



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告



XYZH/2013A9073

唐山港集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的唐山港集团股份有限公司(以下简称唐山港公司)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013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财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是唐山港公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，唐山港公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了唐山港公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 北京

二〇一四年三月二十八日



合并资产负债表

2013年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,475,712,181.89	1,424,957,572.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	71,406,513.00	70,569,005.67
应收账款	六、3	140,299,466.85	133,038,089.59
预付款项	六、4	278,389,275.95	149,667,795.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	445,125,159.06	86,564,576.12
买入返售金融资产			
存货	六、6	348,788,279.42	177,103,431.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	153,412,063.62	37,210,945.00
流动资产合计		2,913,132,939.79	2,079,111,414.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	349,505,240.33	348,627,088.09
投资性房地产			
固定资产	六、9	7,618,509,113.81	7,466,337,257.34
在建工程	六、10	1,036,311,884.40	360,551,353.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	853,940,425.46	804,435,847.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	69,157,066.64	69,873,249.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,927,423,730.64	9,049,824,796.14
资产总计		12,840,556,670.43	11,128,936,211.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 唐山钢铁集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款	六、14	820,000,000.00	100,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、15	149,000,000.00	
应付账款	六、16	1,381,809,952.55	1,450,764,762.53
预收款项	六、17	388,801,789.31	262,327,114.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	76,764,715.39	86,210,136.62
应交税费	六、19	173,696,055.28	72,120,112.60
应付利息	六、20	5,923,829.80	4,825,425.67
应付股利			90,000.00
其他应付款	六、21	91,960,244.22	67,558,347.12
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	六、22	181,600,000.00	261,100,000.00
其他流动负债	六、25	1,816,972.16	1,816,972.16
流动负债合计		3,271,373,558.71	2,306,812,871.60
非流动负债:			
长期借款	六、23	2,349,810,000.00	2,566,360,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	六、24	99,862,176.44	97,611,142.72
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	六、25	80,585,108.30	82,402,080.46
非流动负债合计		2,530,257,284.74	2,746,373,223.18
负债合计		5,801,630,843.45	5,053,186,094.78
股东权益:			
股本	六、26	2,030,351,504.00	2,030,351,504.00
资本公积	六、27	1,479,778,639.17	1,477,717,331.58
减: 库存股			
专项储备	六、28	32,729,461.16	13,412,657.70
盈余公积	六、29	299,336,383.40	236,234,835.02
一般风险准备			
未分配利润	六、30	2,155,020,663.45	1,432,063,570.86
外币报表折算差额			
归属于母公司股东权益合计		5,997,216,651.18	5,189,779,899.16
少数股东权益	六、31	1,041,709,175.80	885,970,217.19
股东权益合计		7,038,925,826.98	6,075,750,116.35
负债和股东权益总计		12,840,556,670.43	11,128,936,211.13

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		590,378,018.10	539,131,720.21
交易性金融资产			
应收票据		39,720,000.00	36,505,383.25
应收账款	十二、1	31,594,726.32	38,260,301.59
预付款项		9,702,721.88	54,849,385.50
应收利息		487,138.04	
应收股利			
其他应收款	十二、2	865,879,514.17	130,511,834.65
存货		5,843,998.98	4,475,723.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		104,350,726.01	37,210,945.00
流动资产合计		1,647,956,843.50	840,945,293.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	2,163,247,473.21	1,948,034,455.87
投资性房地产			
固定资产		2,794,225,398.91	2,782,594,455.74
在建工程		1,006,196,437.43	72,750,344.30
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		508,547,074.24	499,072,427.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		34,279,291.91	39,270,927.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,506,495,675.70	5,341,722,611.10
资产总计		8,154,452,519.20	6,182,667,904.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款		820,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		149,000,000.00	
应付账款		804,879,893.07	325,021,013.13
预收款项		91,699,647.05	72,094,970.07
应付职工薪酬		52,796,489.71	60,713,499.24
应交税费		147,876,003.68	50,982,534.34
应付利息		1,881,814.58	
应付股利			
其他应付款		85,791,233.66	50,712,481.62
一年内到期的非流动负债		80,500,000.00	77,500,000.00
其他流动负债		1,816,972.16	1,816,972.16
流动负债合计		2,236,242,053.91	738,841,470.56
非流动负债：			
长期借款		253,000,000.00	323,500,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		99,862,176.44	97,611,142.72
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		80,585,108.30	82,402,080.46
非流动负债合计		433,447,284.74	503,513,223.18
负 债 合 计		2,669,689,338.65	1,242,354,693.74
股东权益：			
股本		2,030,351,504.00	2,030,351,504.00
资本公积		1,474,164,914.37	1,472,204,914.37
减：库存股			
专项储备		23,205,162.77	10,213,102.00
盈余公积		294,164,253.53	231,062,705.15
一般风险准备			
未分配利润		1,662,877,345.88	1,196,480,985.66
股东权益合计		5,484,763,180.55	4,940,313,211.18
负债和股东权益总计		8,154,452,519.20	6,182,667,904.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表
2013年度

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	六、32	4,549,915,314.66	3,951,033,033.08
其中：营业收入	六、32	4,549,915,314.66	3,951,033,033.08
利息收入			
让渡资产使用权收入			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,361,397,070.56	3,041,768,615.08
其中：营业成本	六、32	2,715,074,804.86	2,407,146,272.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、33	91,264,472.36	129,927,048.01
销售费用	六、34	7,988,981.85	10,385,906.33
管理费用	六、35	339,621,086.77	321,650,707.87
财务费用	六、36	187,658,943.55	164,963,377.83
资产减值损失	六、37	19,788,781.17	7,695,302.62
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	59,074,038.53	12,665,174.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	4,476,742.32	2,465,174.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,247,592,282.63	921,929,592.15
加：营业外收入	六、39	13,753,154.59	13,846,548.58
减：营业外支出	六、40	2,397,122.38	788,345.60
其中：非流动资产处置损失	六、40	1,759,318.86	263,966.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,258,948,314.84	934,987,795.13
减：所得税费用	六、41	236,951,446.42	193,813,151.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,021,996,868.42	741,174,643.76
归属于母公司股东的净利润		887,576,216.17	645,695,152.43
少数股东损益		134,420,652.25	95,479,491.33
六、每股收益：	六、42		
（一）基本每股收益		0.44	0.32
（二）稀释每股收益		0.44	0.32
七、其他综合收益		1,960,000.00	
八、综合收益总额		1,023,956,868.42	741,174,643.76
归属于母公司股东的综合收益总额		889,536,216.17	645,695,152.43
归属于少数股东的综合收益总额		134,420,652.25	95,479,491.33

法定代表人：

孙利平

主管会计工作负责人：

孙利平

会计机构负责人：

孙利平



母公司利润表
2013年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	2,164,390,861.22	1,998,176,754.49
减：营业成本	十二、4	1,108,952,669.34	1,100,792,730.18
营业税金及附加		47,287,430.48	72,272,939.57
销售费用			
管理费用		220,647,266.59	209,970,418.42
财务费用		45,882,814.51	37,206,920.44
资产减值损失		-138,544.86	702,922.46
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、5	81,135,090.70	39,820,596.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	4,476,742.32	2,465,174.15
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		822,894,315.86	617,051,420.15
加：营业外收入		6,787,301.30	6,008,994.48
减：营业外支出		1,416,634.93	554,726.10
其中：非流动资产处置损失		891,972.93	222,438.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		828,264,982.23	622,505,688.53
减：所得税费用		197,249,498.43	147,904,526.56
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		631,015,483.80	474,601,161.97
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		1,960,000.00	
七、综合收益总额		632,975,483.80	474,601,161.97

法定代表人：

孙和才

主管会计工作负责人：

孙和才

会计机构负责人：

孙和才

合并现金流量表

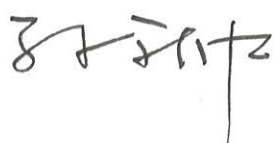
2013年度

编制单位：唐山港集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,791,878,556.07	4,066,328,554.59
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,634,905,783.63	593,699,553.74
经营活动现金流入小计		7,426,784,339.70	4,660,028,108.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,789,183,857.35	1,992,115,919.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		447,207,994.17	343,879,500.58
支付的各项税费		286,381,855.92	405,473,626.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	2,885,225,738.32	784,428,454.49
经营活动现金流出小计		6,407,999,445.76	3,525,897,501.39
经营活动产生的现金流量净额		1,018,784,893.94	1,134,130,606.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000.00
取得投资收益收到的现金		30,638,582.98	11,059,025.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		992,672.48	487,772.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,631,255.46	11,581,798.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,004,365,912.57	1,016,098,507.67
投资支付的现金		96,097,024.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		40,112,563.96	30,026,523.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、43		506,082.84
投资活动现金流出小计		1,140,575,500.53	1,046,631,113.51
投资活动产生的现金流量净额		-1,108,944,245.07	-1,035,049,314.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,616,000.00	4,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,616,000.00	4,000,000.00
取得借款所收到的现金		1,156,950,000.00	919,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,192,566,000.00	923,390,000.00
偿还债务所支付的现金		733,000,000.00	739,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		318,565,387.33	296,502,583.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,240,000.00	14,168,376.28
支付其他与筹资活动有关的现金			6.93
筹资活动现金流出小计		1,051,565,387.33	1,035,602,590.06
筹资活动产生的现金流量净额		141,000,612.67	-112,212,590.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-86,651.70	265.04
五、现金及现金等价物净增加额		50,754,609.84	-13,131,032.83
加：期初现金及现金等价物余额	六、43	1,424,957,572.05	1,438,088,604.88
六、期末现金及现金等价物余额	六、43	1,475,712,181.89	1,424,957,572.05

法定代表人：

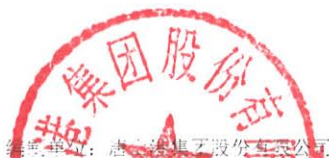


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司现金流量表
2013年度

编制单位：唐山唐阴集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,138,730,907.25	1,886,071,364.91
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		343,015,563.54	36,666,424.51
经营活动现金流入小计		2,481,746,470.79	1,922,737,789.42
购买商品、接受劳务支付的现金		636,925,059.33	573,430,620.12
支付给职工以及为职工支付的现金		277,414,146.40	225,334,416.90
支付的各项税费		153,317,688.09	295,527,345.00
支付其他与经营活动有关的现金		359,902,707.94	335,013,411.72
经营活动现金流出小计		1,427,559,601.76	1,429,305,793.74
经营活动产生的现金流量净额		1,054,186,869.03	493,431,995.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			35,000.00
取得投资收益收到的现金		78,009,793.32	35,549,346.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		551,505.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		78,561,298.32	35,584,346.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		554,282,585.21	232,666,362.52
投资支付的现金		230,021,024.00	55,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		41,420,367.00	30,026,523.00
支付其他与投资活动有关的现金		758,900,000.00	
投资活动现金流出小计		1,584,623,976.21	318,192,885.52
投资活动产生的现金流量净额		-1,506,062,677.89	-282,608,538.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,020,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,020,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		367,500,000.00	227,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		149,377,893.25	132,035,298.01
支付其他与筹资活动有关的现金			120,000,000.00
筹资活动现金流出小计		516,877,893.25	479,535,298.01
筹资活动产生的现金流量净额		503,122,106.75	-379,535,298.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,246,297.89	-168,711,841.32
加：期初现金及现金等价物余额		539,131,720.21	707,843,561.53
六、期末现金及现金等价物余额		590,378,018.10	539,131,720.21

法定代表人：孙开平

主管会计工作负责人：李利霞

会计机构负责人：李利霞



单位: 人民币:

2011年11月11日

项	本年金额									
	归属于母公司股东权益							少数股东权益		
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,030,351,504.00	1,477,717,331.58		13,412,657.70	236,234,835.02		1,432,063,570.86		885,970,217.19	6,075,750,116.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	2,030,351,504.00	1,477,717,331.58		13,412,657.70	236,234,835.02		1,432,063,570.86		885,970,217.19	6,075,750,116.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,061,307.59		19,316,803.46	63,101,548.38		722,957,092.59		155,738,958.61	963,175,710.63
（一）净利润							887,576,216.17		134,420,652.25	1,021,996,868.42
（二）其他综合收益		1,960,000.00								1,960,000.00
上述（一）和（二）小计		1,960,000.00					887,576,216.17		134,420,652.25	1,023,956,868.42
（三）股东投入和减少资本		101,307.59							34,320,644.12	34,421,951.71
1. 股东投入资本									34,320,644.12	34,320,644.12
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他		101,307.59								101,307.59
（四）利润分配					63,101,548.38		-164,619,123.58		-17,150,000.00	-118,667,575.20
1. 提取盈余公积					63,101,548.38		-63,101,548.38			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-101,517,575.20		-17,150,000.00	-118,667,575.20
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备				19,316,803.46					4,147,662.24	23,464,465.70
1. 本期提取				28,915,988.44					5,096,693.13	34,012,681.57
2. 本期使用				-9,599,184.98					-949,030.89	-10,548,215.87
（七）其他										
四、本期末余额	2,030,351,504.00	1,479,778,639.17		32,729,461.16	299,336,383.40		2,155,020,663.45		1,041,709,175.80	7,038,925,826.98

法定代表人：

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

9.

