唐山港集团股份有限公司

2014 年度及 2015 年度

备考合并财务报表审阅报告

索引	页码
审阅报告	
公司财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-69

信永中和
ShineWing
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

审阅报告

XYZH/2016BJA90454

唐山港集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的唐山港集团股份有限公司（以下简称唐山港）按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2014年12月31日及2015年12月31日的备考合并资产负债表，2014年度及2015年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是唐山港管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审计准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅工作，该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅工作主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明，该备考财务报表系为唐山港筹划申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之目的而编制。本报告仅供唐山港向中国证券监督管理委员会报送发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金申报材料之用，因此不适用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅结论。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一六年三月三十日

备考合并资产负债表

2014年12月31日及2015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	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,184,329,620.64	1,333,458,616.68
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	605,681,331.50	191,713,334.75
应收账款	六、3	680,375,120.69	362,711,528.94
预付款项	六、4	75,683,307.03	162,732,518.14
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	102,084,969.74	108,140,742.93
买入返售金融资产			
存货	六、6	370,262,607.58	483,063,293.77
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	六、7		4,440,083.40
其他流动资产	六、8	23,733,135.24	117,773,978.39
流动资产合计		**4,042,150,092.42**	**2,764,034,097.00**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、9	584,104,327.99	571,104,327.99
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、10	1,552,099,852.03	1,533,194,444.76
投资性房地产			
固定资产	六、11	10,806,882,218.30	7,834,995,042.68
在建工程	六、12	288,048,675.84	3,099,927,990.86
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、13	1,473,162,369.71	1,492,323,035.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	24,450,323.11	15,422,533.70
递延所得税资产	六、15	83,480,992.19	90,283,489.94
其他非流动资产	六、16		51,032,200.24
非流动资产合计		**14,812,228,759.17**	**14,688,283,065.47**
资产总计		**18,854,378,851.59**	**17,452,317,162.47**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2014年12月31日及2015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	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、17		200,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18		350,500,000.00
应付账款	六、19	2,129,756,802.31	1,966,887,439.57
预收款项	六、20	226,637,229.62	337,749,381.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	70,298,923.80	78,773,773.81
应交税费	六、22	276,621,799.06	304,699,512.96
应付利息	六、23	18,367,824.12	14,399,217.45
应付股利	六、24		180,000.00
其他应付款	六、25	1,031,484,869.31	1,051,273,211.27
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	356,410,000.00	520,681,391.19
其他流动负债	六、27	401,816,972.16	301,816,972.16
流动负债合计		**4,511,394,420.38**	**5,126,960,899.74**
非流动负债：			
长期借款	六、28	1,319,510,000.00	2,855,842,628.50
应付债券	六、29	206,237,625.59	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30		245,542,950.49
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、31	96,437,633.11	98,031,134.11
预计负债	六、32	24,400,000.00	
递延收益	六、33	76,951,163.98	78,768,136.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		**1,723,536,422.68**	**3,278,184,849.24**
负 债 合 计		**6,234,930,843.06**	**8,405,145,748.98**
所有者权益：			
股本		2,396,043,996.00	2,177,957,040.00
其他权益工具			
资本公积		4,755,835,882.90	2,488,765,743.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		37,596,970.69	31,551,571.78
盈余公积		504,905,163.62	387,284,904.58
一般风险准备			
未分配利润		3,944,296,739.05	3,070,756,502.80
归属于母公司股东权益合计	六、34	**11,638,678,752.26**	**8,156,315,762.62**
少数股东权益	六、35	980,769,256.27	890,855,650.87
所有者权益合计		**12,619,448,008.53**	**9,047,171,413.49**
负债和所有者权益总计		**18,854,378,851.59**	**17,452,317,162.47**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

2014年度及2015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	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、36	**5,157,369,192.01**	**5,126,627,132.09**
其中:营业收入	六、36	5,157,369,192.01	5,126,627,132.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**3,596,865,417.09**	**3,670,409,408.03**
其中：营业成本	六、36	3,036,756,259.81	3,054,747,623.14
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、37	12,316,517.62	14,979,528.00
销售费用	六、38	1,876,396.21	4,668,589.44
管理费用	六、39	352,274,145.07	354,946,948.84
财务费用	六、40	151,407,355.78	191,153,461.60
资产减值损失	六、41	42,234,742.60	49,913,257.01
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、42	266,614,783.11	351,891,684.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、42	189,818,773.33	289,491,684.55
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**1,827,118,558.03**	**1,808,109,408.61**
加：营业外收入	六、43	23,781,791.00	20,328,373.99
其中：非流动资产处置利得	六、43	10,162.33	493,755.65
减：营业外支出	六、44	25,274,201.79	878,268.16
其中：非流动资产处置损失	六、44	503,827.11	192,258.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**1,825,626,147.24**	**1,827,559,514.44**
减：所得税费用	六、45	301,724,082.74	319,191,886.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**1,523,902,064.50**	**1,508,367,628.03**
归属于母公司股东的净利润		1,429,855,007.44	1,408,435,544.63
少数股东损益		94,047,057.06	99,932,083.40
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
所有者权益：			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**1,523,902,064.50**	**1,508,367,628.03**
归属于母公司股东的综合收益总额		1,429,855,007.44	1,408,435,544.63
归属于少数股东的综合收益总额		94,047,057.06	99,932,083.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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。

