
(2) 转入在建工程	122,859,455.04	4,604,200.00	3,681,127.80					131,144,782.84
4.年末余额	6,113,784,626.05	9,370,442,783.92	7,452,792,803.46	239,650,949.76	1,010,906,309.48	2,258,557,799.86	817,777,506.39	27,263,912,778.92
二、累计折旧								
1.年初余额	3,878,517,497.60	2,307,566,260.14	2,688,428,096.66	115,149,537.08	568,948,552.31	610,857,350.75	436,175,224.30	10,605,642,518.84
2.本年增加金额	329,306,891.42	208,223,459.15	161,429,799.72	21,015,483.51	49,275,956.99	68,249,453.88	53,623,240.21	891,124,284.88
(1) 计提	329,306,891.42	208,223,459.15	161,429,799.72	21,015,483.51	49,275,956.99	68,249,453.88	53,623,240.21	891,124,284.88
3.本年减少金额	192,058,779.85	4,222,425.92	14,266,552.66	586,028.28	2,217,627.17	695,191.60	12,227,650.09	226,274,255.57
(1) 处置或报废	165,180,591.40	3,172,668.44	10,769,481.25	586,028.28	2,217,627.17	695,191.60	12,227,650.09	194,849,238.23
(2) 转入在建工程	26,878,188.45	1,049,757.48	3,497,071.41					31,425,017.34

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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	车辆及装卸机械	港务设施	库场设施	通讯设备	机器设备	房屋及建筑物	其他	合计
4. 年末余额	4,015,765,609.17	2,511,567,293.37	2,835,591,343.72	135,578,992.31	616,006,882.13	678,411,613.03	477,570,814.42	11,270,492,548.15
三、减值准备								
1. 年初余额								
2. 本年增加金额								
(1) 计提								
3. 本年减少金额								
(1) 处置或报废								
4. 年末余额								
四、账面价值								
1. 年末账面价值	2,098,019,016.88	6,858,875,490.55	4,617,201,459.74	104,071,957.45	394,899,427.35	1,580,146,186.83	340,206,691.97	15,993,420,230.77
2. 年初账面价值	1,909,668,199.83	6,784,310,206.34	4,728,670,911.19	109,001,214.83	390,364,691.53	1,637,354,399.14	327,460,666.28	15,886,830,289.14

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋及建筑物	9,535,288.74
库场设施	23,914,826.24
车辆及装卸机械	3,839,184.76
合计	37,289,299.74

12.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理	3,256,479.34	1,501,294.88
合计	3,256,479.34	1,501,294.88

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	865,183,018.48	893,593,136.06
合计	865,183,018.48	893,593,136.06

(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
货场等新建工程				1,698,113.21		1,698,113.21
货场等改造工程	542,594,265.29		542,594,265.29	399,927,987.45		399,927,987.45
码头新建工程				14,743,546.16		14,743,546.16
码头改造工程	750,000.00		750,000.00			
装卸运输设备	88,765,042.47		88,765,042.47	132,076,638.48		132,076,638.48
其他设备资产购置	233,073,710.72		233,073,710.72	345,146,850.76		345,146,850.76
合计	865,183,018.48		865,183,018.48	893,593,136.06		893,593,136.06

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 本期资本化利息

工程项目	年初资本化利息	本年增加的资本化利息	本年转入固定资产	本年其他减少	年末资本化利息	本年利息资本化率(%)
天津港远航南货场铁路装车线工程	377,223.18	1,824,583.34	2,201,806.52			4.35
远程自动化轮胎式场桥采购项目	422,055.57	1,177,371.72	1,599,427.29			4.125
合计	799,278.75	3,001,955.06	3,801,233.81			

(3) 重要在建工程项目本年变动情况

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	
天津港远航南货场铁路装车线工程	200,471,212.58	46,037,195.25	246,508,407.83		
天津南港工业区新建危险品货物集装箱堆场工程	25,178,100.00	343,837,232.15	2,130,973.45	126,954,500.00	239,929,858.70
合计	225,649,312.58	389,874,427.40	248,639,381.28	126,954,500.00	239,929,858.70

(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
天津港远航南货场铁路装车线工程	397,000,000.00	80.93	100	2,201,806.52	1,824,583.34	4.35	自有资金+银行贷款

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

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
天津南港工业区新建危险品货物集装箱堆场工程	524,730,000.00	70.32	70.32				自有资金
合计	921,730,000.00			2,201,806.52	1,824,583.34		—

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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. 使用权资产

项目	车辆及装卸机械	港务设施	库场设施	通讯设备	机器设备	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值									
1. 年初余额	6,929,145.01	3,008,655.39	244,456,547.20		6,164,171.83	18,331,951.13	344,303,838.28		623,194,308.84
2. 本年增加金额	452,491.78		262,580,169.78			5,178,746.43	84,568,688.51		352,780,096.50
新增	452,491.78								452,491.78
变更			262,580,169.78			5,178,746.43	84,568,688.51		352,327,604.72
3. 本年减少金额	539,358.40	3,008,655.39				5,941,597.70			9,489,611.49
(1) 处置	539,358.40	3,008,655.39				5,941,597.70			9,489,611.49
变更									
4. 年末余额	6,842,278.39		507,036,716.98		6,164,171.83	17,569,099.86	428,872,526.79		966,484,793.85
二、累计折旧									
1. 年初余额	3,076,801.72	2,005,770.24	162,021,261.06		256,840.48	11,964,218.48	130,110,237.65		309,435,129.63
2. 本年增加金额	2,232,641.85	1,002,885.15	82,848,105.38		770,521.44	6,014,051.12	67,442,115.22		160,310,320.16
(1) 计提	2,232,641.85	1,002,885.15	82,848,105.38		770,521.44	6,014,051.12	67,442,115.22		160,310,320.16
(2) 变更									
3. 本年减少金额	531,401.17	3,008,655.39				5,941,597.70			9,481,654.26
(1) 处置	531,401.17	3,008,655.39				5,941,597.70			9,481,654.26
4. 年末余额	4,778,042.40		244,869,366.44		1,027,361.92	12,036,671.90	197,552,352.87		460,263,795.53
三、减值准备									

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

项目	车辆及装卸机械	港务设施	库场设施	通讯设备	机器设备	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
1. 年初余额									
2. 本年增加金额									
(1) 计提									
3. 本年减少金额									
(1) 处置									
4. 年末余额									
四、账面价值									
1. 年末账面价值	2,064,235.99	1,002,885.15	262,167,350.54		5,136,809.91	5,532,427.96	231,320,173.92		506,220,998.32
2. 年初账面价值	3,852,343.29	1,002,885.15	82,435,286.14		5,907,331.35	6,367,732.65	214,193,600.63		313,759,179.21



天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

### 15. 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	6,757,049,525.52	225,704,821.92	618,902.30	6,983,373,249.74
2. 本年增加金额	184,443,500.00	57,973,537.48		242,417,037.48
(1) 购置	184,443,500.00	57,973,537.48		242,417,037.48
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额		7,917,980.93		7,917,980.93
(1) 处置		7,917,980.93		7,917,980.93
4. 年末余额	6,941,493,025.52	275,760,378.47	618,902.30	7,217,872,306.29
二、累计摊销				
1. 年初余额	1,749,959,450.39	120,373,285.59	189,205.27	1,870,521,941.25
2. 本年增加金额	172,132,169.06	29,530,823.52	69,592.66	201,732,585.24
(1) 计提	172,132,169.06	29,530,823.52	69,592.66	201,732,585.24
3. 本年减少金额		7,917,980.93		7,917,980.93
(1) 处置		7,917,980.93		7,917,980.93
4. 年末余额	1,922,091,619.45	141,986,128.18	258,797.93	2,064,336,545.56
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	5,019,401,406.07	133,774,250.29	360,104.37	5,153,535,760.73
2. 年初账面价值	5,007,090,075.13	105,331,536.33	429,697.03	5,112,851,308.49

注：本年末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是0。

## 16. 商誉

### (1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		企业合并形成的	处置	
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	39,358,097.54			39,358,097.54
<b>合计</b>	<b>39,358,097.54</b>			<b>39,358,097.54</b>

注：公司2022年收购天津港联盟国际集装箱码头有限公司形成合并成本1,058,140,296.03元，取得的可辨认净资产公允价值份额1,018,782,198.49元，差额39,358,097.54元，全部金额为收购该公司非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异确认的递延所得税负债所对应的商誉。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	3,900,269.24	6,326,256.82		10,226,526.06
<b>合计</b>	<b>3,900,269.24</b>	<b>6,326,256.82</b>		<b>10,226,526.06</b>

## 17. 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
经营租入固定资产改良支出	6,384,729.36		477,135.36		5,907,594.00
<b>合计</b>	<b>6,384,729.36</b>		<b>477,135.36</b>		<b>5,907,594.00</b>