合并股东权益变动表 (续)
2013年度

单位: 人民币元

编制单位: 唐山港集团股份有限公司

项 目	上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,127,973,058.00	2,380,095,777.58			188,774,718.82		924,066,379.27		798,771,946.60	5,419,681,880.27
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,127,973,058.00	2,380,095,777.58			188,774,718.82		924,066,379.27		798,771,946.60	5,419,681,880.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	902,378,446.00	-902,378,446.00		13,412,657.70	47,460,116.20		507,997,191.59		87,198,270.59	656,068,236.08
(一) 净利润							645,695,152.43		95,479,491.33	741,174,643.76
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							645,695,152.43		95,479,491.33	741,174,643.76
(三) 股东投入和减少资本									3,999,993.07	3,999,993.07
1. 股东投入资本									4,000,000.00	4,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他									-6.93	-6.93
(四) 利润分配					47,460,116.20		-137,697,960.84		-14,258,376.29	-104,496,220.93
1. 提取盈余公积					47,460,116.20		-47,460,116.20			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-90,237,844.64		-14,258,376.29	-104,496,220.93
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转	902,378,446.00	-902,378,446.00								
1. 资本公积转增股本	902,378,446.00	-902,378,446.00								
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				13,412,657.70					1,977,162.48	15,389,820.18
1. 本期提取				20,732,871.51					1,977,162.48	22,710,033.99
2. 本期使用				-7,320,213.81						-7,320,213.81
(七) 其他										
四、本期末余额	2,030,351,504.00	1,477,717,331.58		13,412,657.70	236,234,835.02		1,432,063,570.86		885,970,217.19	6,075,750,116.35

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表
2013年度

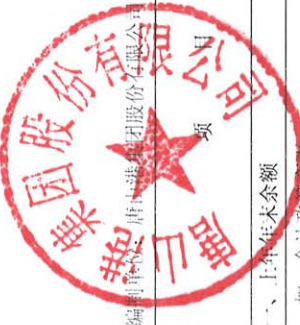
单位：人民币元

	本年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	2,030,351,504.00	1,472,204,914.37		10,213,102.00	231,062,705.15		1,196,480,985.66
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年年初余额	2,030,351,504.00	1,472,204,914.37		10,213,102.00	231,062,705.15		1,196,480,985.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,960,000.00		12,992,060.77	63,101,548.38		466,396,360.22
（一）净利润							631,015,483.80
（二）其他综合收益		1,960,000.00					1,960,000.00
上述（一）和（二）小计		1,960,000.00					631,015,483.80
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					63,101,548.38		-164,619,123.58
1. 提取盈余公积					63,101,548.38		-63,101,548.38
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							-101,517,575.20
4. 其他							
（五）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				12,992,060.77			12,992,060.77
1. 本期提取				19,981,767.54			19,981,767.54
2. 本期使用				-6,989,706.77			-6,989,706.77
（七）其他							
四、本期末余额	2,030,351,504.00	1,474,164,914.37		23,205,162.77	294,164,253.53		1,662,877,345.88
							5,484,763,180.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

[Signature]

母公司股东权益变动表（续）
2013年度

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润
一、上年年末余额	1,127,973,058.00	2,374,583,360.37			183,602,588.95		859,577,784.53
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	1,127,973,058.00	2,374,583,360.37			183,602,588.95		859,577,784.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	902,378,446.00	-902,378,446.00		10,213,102.00	47,460,116.20		336,903,201.13
（一）净利润							474,601,161.97
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计							474,601,161.97
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积					47,460,116.20		-47,460,116.20
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							-90,237,844.64
4. 其他							
（五）股东权益内部结转	902,378,446.00	-902,378,446.00					
1. 资本公积转增股本	902,378,446.00	-902,378,446.00					
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备				10,213,102.00			
1. 本期提取				16,944,342.25			
2. 本期使用				-6,731,240.25			
（七）其他							
四、本期末余额	2,030,351,504.00	1,472,204,914.37		10,213,102.00	231,062,705.15		1,195,480,985.66
							4,940,313,211.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

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

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

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

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

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

本公司的职能管理部门包括财务部、行政事务部、人力资源部、投资发展部、安全质量环保部、工程规划部、技术管理部、信息中心、运营保障部、保卫部、业务部、总调度室、铁路运输部、拖轮部、第一港埠生产作业部、第二港埠生产作业部等。子公司主要包括京唐港首钢码头有限公司、京唐港煤炭港埠有限责任公司、京唐港液体化工码头有限公司等18家二级子公司。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和会计估计编制。

2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

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

6. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过多次交易分步实现企业合并的，对于非同一控制下企业合并，在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法：

(1) 在母公司财务报表中，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。

(2) 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。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司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。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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. 外币业务和外币财务报表折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以公允价值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为人民币,所产生的折算差额,作为公允价值变动直接计入当期损益。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,不改变其人民币金额。

10. 金融资产

(1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

(2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

11. 应收款项坏账准备

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

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

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价, 对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取; 其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。存货的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资, 以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响, 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。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能控制或其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份, 如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策, 则不能形成重大影响。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制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长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额,确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,也改按成本法核算;对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的,或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资,改按权益法核算。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 1,500.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物（包括港务及库场设施）、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	20—40	0-5	5.00-2.38
2	运输设备(运输及起重设备)	5—10	3-5	19.00-9.70
3	机器设备	8—20	3-5	12.13-4.75
4	其他设备(含办公设备)	5—20	3-5	19.00-4.85

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

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

15. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、海域使用权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

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

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

21. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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

22. 收入确认

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

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确认；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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

23. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

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

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

26. 所得税的会计核算

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

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

27. 重要会计估计的说明

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

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

(1) 应收款项减值

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 存货减值准备

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

(3) 固定资产减值准备的会计估计

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

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

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

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

(4) 递延所得税资产确认的会计估计

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

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

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

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

公司本年无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

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

根据财政部、国家税务总局“财税[2013]37 号”文件《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定,自 2013 年 8 月 1 日起,本公司及子公司提供装卸搬运服务、港口码头服务等现代服务业及交通运输业由原缴纳营业税改为缴纳增值税,增值税税率分别为 6%、11%。

2. 税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部、国家税务总局“财税[2013]37 号”文件《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》规定,本公司控股子公司唐山华兴海运有限公司自 2013 年 8 月 1 日起,以自有船舶提供的国际运输服务适用增值税零税率。

(2) 企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定,本公司控股子公司京唐港首钢码头有限公司(以下简称首钢码头公司)作为从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中国家重点扶持的公共基础设施项目的企业,享受第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税优惠政策,2013 年度为免征所得税第三年,该优惠事项已经乐亭县国家税务局备案。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

单位: 万元

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司													
京唐港首钢码头有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	港口服务	133,306.50	为船舶提供码头设施, 在港区内提供货物装卸、仓储服务 (有效期至2014年06月30日)	79,983.90		60.00	60.00	是	74,216.18		
非同一控制下企业合并取得的子公司													
唐山新通泰储运有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	物资仓储	2,000.00	各类物资的仓储	7,921.68		100.00	100.00	是			
其他方式取得的二级子公司													
京唐港煤炭港埠有限责任公司	有限责任	唐山市海港开发区	港口服务	46,000.00	码头装卸搬运货物、物资储运、煤炭贸易	28,640.88		61.42	61.42	是	23,954.21		
京唐港液体化工码头有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	港口服务	40,000.00	为船舶提供码头设施; 在港区内提供货物装卸、仓储服务	40,075.81		100.00	100.00	是			
唐山华兴海运有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	海运业	11,864.00	国内沿海及长江中下游普通货物运输	7,118.40		60.00	60.00	是	3,568.90		
唐山市外轮供应有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	零售业	3,490.00	对国内外轮船所需物品的供应及劳务服务工作、成品油零售	3,385.30		100.00	100.00	是			
唐山市港口物流有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	物流服务	5,000.00	煤炭及制品、国际货物运输代理业务, 普通货运, 货运站经营, 钢材、建筑材料、	5,011.12		100.00	100.00	是	581.98		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
					矿石、陶瓷制品、化工产品、橡胶制品批发零售; 货物进出口业务								
唐山港货运代理有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	港口服务	500.00	普通货运, 煤炭批发经营	500.00		100.00	100.00	是			
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	保税仓储	5000.00	货物仓储、堆存服务, 货物进出口业务; 公用型保税仓库仓储服务等	5,000.00		100.00	100.00	是			
唐山海港港兴监理咨询有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	监理服务	300.00	工程监理、咨询服务	392.63		100.00	100.00	是	26.24		
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	物业绿化服务	1,500.00	绿化工程设计及施工、绿化养护; 苗圃花卉生产、销售	1,500.00		100.00	100.00	是			
唐山港集团港机船舶维修有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	船舶维修	750.00	船舶维修服务	750.00		100.00	100.00	是			
洋浦华诚海运有限公司	有限责任	海南省洋浦开发区	海运业	300.00	国内沿海及长江中下游普通货物运输	180.00		60.00	60.00	是	305.55		
唐山通盛国际船务代理有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	船舶代理	50.00	国际船舶代理	35.00		70.00	70.00	是	41.35		
唐山外轮理货有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	外轮理货	50.00	港口理货经营	42.00		84.00	84.00	是	103.88		
唐山港集团信息技术有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	通讯工程设计安装	1,000.00	通讯设施工程的设计安装、系统技术支持等	1,000.00		100.00	100.00	是			
唐山港国贸投资有限公司	有限责任	唐山市曹妃甸工业区	贸易业务	10,000.00	仓储, 钢材、矿石等批发零售	8,500.00		85.00	85.00	是	1,372.62		
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	码头建设	1,000.00	码头建设投资	1,000.00		100.00	100.00	是			

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

本公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

(三) 本年合并财务报表合并范围的变动

本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
唐山新通泰储运有限公司	非同一控制下企业合并	100.00	99,558,440.57	-5,455,672.74
唐山港国贸投资有限公司	新设合并	85.00	91,508,258.85	-8,491,741.15
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	新设合并	100.00	10,006,518.17	6,518.17

2012 年 11 月,本公司与唐山新通泰储运有限公司(以下简称新通泰公司)股东签订股权转让合同,收购新通泰公司原股东赫维斯特及汪敏所持该公司 37%、33%股权,收购股权价款总计人民币 7,549.68 万元(含评估基准日至股权购买日之间收益 107.49 万元)。2013 年 1 月,本公司已支付新通泰公司原股东赫维斯特及汪敏全部股权收购款项,并于 2013 年 1 月 1 日起享有权益。

2013 年 3 月,本公司与唐山安讯国际货运代理有限公司共同出资设立唐山港国贸投资有限公司(以下简称“国贸公司”),其中本公司以自有资金出资 8500 万元,持股比例为 85%;唐山安讯国际货运代理有限公司出资 1500 万元,持股比例 15%。国贸公司主要经营范围为仓储;钢材、建筑材料、矿石、焦炭、陶瓷制品、化工产品、橡胶制品批发零售;货物进出口业务。

2013 年 7 月,本公司独资设立唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司,新公司注册资本 1000 万元,主营码头建设投资,本公司将其纳入本年度合并范围。

(四) 本年发生的企业合并

1. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

(单位:万元)

公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例	经营范围
唐山新通泰储运有限公司	唐山市海港开发区	2,000.00	7,921.68	100.00%	各类物资的仓储

(1) 新通泰公司系 1993 年由本公司、香港恒励公司、中国四川国际合作股份有限公司、中国物资再生利用总公司共同出资组建,各股东持股比例分别为 30%、33%、25%、12%。新通泰公司于 1993 年 8 月取得唐山市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册资本人民币 2000 万元。经过多次股权变更,截止 2011 年 12 月 31 日,新通泰公司股权结构为本公司股权比例 30%,北京赫维斯特贸易有限公司持有 37%,自然人汪敏持有 33%。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 如前文所述,本公司出资收购新通泰公司 70%股权,购买日确定为 2013 年 1 月 1 日,具体依据如下:

1) 企业合并合同或协议已获董事会审议通过;

2) 唐山市人民政府国有资产监督管理委员会下发“国资产字[2011]328 号”文件《关于唐山港集团股份有限公司收购唐山新通泰储运有限公司 70%股权的批复》,同意本公司收购新通泰公司 70%股权;

3) 参与合并各方已办理了新通泰公司的工商变更手续;

4) 本公司(购买方)已支付了全部购买价款;

5) 本公司(购买方)实际上已经控制了新通泰公司(被购买方)的财务和经营政策,并享有相应的收益和风险。

(3) 被购买方可辨认资产负债情况(单位:人民币万元)

项目	2013 年 1 月 1 日(购买日)	
	账面价值	公允价值
资产总额	2,115.80	10,621.83
负债总额	120.42	120.42
净资产	1,995.38	10,501.41