## 18. 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
资产减值准备	53,839,820.87	13,459,955.17	53,664,158.54	13,416,039.60
内部交易未实现利润	56,206,807.56	14,051,701.89	55,304,008.80	13,826,002.20
资产折旧差异	111,194,406.24	27,798,601.56	71,941,183.72	17,985,295.93

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
与资产相关的政府补助	19,825,764.59	4,956,441.11	9,166,717.94	2,291,679.46
其他	499,682,657.60	124,920,664.40	317,216.60	79,304.14
合计	740,749,456.86	185,187,364.13	190,393,285.60	47,598,321.33

(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	194,210,476.56	48,552,619.14	236,385,522.00	59,096,380.50
其他权益工具投资公允价值变动	284,216,136.48	71,054,034.12	329,934,640.36	82,483,660.09
其他	506,220,998.32	126,555,249.58	7,583,624.60	1,895,906.15
合计	984,647,611.36	246,161,902.84	573,903,786.96	143,475,946.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	124,893,530.96	60,293,833.17		47,598,321.33
递延所得税负债	124,893,530.96	121,268,371.88		143,475,946.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	68,343,076.84	59,436,382.47
可抵扣亏损	2,004,218,775.04	2,373,512,965.63
合计	2,072,561,851.88	2,432,949,348.10

(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
2023		588,297,650.87	
2024	214,219,300.48	320,338,734.34	

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

年份	年末金额	年初金额	备注
2025	289,337,218.94	289,793,161.44	
2026	513,923,613.90	523,041,560.24	
2027	641,694,219.20	652,041,858.74	
2028	345,044,422.52		
合计	2,004,218,775.04	2,373,512,965.63	—

#### 19. 其他非流动资产

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
土地保证金				114,200,000.00		114,200,000.00
合计				114,200,000.00		114,200,000.00

#### 20. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末				年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,538,299.60	13,538,299.60	其他	开具保函存入保证金; 受限账户收到专款专用政府补助	2,710,881.80	2,710,881.80	其他	开具保函存入保证金
合计	13,538,299.60	13,538,299.60			2,710,881.80	2,710,881.80		

#### 21. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	910,046,666.64	720,046,666.64
合计	910,046,666.64	720,046,666.64

#### 22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	129,085,157.26	78,878,893.52
信用证	10,130,111.00	
合计	139,215,268.26	78,878,893.52

注: 年末已到期未支付的应付票据总额为0元。

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
应付账款	1,742,826,768.51	1,854,682,499.74
合计	1,742,826,768.51	1,854,682,499.74

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津新振航机械设备租赁有限公司	25,494,242.36	未结算
中交机电工程局有限公司	17,191,693.20	未结算
湖南建工集团有限公司	15,169,113.00	未结算
天津港航工程有限公司	14,165,631.26	未结算
天津港湾电力工程有限公司	12,209,048.82	未结算
合计	84,229,728.64	—

## 24. 预收款项

### (1) 预收款项列示

类别	年末余额	年初余额
预收账款	603,699,770.27	556,975,526.95
合计	603,699,770.27	556,975,526.95

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津远海金风智港新能源有限公司	4,844,036.72	未结算
邯郸钢铁股份有限公司	4,094,820.68	未结算
兖矿东华(上海)国际贸易有限公司	2,538,508.44	未结算
怀安县同顺煤炭有限责任公司	1,800,000.00	未结算
合计	13,277,365.84	—

## 25. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	251,261,425.99	240,081,519.21
合计	251,261,425.99	240,081,519.21

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

## 26. 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	136,322,146.64	1,422,882,480.51	1,423,552,292.89	135,652,334.26
离职后福利- 设定提存计划		197,586,725.79	197,586,725.79	
辞退福利		3,686,266.90	3,686,266.90	
合计	136,322,146.64	1,624,155,473.20	1,624,825,285.58	135,652,334.26

### (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	147,875.00	999,340,782.53	999,340,782.53	147,875.00
职工福利费	129,903,418.49	97,934,550.84	99,462,531.43	128,375,437.90
社会保险费		110,186,309.87	110,186,309.87	
其中：医疗 保险费		93,709,265.11	93,709,265.11	
工伤 保险费		12,474,369.54	12,474,369.54	
生育 保险费		4,002,675.22	4,002,675.22	
其他				
住房公积金		186,763,713.00	186,763,713.00	
工会经费和 职工教育经费	6,270,853.15	28,657,124.27	27,798,956.06	7,129,021.36
短期带薪缺勤				
短期利润分 享计划				
合计	136,322,146.64	1,422,882,480.51	1,423,552,292.89	135,652,334.26

### (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		135,820,709.43	135,820,709.43	
失业保险费		4,246,109.78	4,246,109.78	
企业年金缴费		57,519,906.58	57,519,906.58	

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计		197,586,725.79	197,586,725.79	

## 27. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付股利	380,415,480.93	377,907,434.31
其他应付款	128,270,375.96	121,418,964.53
合计	508,685,856.89	499,326,398.84

### 27.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	371,255,477.29	322,805,723.28
子公司少数股东股利	9,160,003.64	55,101,711.03
合计	380,415,480.93	377,907,434.31

注: 本公司应付母公司显创投资有限公司股利 239,919,231.54 元, 尚未支付。

### 27.2 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
质保金	15,906,760.85	20,844,434.13
港务港口设施保安费	35,251,185.98	27,107,275.02
押金	20,407,149.00	29,945,207.25
其他	56,705,280.13	43,522,048.13
合计	128,270,375.96	121,418,964.53

#### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
天津远海金风智港新能源有限公司	2,477,064.21	未到结算期
上海中谷物流股份有限公司	1,500,000.00	未到结算期
天津海晶物流有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	4,977,064.21	—

## 28. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,478,172.44	3,518,580.56

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	56,436,933.80	79,800,556.19
个人所得税	5,795,575.61	7,066,773.50
城市维护建设税	180,776.85	221,816.12
房产税	67,087.40	316,300.56
印花税	1,189,287.37	664,356.01
教育费附加	129,022.68	158,317.44
<b>合计</b>	<b>67,276,856.15</b>	<b>91,746,700.38</b>

### 29. 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	821,085,696.00	916,551,102.67
一年内到期的租赁负债	146,155,589.23	156,165,794.17
<b>合计</b>	<b>967,241,285.23</b>	<b>1,072,716,896.84</b>

### 30. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	32,004,820.74	17,385,895.60
<b>合计</b>	<b>32,004,820.74</b>	<b>17,385,895.60</b>

### 31. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,453,559,809.09	3,819,584,207.31
<b>合计</b>	<b>3,453,559,809.09</b>	<b>3,819,584,207.31</b>

### 32. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	361,357,299.18	162,260,623.89
<b>合计</b>	<b>361,357,299.18</b>	<b>162,260,623.89</b>

### 33. 递延收益

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	36,147,285.32	221,628,400.00	5,462,205.56	252,313,479.76	收到与资产相关政府补助
<b>合计</b>	<b>36,147,285.32</b>	<b>221,628,400.00</b>	<b>5,462,205.56</b>	<b>252,313,479.76</b>	—



天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销汇兑损益	478,157.63	478,157.63
合计	478,157.63	478,157.63

注:其他非流动负债年末余额是本公司的子公司天津津洋国际贸易有限公司在1994年汇率并轨时产生的“待转销汇兑损益”科目贷方余额,上述贷方余额待清算时并入清算损益。

### 35. 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	
股份总数	2,894,001,038.00						2,894,001,038.00

### 36. 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	461,474,185.81			461,474,185.81
其他资本公积	2,488,129,029.09	548,058.33		2,488,677,087.42
合计	2,949,603,214.90	548,058.33		2,950,151,273.23

注:其他资本公积增加548,058.33元,为权益法下被投资单位其他所有者权益变动增加。

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初 余额	本年所得税前发 生额	本年发生额					年末 余额
			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	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益	94,823,776.10	-62,835,346.46			-11,429,625.96	-37,508,470.29	-13,897,250.21	57,315,305.81
其中:重新计量设定受益 计划变动额								
权益法下不能转损益的 其他综合收益	18,204,079.57	-6,878,498.68				-6,878,498.68		11,325,580.89
其他权益工具投资公允 价值变动	76,190,196.53	-55,956,847.78			-11,429,625.96	-30,629,971.61	-13,897,250.21	45,560,224.92
企业自身信用风险公允 价值变动								
其他	429,500.00							429,500.00
<b>其他综合收益合计</b>	<b>94,823,776.10</b>	<b>-62,835,346.46</b>			<b>-11,429,625.96</b>	<b>-37,508,470.29</b>	<b>-13,897,250.21</b>	<b>57,315,305.81</b>

### 38. 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	6,990,552.08	57,471,379.90	57,774,537.29	6,687,394.69
合计	6,990,552.08	57,471,379.90	57,774,537.29	6,687,394.69

注:本公司按照财政部、应急部财政[2022]136号文件《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定提取和使用安全生产费。

### 39. 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	1,800,093,000.06	69,036,764.62		1,869,129,764.68
任意盈余公积	861,786,183.86	34,518,382.31		896,304,566.17
合计	2,661,879,183.92	103,555,146.93		2,765,434,330.85

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	9,318,952,080.01	8,985,032,715.45
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	9,318,952,080.01	8,985,032,715.45
加:本年归属于母公司所有者的净利润	981,648,682.42	740,326,529.54
减:提取法定盈余公积	69,036,764.62	73,496,392.45
提取任意盈余公积	34,518,382.31	36,748,196.23
提取一般风险准备		
应付普通股股利	222,838,079.93	292,294,104.84
转作股本的普通股股利		
提取职工奖励福利基金	2,649,852.89	3,868,471.46
加:其他综合收益结转留存收益	-13,167,870.16	
本年年末余额	9,958,389,812.52	9,318,952,080.01

注:调整年初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响年初未分配利润0元。
- (2) 由于会计政策变更,影响年初未分配利润0元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响年初未分配利润0元。

(4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响年初未分配利润0元。

(5) 其他调整合计影响年初未分配利润0元。

#### 41. 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	10,469,962,532.77	7,965,234,247.30	9,626,169,797.13	7,426,415,995.51
其他业务	1,234,074,235.45	573,570,015.56	1,195,855,158.70	657,820,749.89
合计	11,704,036,768.22	8,538,804,262.86	10,822,024,955.83	8,084,236,745.40

#### 42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,369,291.70	3,532,139.50
教育费附加	1,690,733.50	2,521,262.04
房产税	32,559,340.55	31,233,293.23
土地使用税	10,613,758.21	10,264,484.64
车船使用税	1,231,795.46	1,360,567.57
印花税	6,640,635.53	5,776,229.98
环境保护税	3,580,081.63	5,646,950.04
防洪费		2,178.64
合计	58,685,636.58	60,337,105.64

#### 43. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,058,183,627.48	969,205,012.34
综合服务费	83,073,025.55	89,218,299.00
外付租费	35,934,213.89	33,646,598.54
办公费	19,435,222.87	22,967,949.57
折旧	56,882,713.47	57,504,918.65
燃料	799,342.21	962,083.51
修理费	13,321,733.81	11,031,478.45
业务招待费	4,525,736.70	1,994,040.61
电费	16,693,799.70	16,037,517.26
会议费	16,986,798.37	628,103.00
水费	11,182,019.87	9,654,462.35

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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
差旅费	6,972,508.06	3,318,486.29
其他费用	216,452,496.40	258,146,298.98
<b>合计</b>	<b>1,540,443,238.38</b>	<b>1,474,315,248.55</b>

#### 44. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	93,064,850.27	98,166,337.23
<b>合计</b>	<b>93,064,850.27</b>	<b>98,166,337.23</b>

#### 45. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	241,418,161.27	293,671,330.58
利息收入	-76,480,833.58	-76,114,665.22
汇兑损失	1,668,652.05	10,339,403.06
汇兑收益	-5,024,287.68	-34,531,480.31
其他	1,357,573.91	1,611,608.86
<b>合计</b>	<b>162,939,265.97</b>	<b>194,976,196.97</b>

#### 46. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
与资产相关的政府补助转入	5,462,205.56	3,289,294.00
个税手续费返还	933,226.81	706,054.54
一流港口专项资金		33,262,737.87
增值税加计抵减	9,901,101.11	48,957,888.04
其他		189,360.55
<b>合计</b>	<b>16,296,533.48</b>	<b>86,405,335.00</b>

#### 47. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	387,783,591.68	338,604,904.10
处置长期股权投资产生的投资收益		157,594.14
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,138,501.42	39,415,257.35

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计算产生的投资收益		104,954,926.78
合计	406,922,093.10	483,132,682.37

#### 48. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,241,302.08	13,739,613.00
其他应收款坏账损失	539,499.51	-567,148.33
合计	-1,701,802.57	13,172,464.67

#### 49. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-1,466,763.72	-762,617.60
商誉减值损失	-6,326,256.82	-3,900,269.24
合计	-7,793,020.54	-4,662,886.84

#### 50. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置收益	26,436,150.60	566,544.68
使用权资产处置收益	37,378.63	-163,497.46
合计	26,473,529.23	403,047.22

#### 51. 营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	1,851,304.16	723,442.82	1,851,304.16
其中: 固定资产处置利得	1,851,304.16	723,442.82	1,851,304.16
政府补助	1,583,326.10	14,375,399.27	1,583,326.10
其他	10,768,006.29	6,322,971.42	10,768,006.29
合计	14,202,636.55	21,421,813.51	14,202,636.55

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

## 52. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,041,627.39	14,194,833.06	2,041,627.39
其中: 固定资产处置损失	2,041,627.39	14,194,833.06	2,041,627.39
其他	1,812,698.03	2,821,178.28	1,812,698.03
合计	3,854,325.42	17,016,011.34	3,854,325.42

## 53. 所得税费用

### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	353,332,600.33	364,119,059.64
递延所得税费用	-23,473,460.73	-22,437,516.35
合计	329,859,139.60	341,681,543.29

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	1,760,645,157.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	440,161,289.50
子公司适用不同税率的影响	-29,315,058.21
调整以前期间所得税的影响	-779,385.73
非应税收入的影响	-100,248,578.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,653,226.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-56,352,381.02
本期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	86,261,105.63
递延税项资产转销	-26,521,079.16
所得税费用	329,859,139.60

## 54. 其他综合收益

详见“本附注五、37 其他综合收益”。

## 55. 现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

#### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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
存款利息	73,322,544.98	79,218,896.88
政府补助	212,422,726.10	46,562,680.51
其他	156,024,974.04	124,671,056.40
合计	441,770,245.12	250,452,633.79

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
现金支付的各项费用	484,383,912.27	472,500,072.43
代收代付款及往来款	288,288,163.65	231,809,452.12
其他	104,456,259.78	120,569,634.76
合计	877,128,335.70	824,879,159.31

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
企业合并增加的子公司持有的现金与支付价款的差额		186,015,659.54
合计		186,015,659.54

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付租赁款	130,729,042.43	172,325,294.30
合计	130,729,042.43	172,325,294.30



天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	5,456,181,976.62	1,675,322,074.00	227,594,194.15	2,174,406,073.04		5,184,692,171.73
其他应付款--应付股利	377,907,434.31		498,739,046.62	496,231,000.00		380,415,480.93
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	318,426,418.06		354,082,539.75	114,439,128.47	50,556,940.93	507,512,888.41
合计	6,152,515,828.99	1,675,322,074.00	1,080,415,780.52	2,785,076,201.51	50,556,940.93	6,072,620,541.07

## 56. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	1,430,786,018.39	1,151,168,223.34
加: 资产减值准备	7,793,020.54	4,662,886.84
信用减值损失	1,701,802.57	-13,172,464.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	904,541,591.02	907,864,819.10
使用权资产折旧	160,310,320.16	158,953,320.95
无形资产摊销	202,661,706.16	188,387,171.95
长期待摊费用摊销	477,135.36	429,128.12
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)	-25,758,347.07	10,337,296.84
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-524,858.93	2,731,046.18
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	234,393,853.98	265,353,842.03
投资损失(收益以“-”填列)	-406,922,093.10	-483,132,682.37
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-12,695,511.84	-17,808,445.08
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-10,777,948.89	-4,629,071.27
存货的减少(增加以“-”填列)	35,640,575.55	-20,934,334.10
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-5,517,687.85	1,118,248,802.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-138,234,207.52	-879,712,264.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,377,875,368.53	2,388,747,275.90
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,974,368,594.26	4,335,865,841.95
减: 现金的年初余额	4,335,865,841.95	4,772,238,293.17
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	638,502,752.31	-436,372,451.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	4,974,368,594.26	4,335,865,841.95
其中：库存现金	2,486.24	8,035.10
可随时用于支付的银行存款	4,974,366,005.86	4,335,857,806.85
可随时用于支付的其他货币资金	102.16	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,974,368,594.26	4,335,865,841.95
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函	2,717,020.36	2,710,881.80	开具保函存入保证金
受限银行账户	10,821,279.24		政府补助专用账户
合计	13,538,299.60	2,710,881.80	-

57. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	55,997,129.01	7.0827	396,610,865.63
应收账款			
其中：美元	42,988,866.68	7.0827	304,477,246.03
应付账款			
其中：美元	54,824,174.55	7.0827	388,303,181.09
港币	44,000.00	0.90622	39,873.68
预收账款			
其中：美元	17,335,298.19	7.0827	122,780,716.49
预付账款			
其中：美元	1,867,358.80	7.0827	13,225,942.17