(4) 在本次股权收购过程中,北京天健兴业资产评估有限公司对新通泰公司的价值做了评估,并出具了“天兴评报字(2012)第 269 号”评估报告,以 2011 年 12 月 31 日为评估基准日,新通泰公司的净资产评估价值为 10,631.70 万元,以此为基础,考虑新通泰公司 2012 年度的经营收益,确定新通泰公司 2013 年 1 月 1 日可辨认净资产的公允价值为 10,501.41 万元。

实际股权收购价格以上述评估价值为基础确定,同时鉴于实际购买日为 2013 年 1 月 1 日,根据本公司与新通泰公司原股东北京赫维斯特公司、汪敏签订的股权收购协议,本公司另行支付北京赫维斯特公司、汪敏 2012 年度新通泰公司经营收益 107.49 万元。因此本公司收购新通泰公司股权收购成本合计为 7,549.68 万元。

(5) 本公司购买日之前持有新通泰公司 30%的股权,按照企业会计准则规定,本公司按照该股权在购买日的公允价值做了重新计量,确认投资收益 2,579.73 万元。购买日的公允价值参照前款所述新通泰公司可辨认资产的公允价值确定。

(6) 被购买方购买日后的经营情况(单位:人民币万元)

项目	2013 年 1 月 1 日-2013 年 12 月 31 日
营业收入	641.08
净利润	-545.57
经营活动现金流量净额	33.45
净现金流量	65.89

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(五) 外币报表折算

本公司无需要进行外币报表折算的子公司。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2012 年 12 月 31 日，“年末”系指 2013 年 12 月 31 日，“本年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金			23,216.15			40,182.51
人民币			23,216.15			40,182.51
银行存款			1,475,688,965.74			1,424,917,389.54
人民币			1,474,555,292.73			1,424,472,269.72
美元	185,942.53	6.0969	1,133,673.01	70,816.93	6.2855	445,119.82
合计	—	—	1,475,712,181.89	—	—	1,424,957,572.05

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	71,406,513.00	70,569,005.67
合计	71,406,513.00	70,569,005.67

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

年末本公司已背书转让给其他方但尚未到期的银行承兑汇票金额 149,504,700.00 元，其中金额较大的银行承兑汇票如下：

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额
银行承兑汇票	唐山鸿源船务代理有限公司	2013-10-16	2014-4-16	5,000,000.00
银行承兑汇票	海城三岩矿业有限公司	2013-11-21	2014-5-21	5,000,000.00
银行承兑汇票	乐亭县渤港物贸有限公司	2013-11-20	2014-5-20	5,000,000.00
银行承兑汇票	乐亭县渤港物贸有限公司	2013-11-20	2014-5-20	5,000,000.00
银行承兑汇票	乐亭县渤港物贸有限公司	2013-12-19	2014-6-19	5,000,000.00
合计	—	—	—	25,000,000.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	149,220,313.33	100.00%	8,920,846.48	5.98%	141,191,322.67	100.00%	8,153,233.08	5.77%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	149,220,313.33	—	8,920,846.48	—	141,191,322.67	—	8,153,233.08	—

1) 应收账款组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	143,291,571.25	96.03%	7,164,578.57	133,257,361.71	94.38%	6,662,868.08
1-2 年	3,081,608.53	2.07%	308,160.86	6,360,141.23	4.50%	636,014.13
2-3 年	1,404,027.38	0.94%	421,208.22	831,064.05	0.59%	249,319.22
3-4 年	751,066.61	0.50%	375,533.32	253,991.26	0.18%	126,995.64
4-5 年	203,370.26	0.14%	162,696.21	53,642.08	0.04%	42,913.67
5 年以上	488,669.30	0.32%	488,669.30	435,122.34	0.31%	435,122.34
合计	149,220,313.33	100.00%	8,920,846.48	141,191,322.67	100.00%	8,153,233.08

(2) 持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款

单位名称	年末金额		年初金额	
	欠款金额	计提坏账金额	欠款金额	计提坏账金额
唐山港口实业集团有限公司	1,897,849.00	94,892.45	25,114.56	1,255.73
合计	1,897,849.00	94,892.45	25,114.56	1,255.73

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
单位 1	客户	19,295,805.50	1 年以内	12.93%
单位 2	客户	15,447,804.80	1 年以内	10.35%
单位 3	客户	13,453,020.00	1 年以内	9.02%
单位 4	客户	10,331,113.53	1 年以内	6.92%
单位 5	客户	10,230,244.75	1 年以内	6.86%
合计		68,757,988.58		46.08%

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 应收关联方款项情况详见“七、关联方及关联交易(三)关联方往来余额”。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	273,810,053.52	98.36%	132,958,690.35	88.84%
1—2 年	1,178,477.27	0.42%	12,664,777.50	8.46%
2—3 年	6,417.50	0.00%	3,588,150.16	2.40%
3 年以上	3,394,327.66	1.22%	456,177.50	0.30%
合计	278,389,275.95	100.00%	149,667,795.51	100.00%

(2) 预付款项年末金额较年初金额增加 128,721,480.44 元,增幅 86.00%,主要系本公司之子公司港口物流公司、国贸公司开展煤炭、钢材贸易业务预付货款增加所致。

(3) 预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
河北鑫达矿业集团有限公司	供应商	111,910,000.00	1 年以内	预付商品款
天津裕行国际贸易有限公司	供应商	54,105,040.00	1 年以内	预付商品款
府谷县万利达工贸有限责任公司驻岢岚经销处	供应商	45,429,399.72	1 年以内	预付商品款
辽宁物华商贸有限公司	供应商	38,000,000.00	1 年以内	预付商品款
中建材木业贸易有限公司	供应商	7,000,000.00	1 年以内	预付商品款
合计		256,444,439.72		

(4) 年末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 预付关联方款项情况详见“七、关联方及关联交易(三)关联方往来余额”。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	470,551,585.94	100.00%	25,426,426.88	5.40%	93,051,746.06	100.00%	6,487,169.94	6.98%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	470,551,585.94	—	25,426,426.88	—	93,051,746.06	—	6,487,169.94	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 其他应收款年末金额较年初金额增加 358,560,582.94 元,增幅 414.21%,主要系本公司之子公司国贸公司提供货物船舶综合服务代垫税费等款项余额增大所致。截止 2013 年 12 月 31 日,其他应收款中包含税费等代垫性质款项 40,230.53 万元。

2) 账龄组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款如下:

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	467,234,438.91	99.30%	23,361,721.95	85,182,037.35	91.54%	4,259,101.87
1-2 年	745,750.33	0.16%	74,575.03	5,278,312.01	5.67%	527,831.20
2-3 年				1,051,919.60	1.13%	315,575.88
3-4 年	1,051,919.60	0.22%	525,959.80	296,535.00	0.32%	148,267.50
4-5 年	276,535.00	0.06%	221,228.00	32,743.04	0.04%	26,194.43
5 年以上	1,242,942.10	0.26%	1,242,942.10	1,210,199.06	1.30%	1,210,199.06
合计	470,551,585.94	100.00%	25,426,426.88	93,051,746.06	100.00%	6,487,169.94

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例	性质或内容
天津俊安煤焦化工有限公司	客户	57,323,697.48	1 年以内	12.18%	代垫款项
江苏升东进出口有限公司	客户	46,131,326.67	1 年以内	9.80%	代垫款项
青岛科导国际贸易有限公司	客户	45,727,635.56	1 年以内	9.72%	代垫款项
河北钢铁集团松汀钢铁有限公司	客户	41,353,621.04	1 年以内	8.79%	代垫款项
河北鑫达矿业集团有限公司	客户	33,047,108.94	1 年以内	7.03%	代垫款项
合计		223,583,389.69	—	47.52%	—

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,839,746.98	1,106,953.26	18,732,793.72	16,368,289.18	1,065,378.19	15,302,910.99
库存商品	330,055,485.70		330,055,485.70	161,800,520.06		161,800,520.06
合计	349,895,232.68	1,106,953.26	348,788,279.42	178,168,809.24	1,065,378.19	177,103,431.05

存货年末金额较年初金额增加 171,684,848.37 元,增幅 96.94%,主要原因系公司子公司港口物流公司、国贸公司钢材、煤炭、矿石等库存增加所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料	1,065,378.19	81,910.83		40,335.76	1,106,953.26
合计	1,065,378.19	81,910.83		40,335.76	1,106,953.26

(3) 存货跌价准备计提

项目	计提依据	本年转回原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	其可变现净值按该存货的估计售价减去存货成本及估计的销售费用和相关税费后的金额确定		—

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
收购联营企业股权款		37,210,945.00	股权收购款
收购煤炭港埠少数股东股权款	95,500,000.00		股权收购款
待抵扣进项税金	57,912,063.62		待抵扣进项税金
合计	153,412,063.62	37,210,945.00	

其他流动资产年末金额 153,412,063.62 元,其中 95,500,000.00 元为本公司收购子公司京唐港煤炭港埠有限责任公司的 35%股权收购款,详见本附注“十、1”;待抵扣进项税金 57,912,063.62 为尚未抵扣的增值税留抵税额。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	222,740,000.00	222,740,000.00
按权益法核算的长期股权投资	126,765,240.33	125,887,088.09
长期股权投资合计	349,505,240.33	348,627,088.09
减:长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	349,505,240.33	348,627,088.09

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
国投中煤同煤京唐港口有限公司	12.00%	12.00%	123,060,000.00	123,060,000.00			123,060,000.00	28,800,000.00
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	12.00%	12.00%	4,680,000.00	4,680,000.00			4,680,000.00	
唐山湾炼焦煤储运有限公司	19.00%	19.00%	95,000,000.00	95,000,000.00			95,000,000.00	
小计	—	—	222,740,000.00	222,740,000.00			222,740,000.00	28,800,000.00
权益法核算								
唐山港中外运船务代理有限公司	50.00%	50.00%	750,000.00	5,122,030.05	1,665,807.52		6,787,837.57	
承德内陆港物流有限公司	33.33%	33.33%	10,000,000.00	9,208,138.49		320,839.94	8,887,298.55	
唐山北方煤炭储运有限公司	32.25%	32.25%	17,018,362.65	21,056,127.27	2,093,264.33	1,838,582.98	21,310,808.62	1,838,582.98
唐山新通泰储运有限公司				3,720,007.10		3,720,007.10		
唐山中远集装箱物流有限公司	49.00%	49.00%	87,794,628.54	86,780,785.18	2,998,510.41		89,779,295.59	
小计	—	—	115,562,991.19	125,887,088.09	6,757,582.26	5,879,430.02	126,765,240.33	1,838,582.98
合计	—	—	338,302,991.19	348,627,088.09	6,757,582.26	5,879,430.02	349,505,240.33	30,638,582.98

本公司对新通泰公司长期股权投资减少原因参见本附注五、(四)。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业							
唐山港中外运船务代理有限公司	50.00%	50.00%	75,944,589.84	62,368,914.74	13,575,675.10	50,683,583.39	3,331,615.04
联营企业							
承德市内陆港物流有限公司	33.33%	33.33%	30,365,834.45	3,576,347.20	26,789,487.25		-962,616.09
唐山北方煤炭储运有限公司	32.25%	32.25%	53,682,806.34	12,206,834.61	41,475,971.73	59,785,004.38	8,262,239.45
唐山中远集装箱物流有限公司	49.00%	49.00%	196,383,272.10	22,332,931.18	174,050,340.92	11,923,748.39	2,119,409.00
合计			356,376,502.73	100,485,027.73	255,891,475.00	122,392,336.16	12,750,647.40

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价					
房屋建筑物	6,351,136,498.41	257,034,739.27		6,824,290.35	6,601,346,947.33
机器设备	2,334,420,363.53	53,852,120.47		119,414.98	2,388,153,069.02
运输设备	286,235,394.80	311,744,450.50		3,156,369.07	594,823,476.23
其他设备	96,876,351.82	11,120,782.55		380,603.50	107,616,530.87
小计	9,068,668,608.56	633,752,092.79		10,480,677.90	9,691,940,023.45
累计折旧		本年新增	本年计提		
房屋建筑物	877,050,074.33	8,980,398.14	258,679,838.27	5,067,798.98	1,139,642,511.76
机器设备	508,300,845.33		163,968,464.70	93,933.38	672,175,376.65
运输设备	160,766,479.65	522,239.36	39,865,149.38	2,419,961.14	198,733,907.25
其他设备	50,789,860.42	78,473.13	6,845,459.16	258,770.22	57,455,022.49
小计	1,596,907,259.73	9,581,110.63	469,358,911.51	7,840,463.72	2,068,006,818.15
账面净值					
房屋建筑物	5,474,086,424.08	—		—	5,461,704,435.57
机器设备	1,826,119,518.20	—		—	1,715,977,692.37
运输设备	125,468,915.15	—		—	396,089,568.98
其他设备	46,086,491.40	—		—	50,161,508.38
小计	7,471,761,348.83	—		—	7,623,933,205.30
减值准备					
房屋建筑物	4,680,051.70				4,680,051.70
机器设备	744,039.79				744,039.79
运输设备					
其他设备					
小计	5,424,091.49				5,424,091.49
账面价值					
房屋建筑物	5,469,406,372.38	—		—	5,457,024,383.87
机器设备	1,825,375,478.41	—		—	1,715,233,652.58
运输设备	125,468,915.15	—		—	396,089,568.98
其他设备	46,086,491.40	—		—	50,161,508.38
小计	7,466,337,257.34	—		—	7,618,509,113.81