## 58. 租赁

### (1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	135,061,924.10
与租赁相关的总现金流出	218,092,033.41

### (2) 本集团作为出租方

#### 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
出租固定资产	200,096,293.69	
合计	200,096,293.69	

## 六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发费用	93,064,850.27	98,166,337.23
合计	93,064,850.27	98,166,337.23
其中:费用化研发支出	93,064,850.27	98,166,337.23

## 七、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

(1) 公司所属子公司中国天津外轮代理有限公司全资子公司天津东疆外代物流有限公司吸收合并天津外代物流有限公司,吸收合并完成后,天津东疆外代物流有限公司存续,天津外代物流有限公司注销,原天津外代物流有限公司债权债务由天津东疆外代物流有限公司承继。

(2) 公司所属子公司天津东疆保税区益海工贸有限公司本期完成会计主体注销清算,该公司自报告期年初至注销日止的相关收入、成本、利润已纳入合并利润表,自报告期年初至注销日止的现金流量已纳入合并现金流量表。

(3) 公司所属子公司天津外代(香港)有限公司本期注销清算,该公司自报告期年初至注销日止的相关收入、成本、利润已纳入合并利润表,自报告期年初至注销日止的现金流量已纳入合并现金流量表。

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津港焦炭码头有限公司	¥60,000.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	100.00		出资设立
天津港第一港埠有限公司	¥111,825.91	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	100.00		同一控制下企业合并
天津港石油化工码头有限公司	¥11,070.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	100.00		同一控制下企业合并
天津港物资供应有限责任公司	¥9,839.60	中国, 天津	中国, 天津	物资销售	100.00		同一控制下企业合并
天津港物流发展有限公司	¥161,546.00	中国, 天津	中国, 天津	集装箱服务、 代理服务	100.00		同一控制下企业合并
天津港东疆物流园有限公司	¥23,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业	100.00		出资设立
天津港海丰保税物流有限公司	¥64,560.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业	100.00		收购子公司不构成业务
天津港汇远有限公司	HK\$10.00	中国, 香港	中国, 香港	投资	100.00		出资设立
天津外轮理货有限公司	¥2,000.00	中国, 天津	中国, 天津	理货服务	84.00		同一控制下企业合并
天津港第四港埠有限公司	¥175,955.97	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	65.00		同一控制下企业合并
中国天津外轮代理有限公司	¥10,122.00	中国, 天津	中国, 天津	代理服务	60.00		同一控制下企业合并
天津港环球滚装码头有限公司	¥26,446.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	56.17		出资设立
天津港滚装码头有限公司	US\$2,350.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	56.17		同一控制下企业合并

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	¥230,335.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	51.00		出资设立
天津港中煤华能煤码头有限公司	¥112,500.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	51.00		出资设立
天津海天保税物流有限公司	¥21,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业	51.00		出资设立
天津港中航油码头有限公司	¥14,900.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	51.00		出资设立
天津港远航国际矿石码头有限公司	¥275,427.90	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	51.00		出资设立
天津港海嘉汽车码头有限公司	¥40,000.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	51.00		出资设立
天津港欧亚国际集装箱码头有限公司	¥126,000.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	40.00	30.00	同一控制下企业合并
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	US\$16,000.00	中国, 天津	中国, 天津	装卸搬运	40.00	20.00	非同一控制下企业合并
中远海运港口(天津欧亚)有限公司	US\$0.00	英属维京群岛	英属维京群岛	投资		100.00	收购
天津港汇海有限公司	HK\$1.00	中国, 香港	中国, 香港	投资		100.00	收购
天津港兴港货贸开发有限公司	¥1,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		100.00	同一控制下企业合并
天津外代货运有限公司	¥1,000.00	中国, 天津	中国, 天津	代理服务		100.00	同一控制下企业合并
天津外代报关行有限公司	¥1,000.00	中国, 天津	中国, 天津	报关服务		100.00	同一控制下企业合并
天津东疆外代物流有限公司	¥2,500.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		100.00	同一控制下企业合并
天津港口机械设备进口有限公司	¥300.00	中国, 天津	中国, 天津	贸易服务		100.00	同一控制下企业合并
天津港兴东物流有限公司	¥44,400.00	中国, 天津	中国, 天津	代理服务		100.00	出资设立

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
天津物泽物流有限公司	¥52,473.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		100.00	出资设立
天津物捷物流有限公司	¥10,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		100.00	非同一控制下企业合并
天津中铁储运有限公司	¥1,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		60.00	出资设立
天津港兴洋机械有限公司	¥452.42	中国, 天津	中国, 天津	工属具制造		60.00	同一控制下企业合并
天津津洋国际贸易有限公司	US\$40.00	中国, 天津	中国, 天津	货运服务		58.75	同一控制下企业合并
天津港绿通物流有限公司	¥400.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		51.00	同一控制下企业合并
天津港港湾国际汽车物流有限公司	¥15,000.00	中国, 天津	中国, 天津	代理服务		51.00	出资设立
天津港南疆矿石油物流有限公司	¥10,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		51.00	出资设立
天津东方石油有限公司	¥5,000.00	中国, 天津	中国, 天津	仓储业		50.00	签署一致行动人协议纳入合并范围

注: 本公司持有天津东方石油有限公司股权比例50%, 公司子公司天津港石油化工码头有限公司持有天津东方石油有限公司股权比例为30%的股东天津津融投资服务集团有限公司签署一致行动人协议。因此公司对天津东方石油有限公司存在控制权, 将其纳入合并范围。

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	49.00%	120,212,543.84	58,800,000.00	1,594,784,990.82
天津港第四港埠有限公司	35.00%	43,309,062.33		590,190,471.45
天津港中煤华能煤码头有限公司	49.00%	25,430,988.52		544,622,068.76
天津港远航国际矿石码头有限公司	49.00%	178,563,170.60	80,527,850.64	1,906,742,636.40
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	40.00%	9,603,473.39	20,800,000.00	646,050,219.96

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					年初余额						
	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	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
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	353,650,782.97	3,948,558,881.25	4,302,209,671.22	455,055,715.43	582,550,789.21	1,047,555,424.64	253,659,588.95	4,050,950,800.83	4,324,650,389.79	483,721,433.80	710,591,851.78	1,194,316,285.58
天津港第四港埠有限公司	713,373,727.41	1,213,579,955.77	1,927,253,681.18	173,201,710.07	65,652,257.50	238,857,027.57	635,017,883.11	1,133,984,658.46	1,774,022,455.57	139,574,807.47	52,315,870.93	192,230,678.40
天津港中煤华能煤码头有限公司	183,991,558.38	1,450,658,255.15	1,634,652,813.53	374,994,591.95	151,558,150.89	526,553,152.84	141,708,440.95	1,330,530,800.19	1,472,239,211.14	383,955,746.69	55,671,916.00	415,638,662.69
天津港远航国际矿石码头有限公司	482,907,283.97	5,753,807,855.77	6,251,715,142.74	597,151,052.74	1,355,744,014.59	2,322,855,077.33	523,345,400.81	5,703,767,075.09	6,227,113,476.50	885,471,370.50	1,688,771,237.76	2,455,242,603.66



天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额						年初余额					
	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	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
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	533,002,730.45	1,216,583,683.77	1,755,571,414.22	501,553,372.32	49,833,522.00	140,445,894.32	523,857,755.78	1,323,127,635.79	1,852,455,332.57	143,881,423.55	61,704,876.24	209,553,305.79

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	1,100,744,049.08	245,331,722.12	245,331,722.12	554,146,811.09	936,219,622.63	202,515,350.19	202,515,350.19	417,315,938.80
天津港第四港埠有限公司	1,153,240,935.92	123,356,382.68	123,356,382.68	199,434,791.54	1,144,360,453.15	66,418,655.86	66,418,655.86	104,489,905.58
天津港中煤华能煤码头有限公司	633,827,333.48	51,109,103.24	51,109,103.24	136,470,716.06	626,432,100.89	41,375,329.45	41,375,329.45	207,020,761.80
天津港远航国际矿石码头有限公司	1,767,697,651.23	364,295,903.97	364,295,903.97	504,815,545.57	1,094,176,459.01	200,417,746.74	200,417,746.74	517,977,034.55
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	402,856,047.48	24,008,683.48	24,008,683.48	84,647,343.92	305,980,173.30	24,703,192.76	24,703,192.76	211,599,708.61

## 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

合营企业或联营企业名称	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	
天津港财务有限公司	中国天津	中国天津	金融	38.00	5.65	权益法
国能(天津)港务有限责任公司	中国天津	中国天津	装卸搬运	45.00		权益法
天津港实华原油码头有限公司	中国天津	中国天津	装卸搬运	50.00		权益法
天津港集装箱码头有限公司	中国天津	中国天津	装卸搬运	41.69		权益法

### (2) 重要的合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
	天津港实华原油码头有限公司	天津港实华原油码头有限公司
流动资产	162,940,174.56	94,669,732.63
其中：现金和现金等价物	151,271,567.67	80,603,320.77
非流动资产	530,583,957.95	575,910,775.67
资产合计	693,524,132.51	670,580,508.30
流动负债	20,547,927.82	8,085,902.06
非流动负债	35,662,416.48	37,975,654.31
负债合计	56,210,344.30	46,061,556.37
净资产合计	637,313,788.21	624,518,951.93
其中：少数股东权益		
归属于母公司股东权益	637,313,788.21	624,518,951.93
按持股比例计算的净资产份额	318,656,894.11	312,259,475.97
调整事项	48,483,476.49	48,483,476.49
--商誉	48,483,476.49	48,483,476.49
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	367,140,370.60	360,742,952.46

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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
	天津港实华原油码头有限公司	天津港实华原油码头有限公司
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	214,010,262.98	205,513,361.61
财务费用	-1,064,027.06	-953,465.89
所得税费用	27,045,563.76	25,335,040.28
净利润	80,873,270.30	75,642,704.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	80,873,270.30	75,642,704.48
本年度收到的来自合营企业的股利	34,039,217.01	51,334,754.62

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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		
	天津港财务有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	天津港集装箱码头有限公司	天津港财务有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	天津港集装箱码头有限公司
流动资产	11,544,760,929.94	234,723,396.85	589,459,728.81	9,919,544,634.82	272,831,884.06	499,070,801.29
非流动资产	572,973,391.84	2,055,935,300.81	3,388,507,095.23	755,365,977.92	2,023,362,677.34	3,502,133,570.43
资产合计	12,117,734,321.78	2,290,658,697.66	3,977,966,824.04	10,674,910,612.74	2,296,194,561.40	4,001,204,371.72
流动负债	9,369,676,157.98	142,481,339.79	220,168,924.19	7,974,035,436.25	205,165,006.68	188,894,548.26
非流动负债		76,341,825.00	230,759,861.85		7,165,850.00	455,293,375.15
负债合计	9,369,676,157.98	218,823,164.79	450,928,786.04	7,974,035,436.25	212,330,856.68	644,187,923.41
净资产合计	2,748,058,163.80	2,071,835,532.87	3,527,038,038.00	2,700,875,176.49	2,083,863,704.72	3,357,016,448.31
其中:少数股东权益						
归属于母公司股东权益	2,748,058,163.80	2,071,835,532.87	3,527,038,038.00	2,700,875,176.49	2,083,863,704.72	3,357,016,448.31
按持股比例计算的净资产份额	1,199,582,349.67	932,325,489.79	1,470,422,158.05	1,178,986,032.04	937,738,167.12	1,399,540,157.31
调整事项	109,302.26	4,223,913.12	94,483,369.90	109,302.26	4,223,913.12	94,483,369.90
--商誉		4,223,913.12	94,483,369.90		4,223,913.12	94,483,369.90
--内部交易未实现利润						

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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		
	天津港财务有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	天津港集装箱码头有限公司	天津港财务有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	天津港集装箱码头有限公司
--其他						
对联营企业权益投资的账面价值	109,302.26			109,302.26		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	1,199,691,651.93	936,549,402.91	1,564,905,527.95	1,179,095,334.30	941,962,080.24	1,494,023,527.21
营业收入	333,582,149.50	982,296,261.01	1,409,661,755.16	386,259,574.32	927,189,688.64	1,229,504,558.38
财务费用						
所得税费用						
净利润	198,425,967.31	234,509,550.10	321,325,716.44	210,059,694.44	273,930,802.17	158,756,015.68
终止经营的净利润						
其他综合收益			-16,499,157.30			-3,534,080.97
综合收益总额	198,425,967.31	234,509,550.10	304,826,559.14	210,059,694.44	273,930,802.17	155,221,934.71
本年度收到的来自联营企业的股利	66,020,585.62	153,643,017.78	56,257,575.50	71,870,655.21	45,000,000.00	23,047,872.73

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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) 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
<b>合营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	147,559,609.10	149,049,449.43
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	10,101,767.29	5,824,794.35
--其他综合收益		
--综合收益总额	10,101,767.29	5,824,794.35
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计	92,299,753.67	85,401,889.38
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	11,080,913.52	75,719,114.37
--其他综合收益		
--综合收益总额	11,080,913.52	75,719,114.37

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认的前期累计的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
天津经济技术开发区联兴贸易公司	102,217.59	18,572.69	120,790.28
天津港生活服务有限公司	6,535,616.83	819,693.95	7,355,310.78
天津港保税区天兴货运服务有限公司	1,715,632.28		1,715,632.28

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	36,147,285.32	221,628,400.00		5,462,205.56		252,313,479.76	与资产相关
合计	36,147,285.32	221,628,400.00		5,462,205.56		252,313,479.76	

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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. 计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
与资产相关	5,462,205.56	36,741,392.42
与收益相关	1,583,326.10	14,375,399.27
合计	7,045,531.66	51,116,791.69

## 十、与金融工具相关风险

### 1. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
汇票背书贴现	银行承兑汇票	614,049,901.50	终止确认	转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬
其他权益工具 股权出售	股权		终止确认	已签订股权转让协议
合计		614,049,901.50		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
汇票背书贴现	背书贴现	614,049,901.50	-3,668,671.66
合计		614,049,901.50	-3,668,671.66

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 交易性金融资产		224,975,909.76		224,975,909.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		224,975,909.76		224,975,909.76
(1) 债务工具投资		224,975,909.76		224,975,909.76
(二) 其他权益工具投资	409,115,730.08		30,138,930.62	439,254,660.70

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目	年末公允价值			
	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
持续以公允价值计量的资产总额	409,115,730.08	224,975,909.76	30,138,930.62	664,230,570.46

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司采用活跃市场中的报价确定持续和非持续第一层次的公允价值。

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

本公司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。

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

本公司对不具有控制、共同影响或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资,以所投资企业的账面净资产作为确认其公允价值的基础,同时参考其他可能给公司带来公允机制变化的其他情况。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
显创投资有限公司	香港	投资控股	1.00	56.81	56.81

注1:本企业实际控制方是天津港发展控股有限公司持有显创投资有限公司100%股权。

注2:本企业最终控制方是天津港(集团)有限公司。

#### (2) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见“本附注八、1、(1)”。

#### (3) 本公司合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“本附注八、2”。

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:



天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

合营或联营企业名称	与本企业关系
天津南疆加油站有限公司	合营企业
天津德海石油制品销售有限责任公司	合营企业
天津东疆保税港区德港石油制品服务有限公司	合营企业
天津东疆保税港区汇达新能源有限公司	合营企业
天津中远海运船务代理有限公司	合营企业
天津孚宝南疆石化仓储有限公司	合营企业
天津中联理货有限公司	合营企业
天津港实华原油码头有限公司	合营企业
天津市远航矿石物流有限公司	联营企业
天津港翔国际贸易服务有限公司	联营企业
天津天浩机动车检测服务有限公司	联营企业
天津天鑫机动车检测服务有限公司	联营企业
天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	联营企业
国能(天津)港务有限责任公司	联营企业
天津港集装箱码头有限公司	联营企业
天津港财务有限公司	联营企业
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	子公司(2022年4月1日前为联营企业)

(4) 其他关联方情况:

其他关联方名称	与本企业关系
天津金港滨餐饮服务有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津津港汇安科技有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津滨海中远集装箱物流有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津港中企联合物流有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津中铁联合国际集装箱有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
河北冀津国际物流有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津孚宝乙烯仓储有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
华韩(天津)货箱有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津北海实业有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津港首农食品进出口贸易有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津临港产业投资控股有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津港中谷物流发展有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
山西(阳泉)国际陆港集团有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津港远达物流有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
宁夏宁津国际物流有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津港北建通成国际物流有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
中化天津港石化仓储有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津滨海泰达物流集团股份有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津远航检测技术服务有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津远海金凤智港新能源有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
天津港中谷物流发展有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司
津冀国际集装箱码头有限公司	控股股东的其他成员单位的合联营公司

## 2. 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
天津港(集团)有限公司	供水	20,694,607.58	22,889,327.58
天津临港产业投资控股有限公司	供水		101,750.13
天津港(集团)有限公司	供电	185,050,574.72	155,071,994.24
天津港(集团)有限公司	燃材料	20,911,259.34	29,806,014.80
天津南疆加油站有限公司	燃料	21,499,774.95	529,664.84
天津德海石油制品销售有限责任公司	燃料	40,769,299.53	2,667,194.43
天津东疆保税港区德港石油制品服务有限公司	燃料	28,035,842.21	15,750,088.37
天津东疆保税港区汇达新能源有限公司	燃料	3,236,131.54	6,292,516.40
天津金港滨餐饮服务有限公司	燃材料	79,100.00	61,875.00
天津津港汇安科技有限公司	燃材料	1,430,200.58	7,260,776.75
天津港(集团)有限公司	通讯服务	10,578,487.11	11,140,913.67
天津港(集团)有限公司	后勤服务	58,084,627.82	75,097,951.07
天津港(集团)有限公司	劳务服务	977,969,148.70	692,507,785.34