本年增加的固定资产中,由在建工程转入的金额为 468,869,598.78 元。本年增加的累计折旧中,本年计提 469,358,911.51 元。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	11,461,044.53	6,780,992.83	4,680,051.70	
机器设备	2,693,880.00	1,753,060.67	744,039.79	196,779.54
合计	14,154,924.53	8,534,053.50	5,424,091.49	196,779.54

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输设备	341,327,878.69
合计	341,327,878.69

(4) 未办妥产权证书的固定资产

截至 2013 年 12 月 31 日,因工程决算尚未完成等原因,公司有原值为 196,089,099.31 元的房产尚未办妥产权证书。

(5) 年末无持有待售的固定资产。

10. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
36#-40#泊位工程	907,174,817.62		907,174,817.62	6,884,517.08		6,884,517.08
四艘拖轮建造工程	69,600,854.70		69,600,854.70			
铁路专用线电气化改造工程项目	29,999,290.39		29,999,290.39			
20-22#泊位工程	19,293,342.98		19,293,342.98	16,297,604.84		16,297,604.84
17#件杂库	5,750,921.48		5,750,921.48			
第四港池北岸矿石及原辅料堆场	1,330,991.45		1,330,991.45			
矿石火车疏港系统工程	1,229,000.00		1,229,000.00			
其他项目	1,932,665.78		1,932,665.78	6,474,533.66		6,474,533.66
"南堡海"船舶建造工程				285,558,977.82		285,558,977.82
工作船泊位				45,335,720.48		45,335,720.48
合计	1,036,311,884.40		1,036,311,884.40	360,551,353.88		360,551,353.88

在建工程年末金额较年初金额增加 675,760,530.52 元,增幅 187.42%,主要原因为:经第四届七次董事会和 2012 年度股东大会审议通过,本公司为缓解京唐港区煤码头能力不

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

足的状况，提高煤炭作业专业化和集约化水平，于 2013 年正式投资建设 36#-40#泊位工程，该项目的开工建设导致期末在建工程余额较期初出现较大增长。

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：万元

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
"南堡海"船舶建设工程	28,555.90	1,470.20	30,026.10		
工作船泊位工程	4,533.57	2,137.33	6,670.90		
20-22#泊位工程	1,629.76	390.74	91.16		1,929.34
36#-40#泊位工程	688.45	92,012.18		1,983.15	90,717.48
17#件杂库		575.09			575.09
第四港池北岸矿石及原辅料堆场		8,277.80	8,144.70		133.10
四艘拖轮建设工程		6,960.09			6,960.09
矿石火车疏港系统工程		122.90			122.90
铁路专用线电气化改造工程项目	224.20	2,775.73			2,999.93
合计	35,631.88	114,722.06	44,932.86	1,983.15	103,437.93

(续表)

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
"南堡海"船舶建设工程	27,700.00	108.40%	100.00%	1,527.15	313.26	7.67%	自筹、借款
工作船泊位	8,271.14	80.65%	100.00%				自筹
20-22#泊位工程	88,303.40	93.07%	99.00%	1,860.22			募投
36#-40#泊位工程	559,377.00	16.57%	16.57%				自筹
17#件杂库	2,046.00	28.11%	28.11%				自筹
第四港池北岸矿石及原辅料堆场	12,100.00	68.41%	68.41%				自筹
四艘拖轮建设工程	14,806.00	47.01%	47.01%				自筹
矿石火车疏港系统工程	68,198.06	0.18%	0.18%				自筹
铁路专用线电气化改造工程项目	6,004.33	49.96%	49.96%				自筹
合计	786,805.93	—	—	—	—	—	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价				
土地使用权	685,355,072.86	52,152,787.50		737,507,860.36
海域使用权	195,533,680.22	19,733,844.96		215,267,525.18
软件	5,715,887.22	2,550,238.00		8,266,125.22
合计	886,604,640.30	74,436,870.46		961,041,510.76
累计摊销				
土地使用权	59,944,339.08	19,605,382.92		79,549,722.00
海域使用权	19,300,890.05	4,163,532.50		23,464,422.55
软件	2,923,563.81	1,163,376.94		4,086,940.75
合计	82,168,792.94	24,932,292.36		107,101,085.30
账面净值				
土地使用权	625,410,733.78	—	—	657,958,138.36
海域使用权	176,232,790.17	—	—	191,803,102.63
软件	2,792,323.41	—	—	4,179,184.47
合计	804,435,847.36	—	—	853,940,425.46
减值准备				
土地使用权				
海域使用权				
软件				
合计				
账面价值				
土地使用权	625,410,733.78	—	—	657,958,138.36
海域使用权	176,232,790.17	—	—	191,803,102.63
软件	2,792,323.41	—	—	4,179,184.47
合计	804,435,847.36	—	—	853,940,425.46

本年增加的无形资产主要是土地使用权和海域使用权。本年增加的海域使用权中，由在建工程转入金额为 19,733,844.96 元；本年增加的软件中，由在建工程转入金额为 960,000.00 元。

本年增加的累计摊销中，本年摊销 21,501,370.04 元。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	年末金额	年初金额
资产减值准备	9,554,102.84	5,238,351.54
应付职工薪酬	14,143,933.77	16,391,740.29
合并范围未实现的内部利润	23,963,453.38	23,451,142.72
递延收益	20,600,520.12	21,054,763.16
预提费用	895,056.53	3,737,251.76
合计	69,157,066.64	69,873,249.47

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	7,366,790.48	1,799,551.61
可抵扣亏损	126,864,706.60	93,166,787.66
合计	134,231,497.08	94,966,339.27

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性,因而未确认京唐港液体化工码头有限公司等子公司可抵扣亏损引起的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额
2013 年		77,833.62
2014 年	30,580,296.68	33,472,556.04
2015 年	30,624,007.59	30,695,750.45
2016 年	8,507,405.17	9,032,563.39
2017 年	19,401,305.33	19,888,084.16
2018 年	37,751,691.83	
合计	126,864,706.60	93,166,787.66

(4) 可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	38,216,411.35
应付职工薪酬	56,575,735.08
合并范围未实现的内部利润	95,853,813.52
递延收益	82,402,080.46
预提费用	3,580,226.13
合计	276,628,266.54

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	14,640,403.02	19,706,870.34			34,347,273.36
存货跌价准备	1,065,378.19	81,910.83		40,335.76	1,106,953.26
固定资产减值准备	5,424,091.49				5,424,091.49
合计	21,129,872.70	19,788,781.17		40,335.76	40,878,318.11

14. 短期借款

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	570,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	250,000,000.00	
合计	820,000,000.00	100,000,000.00

本公司以 20-22#泊位及 12-13#泊位资产的资产收益权作为质押向银行借款 2.5 亿元。

资产负债表日后已偿还信用借款金额为 1 亿元。

15. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	149,000,000.00	
合 计	149,000,000.00	

应付票据年末余额为本公司因对外支付工程款而向银行申请开具的银行承兑汇票,其中 1.19 亿元已于 2014 年 3 月 26 日到期支付。

16. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	1,381,809,952.55	1,450,764,762.53
其中: 1 年以上	541,743,582.47	658,143,047.37

账龄超过 1 年的大额应付账款主要系公司及公司子公司首钢码头公司未结算的工程款。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
唐山港口实业集团有限公司		5,102,577.56
合计		5,102,577.56

(3) 应付关联方款项情况详见“七、关联方及关联交易(三)关联方往来余额”。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	388,801,789.31	262,327,114.90
其中: 1 年以上	27,603,971.98	9,624,329.44

(2) 预收款项年末金额较年初金额增加 126,474,674.41 元,增幅 48.21%,主要原因系公司子公司港口物流公司、国贸公司本年煤炭、钢铁等商品贸易业务规模上升,期末预收客户货款增加所致。

(3) 年末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 预收关联方款项情况详见“七、关联方及关联交易(三)关联方往来余额”。

18. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	62,870,376.61	293,042,420.33	309,682,314.05	46,230,482.89
职工福利费		28,627,539.71	28,627,539.71	
社会保险费	724,548.64	76,635,040.23	71,378,165.09	5,981,423.78
其中: 医疗保险费		13,081,882.16	12,854,788.39	227,093.77
基本养老保险费	72,339.00	45,417,671.32	41,051,446.68	4,438,563.64
失业保险费	9,320.04	4,545,083.14	4,057,738.14	496,665.04
工伤保险费	2,176.92	2,100,773.83	2,100,864.93	2,085.82
生育保险费		1,514,275.06	1,514,980.96	-705.90
企业年金	640,712.68	9,975,354.72	9,798,345.99	817,721.41
住房公积金	6,640,629.70	29,939,965.90	31,788,110.42	4,792,485.18
工会经费和职工教育经费	15,949,677.07	13,532,271.72	9,744,912.27	19,737,036.52
其他	24,904.60		1,617.58	23,287.02
合计	86,210,136.62	441,777,237.89	451,222,659.12	76,764,715.39

年末应付职工薪酬余额中包含已提取未发放工资及奖金 4,623.05 万元,公司已于 2014 年 1、2 月份发放 1,653.20 万元,剩余金额预计 2014 年 12 月前发放。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	4,098,235.12	-19,749,626.71
营业税	718,765.66	11,451,600.92
企业所得税	160,514,997.66	71,926,397.10
个人所得税	4,379,111.26	6,343,768.52
城市维护建设税	386,074.70	701,531.56
房产税	150,401.68	803,432.65
印花税	229,098.64	70,671.45
教育费附加	318,942.70	572,337.11
土地使用税	2,900,427.86	
合计	173,696,055.28	72,120,112.60

应交税费年末金额较年初金额增加 101,575,942.68 元,增幅 140.84%,主要原因系年末已计提尚未缴纳的企业所得税余额增加所致。

20. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,619,746.47	4,825,425.67
短期借款应付利息	1,304,083.33	
合计	5,923,829.80	4,825,425.67

应付利息年末余额为已计提尚未支付的长期借款和短期借款利息。

21. 其他应付款

(1) 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	91,960,244.22	67,558,347.12
其中: 1 年以上	61,154,060.46	33,101,324.30

其他应付款年末金额较年初金额增加 24,401,897.10 元,增幅 36.12%,主要系本公司本年收取的新增装卸队的作业保证金及安全保证金及本公司子公司国贸公司年末与客户的往来款项增加所致。

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要系本公司向装卸作业队等公司收取的作业保证金。

(2) 应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项

单位名称	年末金额	年初金额
唐山港口实业集团有限公司	5,532.16	5,532.16
合计	5,532.16	5,532.16

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
唐山市荣茂矿业有限公司	11,380,328.65	1 年以内	往来款
唐山海港凯洲装卸有限公司	600,000.00	1 年以内	作业保证金
	62,000.00	3-4 年	
	2,930,000.00	4-5 年	
苗玉福	3,273,096.64	4-5 年	作业保证金
唐山海港中远货运有限公司	3,263,235.17	4-5 年	作业保证金
唐山海港政大货运代理有限公司	504,716.00	1 年以内	作业保证金
	889,280.00	1-2 年	
	1,600,000.00	2-3 年	
合计	22,013,376.46	—	

(4) 其他应付关联方款项情况详见“七、关联方及关联交易(三)关联方往来余额”。

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	181,600,000.00	261,100,000.00
合计	181,600,000.00	261,100,000.00

(2) 一年内到期的长期借款全部为信用借款。

(3) 年末金额中前五名借款明细如下:

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	年末金额	
					外币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司唐山海港支行	2008-3-14	2014-3-3	人民币	5.90%		62,500,000.00
中国工商银行股份有限公司唐山海港支行	2012-6-20	2014-7-4	人民币	6.55%		40,000,000.00
中国工商银行股份有限公司唐山海港支行	2012-1-4	2014-1-4	人民币	6.55%		20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司唐山海港支行	2012-1-4	2014-7-4	人民币	6.55%		20,000,000.00
中国工商银行股份有限公司唐山海港支行	2007-9-28	2014-12-8	人民币	5.90%		18,000,000.00

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
抵押借款		44,950,000.00
信用借款	2,349,810,000.00	2,521,410,000.00
合计	2,349,810,000.00	2,566,360,000.00

年初抵押借款为控股子公司唐山华兴海运有限公司(以下简称华兴海运公司)所借款项,华兴海运公司已于本年 5 月将该借款予以偿还。

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	利率	年末金额		年初金额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国建设银行唐山京唐港支行	2011-10-18	2024-10-17	人民币	6.55%		350,000,000.00		350,000,000.00
中国工商银行唐山海港支行	2012-1-4	2022-1-3	人民币	6.55%		340,000,000.00		420,000,000.00
中国农业银行京唐港支行	2011-12-21	2025-1-4	人民币	6.55%		230,000,000.00		230,000,000.00
中国工商银行唐山海港支行	2012-6-20	2022-1-3	人民币	6.55%		220,000,000.00		260,000,000.00
中国银行唐山市京唐港支行	2011-12-15	2021-1-4	人民币	6.55%		126,500,000.00		126,500,000.00

24. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
港口建设费返还款	96,611,142.72	8,824,404.96	6,573,371.24	98,862,176.44
港口建设专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	97,611,142.72	8,824,404.96	6,573,371.24	99,862,176.44

25. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	80,585,108.30	82,402,080.46
合计	80,585,108.30	82,402,080.46

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 递延收益

递延收益种类	年末金额		计入当期损益金额	本年返还金额	返还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
土地配套费用补助	80,585,108.30	1,816,972.16	1,816,972.16		注 1
合计	80,585,108.30	1,816,972.16	1,816,972.16		—

列入其他流动负债金额系土地配套费用补助金额中预计下一会计年度计入损益金额。

注1: 依照河北唐山海港经济开发区财政局下发的《关于唐山港集团股份有限公司申请两仓项目土配套费用支持的批复》(海财字[2009]12号)文件,本公司收到财政补助款980.27万元;依照河北唐山海港经济开发区财政局下发的《关于唐山港集团股份有限公司申请上市募投项目20-22#泊位土地配套费用支持的批复》(海财字[2009]6号)文件,本公司收到财政补助款8,104.58万元,以上两笔款项合计9,084.85万元,本公司将收到的上述补助款在土地使用权使用期限内逐期摊销。

26. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减(+、-)					年末金额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	990,000,000	48.76				-990,000,000	-990,000,000		
其他内资持股									
其中: 境内法人持股									
有限售条件股份合计	990,000,000	48.76				-990,000,000	-990,000,000		
无限售条件股份									
人民币普通股	1,040,351,504	51.24				990,000,000	990,000,000	2,030,351,504	100.00
无限售条件股份合计	1,040,351,504	51.24				990,000,000	990,000,000	2,030,351,504	100.00
股份总额	2,030,351,504	100.00						2,030,351,504	100.00

本公司之股东唐山港口实业集团有限公司及唐山建设投资有限责任公司持有本公司首次公开发行限售条件股份 990,000,000.00 股, 2013 年 7 月 5 日该限售股锁定期已满并上市流通。

27. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	1,462,548,138.71			1,462,548,138.71
其他资本公积	15,169,192.87	2,061,307.59		17,230,500.46
合计	1,477,717,331.58	2,061,307.59		1,479,778,639.17

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资本公积年末金额较年初金额增加 2,061,307.59 元,主要系按照权益法核算的被投资单位其他权益变动,本公司按持股比例计算确认资本公积所致。

28. 专项储备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
安全生产费	13,412,657.70	28,915,988.44	9,599,184.98	32,729,461.16
合计	13,412,657.70	28,915,988.44	9,599,184.98	32,729,461.16

根据财政部和安监总局于 2012 年 2 月联合下发的关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知,本公司与煤炭港埠公司等五个子公司以上年度实际营业收入为计提依据,分别按照 1%、1.5%提取安全生产费 28,915,988.44 元。

29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	236,234,835.02	63,101,548.38		299,336,383.40
合计	236,234,835.02	63,101,548.38		299,336,383.40

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	1,432,063,570.86	
加:年初未分配利润调整数		
本年年初金额	1,432,063,570.86	
加:本年归属于母公司股东的净利润	887,576,216.17	
减:提取法定盈余公积	63,101,548.38	母公司净利润 10%
应付普通股股利	101,517,575.20	
本年年末金额	2,155,020,663.45	

根据股东大会及董事会决议,公司以 2012 年 12 月 31 日公司总股本 2,030,351,504 股为基数,向全体股东每 10 股分配现金红利 0.50 元(含税),共派发现金红利 101,517,575.20 元。

31. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	年末金额	年初金额
京唐港首钢码头有限公司	40.00%	742,161,784.85	607,948,868.62
京唐港煤炭港埠有限责任公司	38.58%	239,542,083.96	220,169,047.19
唐山华兴海运有限公司	40.00%	35,689,015.73	30,249,548.90
洋浦华诚海运有限公司	40.00%	3,055,485.49	19,831,765.13
唐山市港口物流有限公司	注 1	5,819,781.36	5,546,543.35
唐山海港港兴监理咨询有限公司	注 2	262,440.36	1,295,355.56

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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	少数股权比例	年末金额	年初金额
唐山外轮理货有限公司	16.00%	1,038,845.84	574,186.87
唐山通盛国际船务代理有限公司	30.00%	413,499.38	354,901.57
唐山港国贸投资有限公司	15.00%	13,726,238.83	
合计	—	1,041,709,175.80	885,970,217.19

注 1: 本公司子公司港口物流公司下设三级子公司唐山港船舶货运代理有限公司、乐亭县通港货运有限公司, 少数股东股权比例分别为 2%、40%, 少数股东权益分别为 2,127,337.42 元、3,692,443.94 元。

注 2: 经唐山市人民政府国资委《关于唐山港集团股份有限公司收购杨宝良等 6 名自然人所持唐山海港港兴监理咨询有限公司 9%股权的批复》(国资产字[2013]78 号)文件批准, 本公司于 2013 年 12 月收购本公司之子公司唐山海港港兴监理咨询有限公司(以下简称“监理公司”)少数股东所持 9%股权, 收购完成后监理公司成为本公司之全资子公司。截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司尚未支付归少数股东享有的监理公司 2013 年 1-9 月收益 262,440.36 元, 本款项于 2014 年 1 月 27 日已支付。

32. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	4,524,831,329.22	3,937,878,848.42
其他业务收入	25,083,985.44	13,154,184.66
合计	4,549,915,314.66	3,951,033,033.08
主营业务成本	2,714,186,362.46	2,404,391,322.02
其他业务成本	888,442.40	2,754,950.40
合计	2,715,074,804.86	2,407,146,272.42

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸堆存	3,244,597,178.93	1,661,241,600.95	2,869,230,863.89	1,534,557,985.83
港务管理	210,754,722.57	94,781,419.31	203,197,558.29	92,889,837.39
商品销售	883,928,770.08	854,689,743.09	730,901,129.89	706,721,086.97
船舶运输	20,536,936.34	42,242,018.29	18,300,000.00	28,866,613.46
其他	165,013,721.30	61,231,580.82	116,249,296.35	41,355,798.37
合计	4,524,831,329.22	2,714,186,362.46	3,937,878,848.42	2,404,391,322.02

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
单位 1	346,008,046.69	7.60%
单位 2	314,378,948.44	6.91%
单位 3	241,667,503.91	5.31%
单位 4	147,488,178.30	3.24%
单位 5	88,794,134.07	1.96%
合计	1,138,336,811.41	25.02%

33. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	79,045,480.17	116,124,060.69	3%、5%
城市维护建设税	6,875,800.50	7,863,910.25	7%、5%
教育费附加	5,343,191.69	5,939,077.07	5%
合计	91,264,472.36	129,927,048.01	

34. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
合计	7,988,981.85	10,385,906.33
其中:		
运输装卸费	3,815,540.13	4,618,828.21
代理服务费	3,620,233.50	4,804,493.54

35. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
合计	339,621,086.77	321,650,707.87
其中:		
工资、奖金、津贴及补贴	78,780,757.23	63,961,765.46
固定资产折旧	35,769,539.02	31,058,284.30
修理费	37,249,321.67	36,117,214.73
业务活动等费用	21,530,002.91	33,090,115.22
社会保险费及住房公积金	29,319,753.10	23,487,820.15
无形资产摊销	21,510,486.85	17,911,082.99
税金	17,573,888.52	15,539,315.42
职工福利费	15,753,214.52	12,355,056.75

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	198,659,561.59	174,785,358.09
减: 利息收入	12,183,409.44	9,956,723.07
加: 汇兑损失	84,288.99	-265.04
加: 其他支出	1,098,502.41	135,007.85
合计	187,658,943.55	164,963,377.83

37. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	19,706,870.34	7,695,302.62
存货跌价损失	81,910.83	
合计	19,788,781.17	7,695,302.62

资产减值损失本年金额较上年金额增加12,093,478.55 元,增幅157.15%,主要原因系应收款项余额增加导致相应计提的坏账准备增加所致。

38. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	28,800,000.00	10,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	4,476,742.32	2,465,174.15
非同一控制下企业合并形成的投资收益	25,797,296.21	
合计	59,074,038.53	12,665,174.15

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额
合计	28,800,000.00	10,200,000.00
其中: 国投中煤同煤京唐港口有限公司	28,800,000.00	10,200,000.00

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	4,476,742.32	2,465,174.15	
其中:			
唐山港中外运船务代理有限公司	1,665,807.52	1,836,815.60	被投资方净利润变动
承德内陆港物流有限公司	-320,839.94	-55,494.88	被投资方净利润变动
唐山北方煤炭储运有限公司	2,093,264.33	532,937.84	被投资方净利润变动
唐山新通泰储运有限公司		460,681.63	被投资方本年纳入合并范围
唐山中远集装箱物流有限公司	1,038,510.41	-309,766.04	被投资方净利润变动

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 非同一控制下企业合并形成的投资收益

本公司本年度通过收购原联营企业新通泰公司的 70% 股权实现对其合并,对新通泰公司购买日之前持股 30% 的投资成本,与购买日公允价值做了重新计量,确认投资收益 25,797,296.21 元。详见本附注五、(四)。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	123,326.72	128,307.06	123,326.72
其中: 固定资产处置利得	123,326.72	128,307.06	123,326.72
政府补助	10,461,972.16	10,343,356.16	10,461,972.16
盘盈利得	1,348,032.27	847,513.31	1,348,032.27
其他	1,819,823.44	2,527,372.05	1,819,823.44
合计	13,753,154.59	13,846,548.58	13,753,154.59

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
2012 年电力需求侧管理专项(第二批)资金预算拨款	2,000,000.00		河北省财政厅、河北深发展和改革委员会冀财建【2012】666 号
企业发展基金	3,335,000.00	4,046,384.00	乐亭县人民政府关于支持项目运营和发展的协议书
土地配套费补助款摊销金额	1,816,972.16	1,816,972.16	六、25
骨干企业奖金	1,800,000.00	1,000,000.00	中共唐山市委海港经济开发区工作委员会、河北唐山海港经济开发区管理委员会-海字【2013】4 号
开发区技改补贴	800,000.00	1,030,000.00	财政补贴资金
生产散杂货信息化管理系统项目引导资金	400,000.00		唐山市财政局-唐财预复【2012】406 号
两仓项目补贴		2,000,000.00	冀发改投资【2011】1780 号
政府拨付二次创业奖金		400,000.00	政府组织二次创业获奖
其他补助	310,000.00	50,000.00	
合计	10,461,972.16	10,343,356.16	

40. 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	1,759,318.86	263,966.86	1,759,318.86
其中: 固定资产处置损失	1,759,318.86	263,966.86	1,759,318.86
对外捐赠	491,500.00	204,500.00	491,500.00
其他	146,303.52	319,878.74	146,303.52
合计	2,397,122.38	788,345.60	2,397,122.38

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

营业外支出本年金额较上年金额增加1,608,776.78元,增幅204.07%,主要原因为本年处置固定资产损失较上年增加所致。

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	236,235,263.59	210,457,700.21
递延所得税费用	716,182.83	-16,644,548.84
合计	236,951,446.42	193,813,151.37

(2) 当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	1,263,562,604.36
加: 纳税调整增加额	38,787,944.13
减: 纳税调整减少额	62,601,161.40
加: 境外应税所得弥补境内亏损	
减: 弥补以前年度亏损	2,668,002.05
加: 子公司本年亏损额	37,751,691.83
本年应纳税所得额	1,274,833,076.87
法定所得税税率(25%)	25.00%
本年应纳所得税额	318,708,269.22
减: 减免所得税额	82,473,005.63
减: 抵免所得税额	
本年应纳税额	236,235,263.59
加: 境外所得应纳所得税额	
减: 境外所得抵免所得税额	
加: 其他调整因素	
当年所得税	236,235,263.59

42. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	887,576,216.17	645,695,152.43
归属于母公司的非经常性损益	2	33,393,814.19	9,190,420.46
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	854,182,401.98	636,504,731.97
年初股份总数	4	2,030,351,504.00	1,127,973,058.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(I)	5		902,378,446.00
发行新股或债转股等增加股份数(II)	6		
增加股份(II)下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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	序号	本年金额	上年金额
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	2,030,351,504.00	2,030,351,504.00
基本每股收益 (I)	13=1÷12	0.44	0.32
基本每股收益 (II)	14=3÷12	0.42	0.31
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17	25%	25%
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.44	0.32
稀释每股收益 (II)	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	0.42	0.31

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
代收关税、运费款项	2,371,628,251.08
代收港建费	174,122,725.08
往来款	36,319,742.01
存款利息收入	12,183,409.44
政府补助	8,645,000.00
保证金	24,788,193.74
保险赔款等 (罚款收入)	6,625,506.72
处置废旧物资收入	592,955.56
合计	2,634,905,783.63