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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
天津市远航矿石物流有限公司	散杂货倒运服务	162,256,578.21	171,617,316.78
天津市远航矿石物流有限公司	后勤服务	3,431,607.53	3,167,637.74
国能(天津)港务有限责任公司	劳务服务	273,981.17	470,447.47
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	劳务服务		34,238.67
天津滨海中远集装箱物流有限公司	劳务服务	49,400.00	11,406.61
天津港中企联合物流有限公司	劳务服务	1,439,080.34	16,276,450.71
天津金港滨餐饮服务有限公司	后勤服务	27,646,197.54	60,804,717.14
天津金港滨餐饮服务有限公司	劳务服务	590,265.00	539,850.00
天津津港汇安科技有限公司	劳务服务	30,921,920.66	20,214,852.55
天津津港汇安科技有限公司	后勤服务	2,521,226.36	2,520,680.36
天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	劳务服务	279,121,191.05	237,336,025.35
天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	劳务服务	61,914.47	27,472.27
天津港集装箱码头有限公司	劳务服务	1,542,631.32	994,872.65
天津远航检测技术服务有限公司	劳务服务	3,479,038.29	
天津港远达物流有限公司	劳务服务	3,230,572.77	
天津港中企联合物流有限公司	散杂货倒运服务	7,447,401.65	
<b>合计</b>		<b>1,892,352,060.44</b>	<b>1,533,193,820.92</b>

合营公司采购商品/接受劳务情况表

合营公司名称	关联交易方	关联交易类型	本期发生额
天津港实华原油码头有限公司	天津南疆加油站有限公司	燃料	29,529.61
天津德海石油制品销售有限公司	天津益港物流技术服务有限公司	劳务服务	148,740.96
天津港实华原油码头有限公司	天津港海湾职业技能开发服务有限公司	劳务服务	89,216.99
天津港实华原油码头有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	劳务服务	47,169.81

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

合营公司名称	关联交易方	关联交易类型	本期发生额
合计			314,657.37

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
天津港(集团)有限公司	燃材料	23,716,878.12	23,783,882.26
天津港实华原油码头有限公司	材料		5,073.45
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	燃材料		1,507,912.73
国能(天津)港务有限责任公司	燃材料		1,746,385.02
天津东疆保税港区汇达新能源有限公司	燃材料	1,335.49	
天津临港产业投资控股有限公司	燃材料	32,115.05	13,334.53
天津港集装箱码头有限公司	燃材料	151,740.25	4,314,520.79
天津港(集团)有限公司	劳务服务	18,630,860.25	11,837,920.44
天津港中谷物流发展有限公司	劳务服务	1,375,095.39	1,068,127.55
天津中远海运船务代理有限公司	劳务服务	223,064.14	240,192.26
天津天浩机动车检测服务有限公司	劳务服务	623,256.69	519,092.28
天津天鑫机动车检测服务有限公司	劳务服务	668,973.58	470,792.45
天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	劳务服务	3,430,729.58	612,793.36
天津中铁联合国际集装箱有限公司	劳务服务	3,740,146.82	2,021,036.72
天津德海石油制品销售有限责任公司	劳务服务	4,152,554.84	689,959.90
天津南疆加油站有限公司	劳务服务		1,132,075.46
天津港联盟国际集装箱码头有限公司	劳务服务		10,012,312.46
天津港翔国际贸易服务有限公司	劳务服务	2,745,270.75	2,912,769.19
天津港远达物流有限公司	劳务服务	1,198,298.13	1,551,963.90
天津港首农食品进出口贸易有限公司	劳务服务		182,788.99
中化天津港石化仓储有限公司	劳务服务	3,652,286.65	9,176,096.15
宁夏宁津国际物流有限公司	劳务服务		43,150.94
天津港北建通成国际物流有限公司	劳务服务	1,794,623.84	2,961,697.25
天津港集装箱码头有限公司	劳务服务	50,756,143.35	19,723,370.20
河北冀津国际物流有限公司	劳务服务	2,707.56	4,018.89
天津滨海中远集装箱物流有限公司	劳务服务	75,023.62	454,162.77
天津孚宝乙烯仓储有限公司	劳务服务	498,113.21	498,113.21
山西(阳泉)国际陆港集团有限公司	劳务服务	2,072,411.75	2,086,758.10

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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
天津津港汇安科技有限公司	劳务服务	37,287.00	41,161.36
合计		119,578,916.06	99,611,462.61

合营公司出售商品/提供劳务情况表

合营公司名称	关联交易方	关联交易类型	本期发生额
天津德海石油制品销售有限责任公司	天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	燃料	51,535.85
天津德海石油制品销售有限责任公司	天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	燃料	2,310.66
天津德海石油制品销售有限责任公司	天津港生活服务有限公司	燃料	104,079.91
天津南疆加油站有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	燃料	158,040.94
天津东疆保税港区汇达新能源有限公司	天津港集装箱码头有限公司	燃料	10,298,809.71
合计			10,614,777.07

(2) 关联租赁情况

1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
天津港(集团)有限公司	房屋、设备租赁	4,081,101.52	5,729,067.70
天津港(集团)有限公司	设施租赁	2,494,141.54	2,644,019.57
天津金港滨餐饮服务有限公司	房屋租赁	203,148.58	
天津天鑫机动车检测服务有限公司	设施租赁	2,125,323.92	2,160,338.95
天津港远达物流有限公司	设备、设施租赁	16,760,669.63	17,284,185.62
天津港中谷物流发展有限公司	设备、设施租赁	60,198.17	2,370.00
天津港翔国际贸易服务有限公司	房屋租赁	258,520.11	258,520.11
天津中联理货有限公司	房屋租赁	13,965.94	19,188.57
合计		25,997,069.41	28,097,690.52

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
天津港(集团)有限公司	土地、物业、厂房及设备	96,096,558.56	41,614,572.24			162,974,653.69	157,999,127.42	10,905,402.61	17,557,589.29	352,327,604.71	4,884,502.87
天津滨海中远集装箱物流有限公司	土地、物业、厂房及设备	32,571.44	32,571.44								
天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	土地、物业、厂房及设备	870,111.49									
天津金港滨滨餐饮服务有限公司	土地、物业、厂房及设备		203,148.58								

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 关联担保情况

#### 1) 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津港财务有限公司	19,086,651.00	2022-5-27	2023-4-28	是
天津港财务有限公司	9,600,359.10	2022-9-7	2024-1-28	否
天津港财务有限公司	1,480,441.80	2022-9-7	2023-1-28	是
天津港财务有限公司	6,452,987.90	2022-9-7	2024-1-28	否
天津港财务有限公司	1,183,522.51	2023-12-27	2024-01-28	否
天津港财务有限公司	1,800,000.00	2023-12-18	2026-01-28	否
天津港财务有限公司	1,480,441.80	2023-04-14	2024-01-28	否
天津港财务有限公司	28,290,469.60	2023-01-19	2023-11-12	是
天津港财务有限公司	1,704,947.10	2023-09-27	2023-12-11	是
天津港财务有限公司	1,000,000.00	2023-02-28	2023-12-31	是

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
天津港(集团)有限公司	购置设备、物业等	281,787,565.11	110,585,430.43
天津金港滨餐饮服务有限公司	购置设备、物业等	31,415.93	
天津津港汇安科技有限公司	购置设备、物业等	1,838,177.08	
合计		283,657,158.12	110,585,430.43

#### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	7,685,622.25	10,815,330.21

#### (6) 其他关联交易

关联方	服务项目	年末余额	年初余额
天津港财务有限公司	存款服务	2,876,735,949.68	2,893,770,824.98
天津港财务有限公司	贷款服务	3,003,932,033.45	2,971,743,033.45
天津港财务有限公司	承兑汇票	129,844,929.19	87,838,956.69

注:2023年度公司接受天津港财务有限公司金融服务获得存款利息收入36,590,447.42元;支付贷款利息费用128,931,370.57元;支付服务手续费费用231,483.64元,支付贴现利息支出50.28元。

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津港(集团)有限公司	50,921,964.38		34,918,851.09	
应收账款	天津德海石油制品销售有限责任公司	3,641,936.19		113,393.28	
应收账款	天津港集装箱码头有限公司	4,151,428.80		210,000.00	
应收账款	天津滨海中远集装箱物流有限公司	3,100.00		1,965.00	
应收账款	天津港远达物流有限公司	4,366,401.61		10,805,737.41	
应收账款	天津港中谷物流发展有限公司	747,860.00		1,300,000.00	
应收账款	天津中远海运船务代理有限公司	6,694.50		51,542.14	
应收账款	中化天津港石化仓储有限公司			2,900,000.00	
应收账款	津冀国际集装箱码头有限公司	1,601.50			
应收账款	山西(阳泉)国际陆港集团有限公司	477,895.03			
应收账款	天津港北建通成国际物流有限公司	4,211,640.00			
预付账款	天津港(集团)有限公司	564,303.81		615,477.93	
预付账款	天津港集装箱码头有限公司	24,781.00			
其他应收款	天津港(集团)有限公司	341,334.00		625,536.95	
其他应收款	天津东疆保税港区德港石油制品服务有限公司	275,748.00		230,000.00	