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
代付关税、运费款项	2,418,611,354.20
代缴港建费	171,899,183.03
往来款	152,876,840.40
管理费用付现	124,117,184.90
营业费用付现	2,686,311.48
保证金	13,415,015.60
营业外收支中付现	521,346.30
手续费用	1,098,502.41
合计	2,885,225,738.32

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,021,996,868.42	741,174,643.76
加: 资产减值准备	19,788,781.17	7,695,302.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	469,194,549.02	417,198,706.30
无形资产摊销	21,501,370.04	17,911,082.99
长期待摊费用摊销		
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)	1,635,992.14	135,659.80
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	198,743,850.58	174,785,093.05
投资损失(收益以“-”填列)	-59,074,038.53	-12,665,174.15
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	716,182.83	-16,644,548.84
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-171,726,423.44	-64,393,980.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-742,831,861.32	-83,576,816.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	258,839,623.03	-47,489,361.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,018,784,893.94	1,134,130,606.94
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,475,712,181.89	1,424,957,572.05
减: 现金的年初余额	1,424,957,572.05	1,438,088,604.88
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,754,609.84	-13,131,032.83

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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) 当年取得子公司的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	75,496,810.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	42,495,287.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	2,382,723.04	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	40,112,563.96	
4. 取得子公司的净资产		
流动资产	7,195,871.25	
非流动资产	99,022,440.06	
流动负债	1,204,198.00	
非流动负债		

本公司本期收购新通泰公司原股东北京赫维斯特公司、汪敏 70%的股权,实际股权收购价格为 7,549.68 万元,其中,2012 年度已支付 3,002.65 万元,本期支付 4,249.53 万元。

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	1,475,712,181.89	1,424,957,572.05
其中: 库存现金	23,216.15	40,182.51
可随时用于支付的银行存款	1,475,688,965.74	1,424,917,389.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,475,712,181.89	1,424,957,572.05
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		

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

七、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
唐山港口实业集团有限公司	国有独资公司	唐山海港区	国有资产产权经营、资本运营、港口铁路开发建设等	孙文仲	601030168

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
唐山港口实业集团有限公司	531,280,000.00	531,280,000.00	47.10%	47.10%

2. 子公司

(1) 子公司

子公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
京唐港首钢码头有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	金东光	港口服务	67033737-4
京唐港煤炭港埠有限责任公司	有限责任	唐山市海港开发区	李建振	港口服务	10478553-5
京唐港液体化工码头有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张志辉	港口服务	78868032-X
唐山华兴海运有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	单利霞	海运业	77773152-3
唐山市外轮供应有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	韩功千	零售业	758914615
唐山市港口物流有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张小强	物流服务	758928363
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张志辉	物业绿化服务	77619941-6
唐山港货运代理有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张小强	港口服务	75549295-5
洋浦华诚海运有限公司	有限责任	海南省洋浦开发区	赵治川	海运业	793113485
唐山通盛国际船务代理有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	韩功千	船舶代理	76812170-7
唐山海港港兴监理咨询有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	于泳	监理服务	78869680-7
唐山外轮理货有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	韩功千	港口理货经营	67031248-4
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张小强	保税仓储业务	67994421-8
唐山港集团信息技术有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张小强	通讯工程设计 安装	05402096-3
唐山港集团港机船舶维修有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	张小强	船舶维修	67417505-0

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	组织机构代码
唐山港国贸投资有限公司	有限责任	唐山市曹妃甸工业区	毕远翔	仓储、货物代理、贸易业务	06338783-9
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	李建振	码头建设投资	07486657-9
唐山新通泰储运有限公司	有限责任	唐山市海港开发区	李建振	各类物资的仓储	60105210-5

(2) 子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
京唐港首钢码头有限公司	1,333,065,000.00			1,333,065,000.00
京唐港煤炭港埠有限责任公司	460,000,000.00			460,000,000.00
京唐港液体化工码头有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00
唐山华兴海运有限公司	67,100,000.00	51,540,000.00		118,640,000.00
唐山市外轮供应有限公司	34,900,000.00			34,900,000.00
唐山市港口物流有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
唐山港货运代理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
洋浦华诚海运有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
唐山通盛国际船务代理有限公司	500,000.00			500,000.00
唐山海港港兴监理咨询有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
唐山外轮理货有限公司	500,000.00			500,000.00
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
唐山港集团港机船舶维修有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00
唐山港集团信息技术有限公司	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00
唐山港国贸投资有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
唐山新通泰储运有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00

(3) 对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
京唐港首钢码头有限公司	799,839,000.00	799,839,000.00	60.00%	60.00%
京唐港煤炭港埠有限责任公司	286,408,771.78	286,408,771.78	61.42%	61.42%
京唐港液体化工码头有限公司	400,758,120.00	400,758,120.00	100.00%	100.00%
唐山华兴海运有限公司	71,184,000.00	40,260,000.00	60.00%	60.00%
唐山市外轮供应有限公司	34,900,000.00	34,900,000.00	100.00%	100.00%
唐山市港口物流有限公司	50,111,180.00	50,111,180.00	100.00%	100.00%
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	100.00%

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
唐山港货运代理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00%	100.00%
洋浦华诚海运有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	60.00%	60.00%
唐山通盛国际船务代理有限公司	350,000.00	350,000.00	70.00%	70.00%
唐山海港港兴监理咨询有限公司	3,926,344.00	2,732,296.00	100.00%	91.00%
唐山外轮理货有限公司	420,000.00	420,000.00	84.00%	84.00%
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	100.00%
唐山港集团港机船舶维修有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00%	100.00%
唐山港集团信息技术有限公司	10,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	100.00%
唐山港国贸投资有限公司	85,000,000.00		85.00%	
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	10,000,000.00		100.00%	
唐山新通泰储运有限公司	20,000,000.00	6,000,000.00	100.00%	30.00%

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	表决权比例	关联关系	组织机构代码
合营企业									
唐山港中外运船务代理有限公司	有限责任	唐山市	国际货运代理	张军	150 万元	50.00%	50.00%	合营企业	68433478-0
联营企业									
唐山北方煤炭储运有限公司	有限责任	唐山市	煤炭销售	张宏涛	1,618 万元	32.25%	32.25%	联营企业	10478573-8
承德市内陆港物流有限公司	有限责任	承德市	物流服务	杨玉甫	3,000 万元	33.33%	33.33%	联营企业	69346961-X
唐山中远集装箱物流有限公司	有限责任	唐山市	集装箱仓储	朱德章	17,000 万元	49.00%	49.00%	联营企业	57822748-X

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业			
	唐山港国际集装箱码头有限公司	销售商品/提供劳务	75750833-2
	上海合德国际货物运输代理有限公司	销售商品/提供劳务	67110491-9
其他关联关系方			
控股股东及本公司共同联营公司	国投中煤同煤京唐港口有限公司	销售商品/提供劳务	77618294-8
本公司之投资公司	中铁联合物流(迁安)有限责任公司	销售商品/提供劳务	67466460-4
本公司之投资公司	唐山湾炼焦煤储运有限公司	销售商品/提供劳务	56321375-5

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购买商品及接受劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
控股股东及最终控制方	888,442.40	0.03%	167,804.00	0.01%
其中: 唐山港口实业集团有限公司	888,442.40	0.03%	167,804.00	0.01%
合营及联营企业	14,183,698.17	0.53%	11,915,885.33	0.50%
其中: 唐山北方煤炭储运有限公司	5,860,687.74	0.22%	11,915,885.33	0.50%
唐山中远集装箱物流有限公司	8,323,010.43	0.31%		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	4,262,371.12	0.16%	7,792,434.17	0.32%
其中: 唐山港国际集装箱码头有限公司	4,262,371.12	0.16%	7,792,434.17	0.32%
其他关联关系方	6,294,195.02	0.23%	9,708,922.74	0.40%
其中: 国投中煤同煤京唐港口有限公司	6,294,195.02	0.23%	9,708,922.74	0.40%
合计	25,628,706.71	0.95%	29,585,046.24	1.23%

2. 销售商品及提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年金额		上年金额	
	金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
控股股东及最终控制方	3,855,174.79	0.08%	3,880,231.81	0.10%
其中: 唐山港口实业集团有限公司	3,855,174.79	0.08%	3,880,231.81	0.10%
合营及联营企业	3,234,318.06	0.07%	665,562.62	0.02%
其中: 唐山新通泰储运有限公司			77,202.12	0.00%
唐山港中外运船务代理有限公司	223,256.22	0.00%	272,127.39	0.01%
唐山北方煤炭储运有限公司	472,341.59	0.01%	316,233.11	0.01%
唐山中远集装箱物流有限公司	2,538,720.25	0.06%		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	22,677,179.87	0.49%	8,896,384.09	0.23%
其中: 唐山港国际集装箱码头有限公司	13,872,551.80	0.30%	8,896,384.09	0.23%
上海合德国际货物运输代理有限公司	8,804,628.07	0.19%		
其他关联关系方	40,992,901.54	0.90%	11,316,671.13	0.29%
其中: 国投中煤同煤京唐港口有限公司	11,100,257.88	0.25%	11,316,671.13	0.29%
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	29,324,396.49	0.64%		
唐山湾炼焦煤储配有限公司	568,247.17	0.01%		
合计	70,759,574.26	1.54%	24,758,849.65	0.64%

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12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. 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本年确认的租赁收益
唐山港集团股份有限公司	唐山港口实业集团有限公司	房屋租赁	2011年12月25日	2013年12月25日	1,440,000.00
唐山港集团股份有限公司	唐山港国际集装箱码头有限公司	堆场租赁	2013年1月1日	2015年12月31日	1,000,000.00

4. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	封闭堆场	2008年4月1日	2027年12月31日	协议价:25元/平方米/年	1,586,282.50
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	9#泊位后方	2008年1月1日	2027年12月31日	协议价:1.1万元/亩/年	495,110.00
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	12#-15#泊位后方	2008年4月1日	2027年12月31日	协议价:1.1万元/亩/年	8,382,440.00
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	31#泊位堆场、30#泊位扩建堆场	2008年4月1日	2027年12月31日	协议价:1.1万元/亩/年	7,535,330.00
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	16-19#泊位土地租赁	2008年4月1日	2027年12月31日	协议价:1.1万元/亩/年	6,775,230.00
唐山港口实业集团有限公司	京唐港液体化工码头有限公司	液体化工土地使用权	2008年9月1日	2027年12月31日	协议价:1.1万元/亩/年	962,863.00
国投中煤同煤京唐港口有限公司	京唐港首钢码头有限公司	T接高压送电线路	2010年3月17日	2025年2月16日	协议价	2,500,000.00
唐山北方煤炭储运有限公司	京唐港煤炭港埠有限责任公司	堆存费	2013年1月1日	2013年12月31日	按吨、期限计算	7,504,841.15
唐山港国际集装箱码头有限公司	京唐港煤炭港埠有限责任公司	临时堆场租赁	2013年1月1日	2013年12月31日	15/平方米	2,147,012.73
唐山港口实业集团有限公司	唐山港集团股份有限公司	23#-25#泊位水渣临时堆场及周边土地	2013年11月1日	2015年10月31日	170万元/年	283,333.33

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
薪酬合计	837.58万元	716.91万元

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
控股股东及最终控制方	1,897,849.00	94,892.45	25,114.56	1,255.73
合营及联营企业	408,005.88	20,400.29	1,533,101.99	76,655.10
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,248,148.82	62,407.44	1,073,771.71	34,317.33
其中:唐山港国际集装箱码头有限公司	1,216,786.42	60,839.32	1,006,098.30	30,933.66
上海合德国际货物运输代理有限公司	31,362.40	1,568.12	67,673.41	3,383.67
其他关联关系方	177,566.58	8,878.33	1,552,303.00	77,615.15
其中:国投中煤同煤京唐港口有限公司	177,566.58	8,878.33	1,552,303.00	77,615.15
合计	3,731,570.28	186,578.51	4,184,291.26	189,843.31

2. 关联方预付款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		42,577.40
其中:唐山港国际集装箱码头有限公司		42,577.40
其他关联关系方	27,304.00	33,691.00
合计	27,304.00	76,268.40

3. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		5,102,577.56
合营及联营企业	9,460,634.09	605,655.87
其中:唐山中远集装箱物流有限公司	6,955,045.85	
唐山北方煤炭储运有限公司	1,887,735.43	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,277,475.55	
其中:唐山港国际集装箱码头有限公司	1,007,367.92	
上海合德国际货物运输代理有限公司	270,107.63	
合计	10,738,109.64	5,708,233.43

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方	5,532.16	5,532.16
合营及联营企业		2,762,500.00
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,074,669.95	963,775.95
其中: 唐山港国际集装箱码头有限公司	1,035,775.95	963,775.95
上海合德国际货物运输代理有限公司	38,894.00	
其他关联关系方		419,423.29
其中: 国投中煤同煤京唐港口有限公司		419,423.29
合计	1,080,202.11	4,151,231.40

5. 关联方预收款项

关联方(项目)	年末金额	年初金额
合营及联营企业	401,413.39	59,331.73
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	1,730,788.04	
其中: 上海合德国际货物运输代理有限公司	1,730,788.04	
其他关联关系方	143,984.14	
合计	2,276,185.57	59,331.73

八、或有事项

截止2013年12月31日, 本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已签约尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺 319,161.32 万元, 具体明细如下: (单位: 万元)

项目名称	合同金额	已确认资本性支出	未确认资本性承诺	备注
36#-40#号泊位建造工程	397,903.89	89,814.83	308,089.06	注 1
全回转拖船建造工程	14,806.00	6,960.90	7,845.10	注 2
铁三院工程科 2013 年 6 号铁路电气化改造工程	4,591.38	2,722.54	1,868.84	注 3
17 号件杂库建造工程	1,933.41	575.09	1,358.32	注 4
合计	419,234.68	100,073.36	319,161.32	—

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 截至 2013 年 12 月 31 日, 该工程已签订主要发包合同总额 397,903.89 万元, 根据工程进度确认资本性支出 89,814.83 万元, 未在财务报表列示的资本性承诺为 308,089.06 万元。

注 2: 2013 年 2 月, 唐山港集团股份有限公司与江苏省镇江船厂(集团)有限公司签订了贰艘 2*1176KW 全回转拖轮建造合同, 合同总金额 5,920.00 万元。贰艘 2*2650KW 全回转拖船建造合同, 合同总金额 8,886.00 万元, 总计 14,806.00 万元。截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司已确认资本性支出 6,960.09 万元, 尚有 7,845.10 万元未在财务报表中列示。

注 3: 京唐港液体化工码头有限公司(以下简称“液体化工公司”)建设中铁路专线电气化改造工程项目, 主要建设内容为铁路线路及配套设施, 本工程的总承包方为铁路第三勘察设计集团有限公司京唐港专用线工程总承包项目部, 合同总金额 4,591.38 万元。截至 2013 年 12 月 31 日, 液体化工公司已根据工程进度确认资本性支出 2,722.54 万元, 未在财务报表列示的资本性承诺为 1,868.84 万元。

注 4: 2013 年 10 月, 本公司与河北省安装工程公司签订了 17 号件杂库工程建造合同, 合同总金额 1,224.21 万元。设备费用约 681.20 万元, 工程咨询监理费用 28.00 万元, 合计投入 1,933.41 万元。工程设计长度约为 120 米, 库房建筑面积约 7000 平方米。截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司根据建造进度确认资本性支出 575.09 万元, 尚有 1,358.32 万元未在财务报表中列示。

2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2013 年 12 月 31 日(T), 本公司就堆场租赁等项目与唐港实业集团、国投中煤同煤京唐港口有限公司之不可撤销经营租赁所需于 2014 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日下列期间承担款项如下:

期间	经营租赁
T+1 年	30,152,255.50
T+2 年	28,468,922.17
T+3 年	26,837,255.50
T+3 年以后	291,949,810.50
合计	377,408,243.67

2. 前期承诺履行情况

本公司 2012 年 12 月 31 日之资本性支出承诺、经营租赁承诺均按照之前承诺履行。

3. 除上述承诺事项外, 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司无其他重大承诺事项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、资产负债表日后事项

1、经唐山市人民政府国资委《关于唐山港集团股份有限公司收购华能能源交通产业控股有限公司所持京唐港煤炭港埠有限责任公司 35%股权的批复》（国资产字[2013]204 号）文件批准，本公司于 2013 年 11 月开始收购华能能源交通产业控股有限公司所持有的本公司之子公司京唐港煤炭港埠有限责任公司 35%股权，收购股权价款总计人民币 25,167.07 万元。截至 2013 年 12 月 31 日，本公司已付股权转让款 9,550.00 万元，余款已于 2014 年 1 月 2 日支付。

2、本公司 2014 年 3 月 28 日第四届董事会第十五次会议通过利润分配预案，以 2013 年 12 月 31 日公司总股本 2,030,351,504 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金红利 0.50 元（含税），总计派发现金红利 101,517,575.20 元，剩余未分配利润结转下一年度。该议案尚须股东大会审议。

3、本公司 2014 年 3 月 28 日第四届董事会第十五次会议通过《关于延长公司非公开发行股票股东大会决议及对董事会相关授权有效期的议案》，公司拟将 2013 年第一次临时股东大会关于批准非公开发行业股票的决议以及对董事会相关授权的有效期延长十二个月，至 2015 年 5 月 8 日，其他与非公开发行股票相关的决议内容不变。该议案尚须股东大会审议。

4、本公司 2014 年 3 月 28 日第四届董事会第十五次会议通过《关于出资设立迁安路港国际物流有限公司的议案》，公司与唐港铁路有限责任公司、大秦铁路股份有限公司、河北钢铁集团九江线材有限公司、河北钢铁集团燕山钢铁有限公司、山西大秦物流有限公司、迁安市公共交通运输总公司在迁安市共同出资设立迁安路港国际物流有限公司，建设经营唐山港迁安矿石铁路综合物流项目，项目总投资约为人民币 28 亿元。迁安路港国际物流有限公司注册资本为人民币 3 亿元，由出资各方以货币（现金）形式一次性出资到位，公司认缴出资额人民币 6000 万元，持股比例为 20%。

5、除存在上述资产负债表日后事项外，公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

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

除上述事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	30,945,123.09	91.40%	2,262,374.91	7.31%	38,845,066.04	95.12%	2,578,713.50	6.64%
合并范围内关联方组合	2,911,978.14	8.60%			1,993,949.05	4.88%		
组合小计	33,857,101.23	100.00%	2,262,374.91	6.68%	40,839,015.09	100.00%	2,578,713.50	6.31%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	33,857,101.23	—	2,262,374.91	—	40,839,015.09	—	2,578,713.50	—

(2) 应收账款组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下:

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	29,237,409.56	94.48%	1,461,870.48	33,258,585.71	85.62%	1,662,929.29
1-2 年	9,546.37	0.03%	954.64	4,961,885.59	12.77%	496,188.56
2-3 年	1,098,261.36	3.55%	329,478.41	273,542.09	0.71%	82,062.63
3-4 年	248,853.15	0.80%	124,426.58	27,039.27	0.07%	13,519.64
4-5 年	27,039.27	0.09%	21,631.42			
5 年以上	324,013.38	1.05%	324,013.38	324,013.38	0.83%	324,013.38
合计	30,945,123.09	100.00%	2,262,374.91	38,845,066.04	100.00%	2,578,713.50

(3) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例
单位 1	非关联方	10,331,113.53	1 年以内	30.51%
单位 2	非关联方	7,949,372.24	1 年以内	23.48%
单位 3	非关联方	5,478,731.70	1 年以内	16.18%
单位 4	控股子公司	2,911,978.14	1 年以内	8.60%
单位 5	非关联方	1,934,536.92	1 年以内	5.72%
合计		28,605,732.53		84.49%

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
京唐港煤炭港埠有限责任公司	控股子公司	2,911,978.14	8.60%
唐山港国际集装箱码头有限公司	其他关联方	35,812.98	0.11%
合计	—	2,947,791.12	8.71%

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	2,810,041.52	0.32%	995,204.40	35.42%	2,805,049.33	2.13%	899,321.50	2.06%
合并范围内关联方组合	864,064,677.05	99.68%			128,606,106.82	97.87%		
组合小计	866,874,718.57	100.00%	995,204.40	0.11%	131,411,156.15	100.00%	899,321.50	0.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	866,874,718.57	—	995,204.40	—	131,411,156.15	—	899,321.50	—

1) 其他应收款年末金额较年初金额增加 735,367,679.52 元,增幅 563.45%,系本公司对合并范围内关联方应收款项增加所致。

2) 账龄组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	1,677,976.54	59.71%	83,898.83	1,857,517.03	66.22%	92,875.85
2-3 年	184,532.68	6.57%	18,453.27			
3-4 年				273,400.00	9.75%	136,700.00
4-5 年	273,400.00	9.73%	218,720.00	21,933.24	0.78%	17,546.59
5 年以上	674,132.30	23.99%	674,132.30	652,199.06	23.25%	652,199.06
合计	2,810,041.52	100.00%	995,204.40	2,805,049.33	100.00%	899,321.50

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末其他应收款中不含持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款的比例	性质和内容
唐山港国贸投资有限公司	子公司	520,000,000.00	1 年以内	59.99%	委托贷款
唐山华兴海运有限公司	子公司	238,996,950.00	1 年以内	27.57%	委托贷款
京唐港液体化工码头有限公司	子公司	25,395,664.40	1 年以内	2.93%	往来款
		55,386,878.72	1-2 年	6.39%	往来款
唐山市港口物流有限公司	子公司	23,930,000.00	1 年以内	2.76%	往来款
唐山港集团港机船舶维修有限公司	子公司	355,183.93	1 年以内	0.04%	往来款
合计		864,064,677.05		99.68%	

(4) 应收合并范围内关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
唐山港国贸投资有限公司	子公司	520,000,000.00	59.99%
唐山华兴海运有限公司	子公司	238,996,950.00	27.57%
京唐港液体化工码头有限公司	子公司	80,782,543.12	9.32%
唐山市港口物流有限公司	子公司	23,930,000.00	2.76%
唐山港集团港机船舶维修有限公司	子公司	355,183.93	0.04%
合计		864,064,677.05	99.68%

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	2,036,482,232.88	1,822,147,367.78
按权益法核算长期股权投资	126,765,240.33	125,887,088.09
长期股权投资合计	2,163,247,473.21	1,948,034,455.87
减: 长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	2,163,247,473.21	1,948,034,455.87

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 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）按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
京唐港首钢码头有限公司	60.00%	60.00%	799,839,000.00	799,839,000.00			799,839,000.00	
京唐港煤炭港埠有限责任公司	61.42%	61.42%	286,408,771.78	286,408,771.78			286,408,771.78	
京唐港液体化工码头有限公司	60.00%	60.00%	400,758,120.00	400,758,120.00			400,758,120.00	
唐山华兴海运有限公司（注 1）	60.00%	60.00%	71,184,000.00	40,260,000.00	30,924,000.00		71,184,000.00	
洋浦华诚海运有限公司	60.00%	60.00%	1,800,000.00	1,800,000.00			1,800,000.00	24,924,000.00
唐山市外轮供应有限公司	97.00%	97.00%	33,853,000.00	33,853,000.00			33,853,000.00	
唐山市港口物流有限公司	100.00%	100.00%	50,111,180.00	50,111,180.00			50,111,180.00	
唐山港货运代理有限公司	95.00%	95.00%	4,750,000.00	4,750,000.00			4,750,000.00	
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	90.00%	90.00%	13,500,000.00	13,500,000.00			13,500,000.00	
唐山港集团物业服务有限公司	5.00%	5.00%	125,000.00	125,000.00			125,000.00	
唐山通盛国际船务代理有限公司	70.00%	70.00%	350,000.00	350,000.00			350,000.00	350,000.00
唐山海港港兴监理咨询有限公司（注 2）	100.00%	100.00%	3,926,344.00	2,732,296.00	1,194,048.00		3,926,344.00	
唐山外轮理货有限公司	84.00%	84.00%	420,000.00	420,000.00			420,000.00	2,016,000.00
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	100.00%	100.00%	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
唐山港集团港机船舶维修有限公司	100.00%	100.00%	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	
国投中煤同煤京唐港口有限公司	12.00%	12.00%	123,060,000.00	123,060,000.00			123,060,000.00	28,800,000.00
中铁联合物流（迁安）有限责任公司	12.00%	12.00%	4,680,000.00	4,680,000.00			4,680,000.00	
唐山港集团信息技术有限公司（注 3）	100.00%	100.00%	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00		10,000,000.00	
唐山港国贸投资有限公司（注 4）	85.00%	85.00%	85,000,000.00		85,000,000.00		85,000,000.00	

唐山港集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司(注5)	100.00%	100.00%	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	
唐山新通泰储运有限公司(注6)	100.00%	100.00%	79,216,817.10		79,216,817.10		79,216,817.10	
小计	—	—	2,036,482,232.88	1,822,147,367.78	214,334,865.10		2,036,482,232.88	56,090,000.00
权益法核算								
唐山港中外运船务代理有限公司	50.00%	50.00%	750,000.00	5,122,030.05	1,665,807.52		6,787,837.57	
承德市内陆港物流有限公司	33.33%	33.33%	10,000,000.00	9,208,138.49		320,839.94	8,887,298.55	
唐山北方煤炭储运有限公司	32.25%	32.25%	17,018,362.65	21,056,127.27	2,093,264.33	1,838,582.98	21,310,808.62	1,838,582.98
唐山新通泰储运有限公司(注6)				3,720,007.10		3,720,007.10		
唐山中远集装箱物流有限公司	49.00%	49.00%	87,794,628.54	86,780,785.18	2,998,510.41		89,779,295.59	
小计	—	—	115,562,991.19	125,887,088.09	4,918,999.28	4,040,847.04	126,765,240.33	
合计	—	—	2,152,045,224.07	1,948,034,455.87	219,253,864.38	4,040,847.04	2,163,247,473.21	57,928,582.98