天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币/元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津德海石油制品销售有限责任公司	400,000.00		400,000.00	
其他应收款	天津港集装箱码头有限公司	1,488.00		1,920.00	
其他应收款	天津中铁联合国际集装箱有限公司	50,000.00			
合计		70,188,176.82		52,174,423.80	

#### 合营公司应收项目

项目名称	合营公司名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	天津德海石油制品销售有限责任公司	天津港生活服务有限公司	3,772.40	5,154.61
应收账款	天津南疆加油站有限公司	国能(天津)港务有限责任公司	13,067.76	35,784.87
应收账款	天津德海石油制品销售有限责任公司	天津东疆保税港区德港石油制品服务有限公司		888.52
预付账款	天津港实华原油码头有限公司	天津南疆加油站有限公司	11,056.26	
合计			27,896.42	41,828.00

#### (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	天津港(集团)有限公司	318,434,740.96	280,106,931.35
应付账款	天津东疆保税港区德港石油制品服务有限公司		1,067,472.46
应付账款	天津南疆加油站有限公司	3,605,163.89	42,691.24
应付账款	天津孚宝南疆石化仓储有限公司		82,642.00
应付账款	天津港中企联合物流有限公司	8,839,651.66	7,016,446.26
应付账款	天津市远航矿石物流有限公司	22,083,642.48	19,422,700.95
应付账款	天津港远达物流有限公司	44,791.49	2,252,848.07
应付账款	天津津港汇安科技有限公司	15,415,567.93	11,683,343.80
应付账款	天津金港滨餐饮服务有限公司	1,225,380.74	8,916,901.15
应付账款	天津临港产业投资控股有限公司		110,907.64

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	天津港翔国际贸易服务有限公司	3,790,835.16	3,790,835.16
应付账款	天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	9,129,418.48	4,600,000.00
应付账款	天津德海石油制品销售有限责任公司	3,888,245.45	
应付账款	天津远航检测技术服务有限公司	993,215.03	1,000,117.64
应付账款	天津中远海运船务代理有限公司	358,490.57	
其他应付款	天津港(集团)有限公司	724,203.15	2,911,533.04
其他应付款	天津市远航矿石物流有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	华韩(天津)货箱有限公司	979,294.00	1,868,503.00
其他应付款	天津北海实业有限公司	3,346,213.57	2,000.00
其他应付款	天津金港滨餐饮服务有限公司	20,200.00	20,200.00
其他应付款	天津滨海中远集装箱物流有限公司		40,000.00
其他应付款	天津津港汇安科技有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	天津港远达物流有限公司	420,000.00	420,000.00
其他应付款	天津盛港集装箱技术开发服务有限公司	22,780.00	8,220.00
其他应付款	河北冀津国际物流有限公司		5,000.00
其他应付款	天津远海金风智港新能源有限公司	2,477,064.21	2,752,293.57
合同负债	天津远海金风智港新能源有限公司	4,844,036.72	
<b>合计</b>		<b>400,672,935.49</b>	<b>348,151,587.33</b>

合营公司应付项目

项目名称	合营公司名称	关联方	年末余额	年初余额
合同负债	天津南疆加油站有限公司	天津港实华原油码头有限公司		2,611.68
合同负债	天津德海石油制品销售有限责任公司	天津港保税区天盛国际货运代理有限公司	654.89	
合同负债	天津德海石油制品销售有限责任公司	天津盛港集装箱技术开发服务有限公司		2,303.39
<b>合计</b>			<b>654.89</b>	<b>4,915.07</b>

### (3) 关联方承诺

承诺背景	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限
与股改相关的承诺	天津港（集团）有限公司	待国家出台股权激励相关实施细则后，将帮助和督促天津港股份按照国家有关政策法规，建立管理层股权激励机制。	2014年5月19日
其他承诺	天津港（集团）有限公司	集团公司承诺未来新建、开发和运营码头项目时，天津港股份拥有优先投资权，如天津港股份未履行该等优先投资权，则集团公司可视整个天津港乃至天津市的发展需要先行投资，同时赋予天津港股份对该等项目的收购选择权。一旦天津港股份提出书面要求，集团公司承诺按照合理的价格并依照合法程序无条件转让予天津港股份。集团公司对于与港口装卸业务紧密度不高且尚未成熟的港口服务类资产，集团公司承诺将积极提升该类资产的盈利水平，一旦天津港股份提出书面要求，集团公司承诺无条件将拥有的该类资产或权益，按照合理的价格并依照合法程序转让予天津港股份。	2014年5月19日
其他承诺	天津港（集团）有限公司	天津港（集团）有限公司（以下简称“天津港集团”）作为天津港股份有限公司（以下简称“天津港股份”）的实际控制人，秉承原赋予天津港股份在码头项目上的投资优先权和收购选择权承诺的精神，就渤海津冀港口投资发展有限公司（以下简称“津冀投资公司”）承诺如下：着眼于未来发展需要，由天津港集团先行培育津冀投资公司，在津冀投资公司正式运营并实现连续三个会计年度盈利后，一旦天津港股份提出书面要求，天津港集团承诺按照合理的价格并依照合法程序无条件将所持津冀投资公司的全部股权转让予天津港股份。	2018年11月15日

### (4) 其他

上述天津港（集团）有限公司包括天津港（集团）有限公司及其所属子公司。

### 十三、或有事项

本公司子公司天津港远航国际矿石码头有限公司之子公司天津港南疆矿石物流有限公司因地基处理事项涉及诉讼。截至本报告报出日，该案件尚在审理过程中。

### 十四、资产负债表日后事项

#### 1. 利润分配情况

项目	金额
拟分配的利润或股利	295,188,105.88
经审议批准宣告发放的利润或股利	

## 十五、其他重要事项

### 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依赖，以业务性质为基础，确定装卸、销售、港口物流、港口服务及其他四个报告分部，并执行统一的会计政策。

#### 2. 本年度报告分部的财务信息

项目	装卸	销售	港口物流	港口服务及其他	分部间抵消	合计
主营业务 收入	6,684,617,713.20	3,191,443,961.49	1,724,258,236.57	592,779,943.99	489,063,087.03	11,704,036,768.22
主营业务 成本	4,547,197,681.93	3,166,283,815.67	1,024,986,210.04	261,808,756.72	461,472,201.50	8,538,804,262.86
资产 总额	23,235,129,725.91	1,716,175,459.09	5,258,586,621.32	21,345,868,176.63	16,478,086,998.23	35,077,672,984.72
负债 总额	6,893,152,994.72	986,189,566.75	2,011,711,374.15	2,790,680,013.00	3,134,845,778.14	9,546,888,170.48

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	210,000.00	1,257,665.74
5年以上	1,310,091.35	1,310,091.35
合计	1,520,091.35	2,567,757.09

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备									
按组合计提坏账准备	1,520,091.35	100.00	1,310,763.35	86.23	2,567,757.09	100.00	1,311,309.35	51.07	1,256,447.74
合计	1,520,091.35	100.00	1,310,763.35	-	2,567,757.09	100.00	1,311,309.35	-	1,256,447.74

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以下	210,000.00	672.00	0.32
5 年以上	1,310,091.35	1,310,091.35	100.00
合计	1,520,091.35	1,310,763.35	-

(2) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	1,311,309.35	672.00	1,218.00			1,310,763.35
合计	1,311,309.35	672.00	1,218.00			1,310,763.35

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
山西晓山煤化集团有限公司	995,932.94		995,932.94	65.52	995,932.94
天津港东港物流有限公司	210,000.00		210,000.00	13.81	672.00
中国外运北京空运有限公司世通运输公司	151,616.38		151,616.38	9.97	151,616.38
天津市塘沽区万顺劳动服务站	60,147.21		60,147.21	3.96	60,147.21
永顺(天津)货运服务有限公司	56,086.64		56,086.64	3.69	56,086.64
合计	1,473,783.17		1,473,783.17	96.95	1,264,455.17

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	234,223,825.55	298,278,604.19
其他应收款	2,747.20	2,747.20
合计	234,226,572.75	298,281,351.39

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

## 2.1 应收股利

### (1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
天津外轮理货有限公司	48,090,019.08	40,532,023.23
天津港物资供应有限责任公司	32,709,630.27	32,709,630.27
天津港物流发展有限公司	151,639,956.41	138,953,173.76
天津港远航国际矿石码头有限公司		41,495,072.30
天津中远海运船务代理有限公司	1,784,219.79	1,887,661.73
国能(天津)港务有限责任公司		42,701,042.90
合计	234,223,825.55	298,278,604.19