注 1: 2013 年 10 月 10 日, 本公司对子公司唐山华兴海运有限公司增资 3,092.40 万元, 增资后该公司注册资本变更为 11,864 万元, 该增资事项已经唐山明正会计师事务所验证, 并出具唐明正变验字【2013】第 031 号验资报告。

注 2: 本公司于 2013 年 5 月经唐山市人民政府国资委“国资产字[2013]78 号”文件批准, 收购本公司之子公司监理公司少数股东所持 9% 股权, 收购完成后监理公司成为本公司之全资子公司。本公司与监理公司少数股东签订的股权转让合同规定, 双方以中铭国际资产评估(北京)有限责任公司出具的“中铭评报字[2013]第 10014 号”评估报告中监理公司 2012 年 12 月 31 日的净资产评估值为基础, 监理公司少数股东股权收购款 119.40 万元。

注 3: 2013 年 9 月 13 日, 本公司对子公司唐山港集团信息技术有限公司增资 800 万元, 增资后该公司注册资本变更为 1,000 万元, 该增资事项已经唐山明正会计师事务所验证, 并出具唐明正变验字【2013】第 030 号验资报告。

唐山港集团股份有限公司财务报表补充资料

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

注 4: 公司于 2013 年 3 月与唐山安讯国际货运代理有限公司共同出资 10,000 万元设立唐山港国贸投资有限公司, 其中, 公司以自有资金出资 8,500 万元, 持股比例为 85%; 安讯国际出资 1,500 万元, 持股比例 15%。该出资事项已经唐山华信会计师事务所验证, 并出具唐华验字【2013】第 4 号验资报告。

注 5: 唐山海港京唐港专业煤炭码头限公司是由本公司于 2013 年 7 月设立, 公司持股比例 100%, 该公司注册资本 1,000 万元, 主营码头建设投资, 纳入本年度合并范围。该出资事项已经唐山明正会计师事务所验证, 并出具唐明正审验字【2013】第 047 号验资报告。

注 6: 唐山通泰储运有限公司于本年纳入本公司合并范围, 详见本附注五、(四)。

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业							
唐山港中外运船务代理有限公司	50.00%	50.00%	75,944,589.84	62,368,914.74	13,575,675.10	50,683,583.39	3,331,615.04
联营企业							
承德市内陆港物流有限公司	33.33%	33.33%	30,365,834.45	3,576,347.20	26,789,487.25		-962,616.09
唐山北方煤炭储运有限公司	32.25%	32.25%	53,682,806.34	12,206,834.61	41,475,971.73	59,785,004.38	8,262,239.45
唐山中远集装箱物流有限公司	49.00%	49.00%	196,383,272.10	22,332,931.18	174,050,340.92	11,923,748.39	2,119,409.00
合计			356,376,502.73	100,485,027.73	255,891,475.00	122,392,336.16	12,750,647.40

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	2,141,862,726.39	1,978,700,337.18
其他业务收入	22,528,134.83	19,476,417.31
合计	2,164,390,861.22	1,998,176,754.49
主营业务成本	1,108,064,226.94	1,098,285,193.78
其他业务成本	888,442.40	2,507,536.40
合计	1,108,952,669.34	1,100,792,730.18

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸堆存	1,870,657,743.96	992,826,706.51	1,724,110,755.91	987,917,722.53
港务管理	271,204,982.43	115,237,520.43	254,589,581.27	110,367,471.25
合计	2,141,862,726.39	1,108,064,226.94	1,978,700,337.18	1,098,285,193.78

唐山港集团股份有限公司财务报表补充资料

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
单位 1	311,085,444.40	14.37%
单位 2	241,667,503.91	11.17%
单位 3	73,497,922.03	3.40%
单位 4	45,758,417.93	2.11%
单位 5	40,675,052.47	1.88%
合计	712,684,340.74	32.93%

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	56,090,000.00	37,355,422.58
权益法核算的长期股权投资收益	4,476,742.32	2,465,174.15
委托贷款利息收入	20,568,348.38	
合计	81,135,090.70	39,820,596.73

投资收益本年金额较上年金额增加 41,314,493.97 元,增幅 103.75%,主要原因为本年收到成本法核算单位分配股利增加及对本年新增对子公司委托贷款利息收入所致。

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	56,090,000.00	37,355,422.58	
其中:			
国投中煤同煤京唐港口有限公司	28,800,000.00	10,200,000.00	分配利润变动
洋浦华诚海运有限公司	24,924,000.00		分配利润变动
唐山外轮理货有限公司	2,016,000.00	2,268,000.00	分配利润变动
唐山通盛国际船务代理有限公司	350,000.00	210,000.00	分配利润变动
京唐港煤炭港埠有限责任公司		21,379,318.58	分配利润变动
唐山港集团物业服务有限公司		191,000.00	分配利润变动
唐山海港港兴监理咨询有限公司		3,107,104.00	分配利润变动

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	4,476,742.32	2,465,174.15	
其中: 唐山新通泰储运有限公司		460,681.63	被投资方本年纳入合并范围
唐山北方煤炭储运有限公司	2,093,264.33	532,937.84	被投资方净利润变动
承德市内陆港物流有限公司	-320,839.94	-55,494.88	被投资方净利润变动
唐山港中外运船务代理有限公司	1,665,807.52	1,836,815.60	被投资方净利润变动
唐山中远集装箱物流有限公司	1,038,510.41	-309,766.04	被投资方净利润变动

唐山港集团股份有限公司财务报表补充资料

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	631,015,483.80	474,601,161.97
加: 资产减值准备	-138,544.86	702,922.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	245,286,325.86	224,827,098.10
无形资产摊销	12,841,259.58	12,529,102.12
长期待摊费用摊销		
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)	797,893.79	222,438.86
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	49,742,132.63	41,797,453.37
投资损失(收益以“-”填列)	-81,135,090.70	-39,820,596.73
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	4,991,635.86	-8,554,260.66
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,409,850.43	-665,127.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-579,773,063.28	-144,626,718.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	771,968,686.78	-67,581,477.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,054,186,869.03	493,431,995.68
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	590,378,018.10	539,131,720.21
减: 现金的年初余额	539,131,720.21	707,843,561.53
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	51,246,297.89	-168,711,841.32

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 3 月 28 日由本公司董事会批准报出。

唐山港集团股份有限公司财务报表补充资料

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2013 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,635,992.14	-135,659.80	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助	10,461,972.16	10,343,356.16	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	25,797,296.21		
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,530,052.19	2,850,506.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	37,153,328.42	13,058,202.98	
减：所得税影响额	1,699,072.15	1,382,611.10	
少数股东权益影响额（税后）	2,060,442.08	2,485,171.42	
合计	33,393,814.19	9,190,420.46	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2013 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	15.92%	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15.32%	0.42	0.42

唐山港集团股份有限公司财务报表补充资料

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

(1) 年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注
预付款项	278,389,275.95	149,667,795.51	86.00%	1
其他应收款	445,125,159.06	86,564,576.12	414.21%	2
存货	348,788,279.42	177,103,431.05	96.94%	3
其他流动资产	153,412,063.62	37,210,945.00	312.28%	4
在建工程	1,036,311,884.40	360,551,353.88	187.42%	5
短期借款	820,000,000.00	100,000,000.00	720.00%	6
应付票据	149,000,000.00			7
预收款项	388,801,789.31	262,327,114.90	48.21%	8
应交税费	173,696,055.28	72,120,112.60	140.84%	9
其他应付款	91,960,244.22	67,558,347.12	36.12%	10
一年内到期的非流动负债	181,600,000.00	261,100,000.00	-30.45%	11

注 1: 预付款项年末金额较年初金额增加原因主要系公司子公司港口物流公司、国贸公司开展煤炭、钢材贸易业务预付货款增加所致。

注 2: 其他应收款年末金额较年初金额增加原因主要系公司本年新设子公司国贸公司提供货物船舶综合服务代垫税费等款项余额较大所致。

注 3: 存货年末金额较年初金额增加主要原因系公司子公司港口物流公司、国贸公司钢材、煤炭、矿石等库存增加所致。

注 4: 其他流动资产年末金额主要系公司收购煤炭港埠少数股东股权款及子公司港口物流公司、港机维修公司增值税留抵税额。

注 5: 在建工程年末金额较年初金额增加原因系本公司为缓解京唐港区煤码头能力不足的状况,提高煤炭作业专业化和集约化水平,于 2013 年正式投资建设 36#-40#泊位工程,该项目的开工建设导致期末在建工程余额较期初出现较大增长。

注 6: 短期借款年末金额较年初金额增加原因系公司本年流动资金贷款增加所致。

注 7: 应付票据年末余额为公司因对外支付工程款而开具的银行承兑汇票,其中 1.19 亿元已于 2014 年 3 月 26 日到期支付。

注 8: 预收款项年末金额较年初金额增加主要原因系公司子公司港口物流公司、国贸公司本年煤炭、钢铁等商品贸易业务规模上升,期末预收客户货款增加所致。

注 9: 应交税费年末金额较年初金额增加主要原因系年末已计提未缴纳的企业所得税余额增加所致。

唐山港集团股份有限公司财务报表补充资料

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 10: 其他应付款年末金额较年初金额增加主要系本公司本年收取的新增装卸队的作业保证金及安全保证金及本公司子公司国贸公司年末与客户的往来款项增加所致。

注 11: 一年内到期的非流动负债年末金额较年初金额减少原因系年末一年内到期的长期借款较上年末减少所致。

(2) 本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注
资产减值损失	19,788,781.17	7,695,302.62	157.15%	12
投资收益	59,074,038.53	12,665,174.15	366.43%	13
营业外支出	2,397,122.38	788,345.60	204.07%	14

注 12: 资产减值损失本年金额较上年金额增加主要原因系应收款项余额增加导致相应计提的坏账准备增加所致。

注 13: 投资收益本年金额较上年金额增加原因系公司本年收购新通泰公司股权产生投资收益及成本法核算的被投资单位分红增加所致。

注 14: 营业外支出本年金额较上年金额增加原因系本年处置固定资产损失较上年增加所致。


唐山港集团股份有限公司
二〇一四年三月二十八日



姓 名	崔巍巍
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1981-8-14
Date of birth	信永中和
工 作 单 位	会计师事务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	130635198108144128
Identity card No.	



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有限公司 事务所
CPAs
注册会计师协会
转所专用章
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所
(特殊普通合伙)
注册会计师协会
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 12 月 4 日
/y /m /d

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓 名 树新
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1966-8-14
Date of birth
工 作 单 位 信永中和
Working unit 信永中和会计师事务所有限责任公司
身 份 证 号 码 10105660814081
Identity card No.

证书编号: No. of Certificate 100000930916 批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会 发证日期: 年 月 日 Date of Issuance 1995-3-1 /m /d	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.  2006 年 3 月 / 日 /y /m /d
---	--

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.     日 /d	年度检验登记 Annual Renewal Registration 本证书经检验合格，继续有效一年。 This certificate is valid for another year after this renewal. 年 月 日 /y /m /d
---	---

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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

名

称

信永中和会计师事务所
所(特殊普通合伙)

(3-1)

注 册 号 110101014692882

主要经营场所

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人

叶韶勋

合伙企业类型

特殊普通合伙企业

经营范围

许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；办理
企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具验资报告；办
理代理记账；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。



2013 年 10 月 12 日

证书序号: NO. 019518

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋

办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

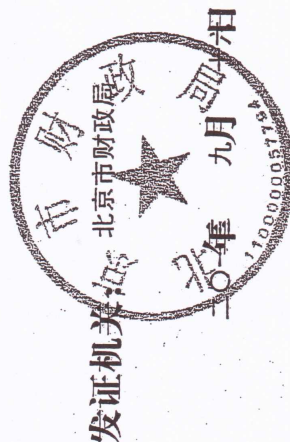
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

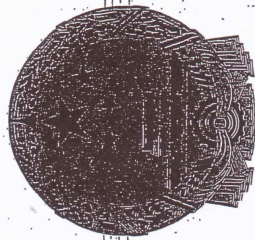
注册资本(出资额): 3242.5万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07



中华人民共和国财政部制

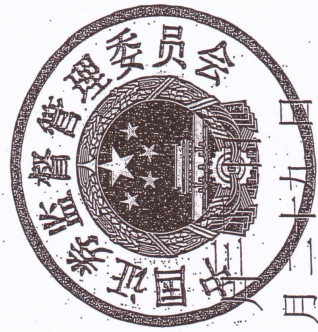
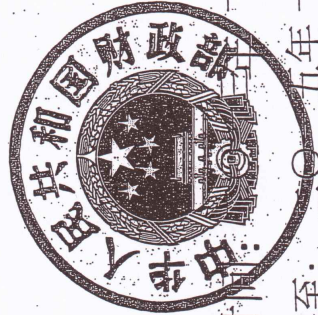


证书序号: 000127

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 十

证书有效期至: 二〇一五年十月二十九日