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
天津港物资供应有限责任公司	32,709,630.27	5年以上	支持子公司发展	否
天津港物流发展有限公司	138,953,173.76	5年以上	支持子公司发展	否
合计	171,662,804.03	—	—	—

## 2.2 其他应收款

### (1) 其他应收款按账龄列示

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
1年以下	2,747.20	2,747.20
1年以内小计	2,747.20	2,747.20
5年以上	2,900,508.48	2,900,508.48
合计	2,903,255.68	2,903,255.68

### (2) 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
往来款	2,903,255.68	2,903,255.68
合计	2,903,255.68	2,903,255.68

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,903,255.68	100.00	2,900,508.48	2,747.20	2,903,255.68	100.00	2,900,508.48	2,747.20
合计	2,903,255.68	100.00	2,900,508.48	2,747.20	2,903,255.68	100.00	2,900,508.48	2,747.20



天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以下	2,747.20		
5 年以上	2,900,508.48	2,900,508.48	100.00
合计	2,903,255.68	2,900,508.48	-

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		2,900,508.48		2,900,508.48
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额		2,900,508.48		2,900,508.48

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,900,508.48					2,900,508.48
合计	2,900,508.48					2,900,508.48

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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) 按欠款方归集的年末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
天津百利制 品有限公司	2,900,508.48	99.91	垫付款	5年以上	2,900,508.48
其他	2,747.20	0.09	往来款	1年以内	
合计	2,903,255.68	100.00			2,900,508.48

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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

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	11,174,779,541.53		11,174,779,541.53	10,921,689,541.53		10,921,689,541.53
对联营、合营企业投资	3,871,440,045.83	10,390,654.77	3,861,049,391.06	3,779,379,799.80	10,390,654.77	3,768,989,145.03
合计	15,046,219,587.36	10,390,654.77	15,035,828,932.59	14,701,069,341.33	10,390,654.77	14,690,678,686.56

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12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) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备 其他		
天津港焦炭码头有限公司	600,000,000.00					600,000,000.00	
天津港第一港埠有限公司	1,324,602,023.22					1,324,602,023.22	
天津港第四港埠有限公司	1,193,328,830.15					1,193,328,830.15	
天津港石油化工码头有限公司	438,737,216.55					438,737,216.55	
天津港物资供应有限责任公司	104,784,561.91					104,784,561.91	
天津港物流发展有限公司	1,282,773,978.62		253,090,000.00			1,535,863,978.62	
天津东疆物流园有限公司	186,740,000.00					186,740,000.00	
天津港汇远有限公司	81,699.00					81,699.00	
天津港海丰保税物流有限公司	473,286,401.26					473,286,401.26	

天津港股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备	其 他		
天津外轮理货有限公司	54,101,239.19					54,101,239.19		
中国天津外轮代理有限公司	226,436,704.84					226,436,704.84		
天津港环球滚装码头有限公司	145,935,300.00					145,935,300.00		
天津港滚装码头有限公司	132,608,214.80					132,608,214.80		
天津港太平洋国际集装箱码头有限公司	1,174,708,500.00					1,174,708,500.00		
天津港中煤华能煤码头有限公司	573,750,000.00					573,750,000.00		
天津海天保税物流有限公司	107,100,000.00					107,100,000.00		
天津港中航油码头有限公司	75,990,000.00					75,990,000.00		
天津港远航国际矿石码头有限公司	1,404,682,302.88					1,404,682,302.88		
天津港海嘉汽车码头有限公司	204,000,000.00					204,000,000.00		

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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 (账面价值)	减值准备年 初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少 投资	计提减值 准备 其他		
天津港欧亚国际集装箱 码头有限公司	617,570,631.87					617,570,631.87	
天津港联盟国际集装箱 码头有限公司	600,471,937.24					600,471,937.24	
合计	10,921,689,541.53		253,090,000.00			11,174,779,541.53	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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	
天津中远海船务代理 有限公司	9,068,506.86				2,314,102.13			-391,118.39	1,784,219.79			9,207,270.81	
天津中联理货有限公司	5,390,537.54				2,819,241.36			-33,274.54	2,788,516.67			5,387,987.69	
天津港实华原油码头 有限公司	360,742,952.46				40,436,635.15				34,039,217.01			367,140,370.60	
小计	375,201,996.86				45,569,978.64			-424,392.93	38,611,953.47			381,735,629.10	

一、合营企业

天津港股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币/元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	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	
<b>二、联营企业</b>													
深圳燕门顺泰轮	9,383,122.70	9,383,122.70										9,383,122.70	9,383,122.70
天津港劳务发展有限公司	25,717,399.49				2,127,755.20							27,845,154.69	
国能(天津)港务有限责任公司	941,962,080.24				105,529,297.55				110,941,974.88			936,549,402.91	
天津港集装箱码头有限公司	1,399,540,157.31				134,018,074.92		-6,878,498.68		56,257,575.50			1,470,422,158.05	
天津百利纸品有限公司	1,007,532.07	1,007,532.07										1,007,532.07	1,007,532.07
天津港财务有限公司	1,026,567,511.13				75,401,867.58				57,472,332.40			1,044,497,046.31	
天津港生活服务有限公司													
小计	3,404,177,802.94	10,390,654.77			317,076,995.25		-6,878,498.68		224,671,882.78			3,489,704,416.73	10,390,654.77
合计	3,779,379,799.80	10,390,654.77			362,646,973.89		-6,878,498.68		263,283,836.25			3,871,440,045.83	10,390,654.77

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

#### 4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	21,168,958.19	12,204,582.66	19,049,228.07	13,099,107.79
合计	21,168,958.19	12,204,582.66	19,049,228.07	13,099,107.79

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	455,024,208.97	492,952,693.42
权益法核算的长期股权投资收益	362,646,973.89	317,282,646.47
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,247,892.15	22,201,603.10
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	819,919,075.01	832,436,942.99



**财务报表补充资料**

**1. 本年非经常性损益明细表**

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	26,283,206.00	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,583,326.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	500,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		

天津港股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币/元列示)

项目	本年金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,955,308.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,457,074.50	
少数股东权益影响额（税后）	1,234,924.80	
<b>合计</b>	<b>34,629,841.06</b>	

## 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	5.37	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于母公司 普通股股东的净利润	5.18	0.33	0.33

天津港股份有限公司  
 二〇二四年三月二十一日



# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英, 宋朝学, 谭小青

经营范围

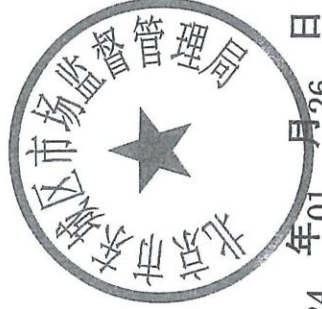
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关



2024年01月26日

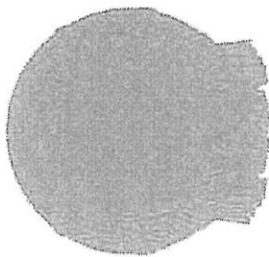
证书序号: 0014624

# 说明

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



中华人民共和国财政部制



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

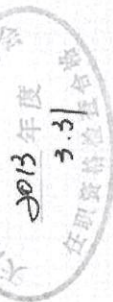
执业证书编号: 11010136

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

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



证书编号: 120000010026  
批准注册协会: 天津市注册会计师协会  
发证日期: 1997年06月25日  
Date of Issuance: 1997年06月25日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
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: 张彦  
Full name: Zhang Yan  
性别: 女  
Sex: Female  
出生日期: 1971-05-20  
Date of birth: 1971-05-20  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)天津分所  
Working unit: Xinyongzhonghe Accounting Firm (Special General Partnership) Tianjin Branch  
身份证号码: 120102710520022  
Identity card No.: 120102710520022



张彦



120000010026



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

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

2020年6月30日  
2020/6/30

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

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

2020年6月30日  
2020/6/30

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师执行审计业务时，应当遵守注册会计师协会发布的执业准则、规则和职业道德守则，并依法独立、客观、公正执业，保持应有的职业谨慎。
- 四、本证书损毁、遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

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

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



姓名: 陈秋强  
性别: 女  
出生日期: 1982-07-26  
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码: 870830198207253921

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.

CPA 执业资格印章  
BICPA  
2011

CPA 执业资格印章  
BICPA  
2012

CPA 执业资格印章  
BICPA  
2013

证书编号: 130601570374  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
发证日期: 二〇一〇年五月



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

信永中和会计师事务所  
2015年8月7日


同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
2015年8月20日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

北京市注册会计师协会  
2014年度  
在职资格检查合格



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

信永中和会计师事务所  
2012年12月4日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所  
2012年12月4日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

北京市注册会计师协会  
2012年度  
在职资格检查合格

北京市注册会计师协会  
2012年度  
在职资格检查合格