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

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

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

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

2015年4月28日，经中国证券监督管理委员会核准（证监许可[2015]701号），本公司于2015年5月15日向8名特定对象非公开发行A股普通股218,086,956股，并于当月完成新增股份在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司的登记托管手续。2015年10月，本公司完成了股本变更工商登记手续，取得了河北省工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》。

截至2015年12月31日，本公司股本总额为224,843.846万股，其中流通股203,035.15万股，限售股21,808.696万股，解禁时间2016年5月28日。

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 19 家二级子公司。

二、 资产购买及交易标的基本情况

（一）资产购买方案

1、交易方案

本公司第五届董事会第六次临时会议及第五届第七次董事会会议审议通过了本次资产购买方案。本次交易的交易对方为本公司控股股东唐山港口实业集团有限公司（以下简称唐港实业）。根据资产购买方案，本公司拟采取发行股份及支付现金的方式，购买唐港实业持有的部分经营资产（以下简称“标的资产”），包含唐山津航疏浚工程有限责任公司 30%股权、唐港铁路有限责任公司 18.58%股权、唐山曹妃甸实业港务有限公司 10%股权以及唐港实业名下的 6 宗国有土地使用权及其地上附着物。

本次交易具体包括发行股份及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金两部分，其中发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。若配套融资未能成功实施或配套融资金额不足以支付现金对价的，则本公司将自筹资金支付完毕本次交易的现金对价。本次交易中，发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金系两次发行，中国证监会一次核准。

2、股份发行价格及数量

在购买资产交易中，本公司将以发行股份和支付现金相结合的方式，向唐港实业购买标的资产，标的资产总交易对价以评估基准日 2015 年 10 月 31 日的评估价值为基础确定，总交易对价为 219,708.09 万元，其中交易价款中的 119,708.09 万元由本公司向唐港实业以发行股份的方式支付，其余交易价款以现金方式支付。本次交易中，发行股份购买资产的价格定价基准日为上市公司五届六次董事会会议决议公告日（即 2016 年 1 月 23 日），发行价格为定价基准日前 60 个交易日股票交易均价的 90%，即 8.11 元/股，该价格的最终确定尚须经上市公司股东大会批准。根据本次交易标的资产的评估值（219,708.09 万元）测算，本次向唐港实业发行的股票数量预计为 14,760.5536 万股，具体发行数量将以本次交易标的资产最终交易价格为依据进行调整。本次最终发行数量将以本公司股东大会批准并经中国证监会核准的发行数量为准。

在募集配套资金交易中，本公司将向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金，全部用于支付现金对价和本次交易中介机构费用。本次拟募集配套资金总额不超过 100,000 万元，发行数量不超过 13,679.8905 万股，发行股份定价基准日为上市公司五届六次董事会会议决议公告日（即 2016 年 1 月 23 日），发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 7.31 元/股，最终发行价格将在本次交易获得中国证监会核准后，由上市公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据发行对象申购报价的情况，按照价格优先原则合理确定。本次交易不会导致上市公司实际控制人变更。

（二）交易标的相关情况

标的资产之一：唐山津航疏浚工程有限责任公司 30%股权

唐山津航疏浚工程有限责任公司（以下简称津航疏浚）于 2006 年 10 月 16 日取得唐山工商行政管理局核发发的 130294000004229 号企业法人营业执照。注册地址为唐山海港开发区港福街（3 号路）南海平路（10 号路）东商业楼；注册资本 7000 万元，其中中交天津航道局有限公司投入 3500 万元，持股比例 50%，唐山港口事业集团有限公司投入 2100 万元，持股比例 30%，唐山港兴实业总公司投入 1400 万元，持股比例 20%；法定代表人为王首相，实际控制人为中国交通建设集团有限公司。

津航疏浚经营范围：港口及航道疏浚，吹填造地（含围堤）、船舶出租、港口水工施工、水上辅助服务（凭资质经营），目前公司的主要经营业务包括：港口及航道疏浚、吹填造地。

标的资产之二：唐港铁路有限责任公司 18.58%股权

唐港铁路有限责任公司（以下简称唐港铁路）系经铁路总公司（原铁道部）批准，前身为唐山滦港铁路有限责任公司，成立于 2001 年 4 月，2005 年 8 月 19 日改制设立唐港铁路有限责任公司，现有股东包括 7 家国有单位，其中太原铁路局持股 19.73%，唐山港口实业集团有限公司持股 18.58%，国投交通控股有限公司持股 15.13%，唐山曹妃甸实业港务有限公司持股 15.13%，大唐国际发电股份有限公司持股 13.97%，河北建设交通投资有限责任公司持股 11.64%，华润电力（唐山曹妃甸）有限公司持股 5.82%。企业法人营业执照号为 130294000001417，注册资本为 234,226 万元。注册地址为唐山市曹妃甸区唐海镇垦丰大街 23 号，企业法定代表人薛继勇。

唐港铁路经营范围为铁路运输及铁路运输服务，属于铁路运输企业，业务管辖地区：迁曹线（迁安北站至曹妃甸西站），滦菱线（滦县站至菱角山站），京唐港线（滦南站至京唐港站），东港线（聂庄站至东港站），曹南线（曹妃甸北站至曹妃甸南站）。

标的资产之三：唐山曹妃甸实业港务有限公司 10%股权

唐山曹妃甸实业港务有限公司（原名唐山曹妃甸实业开发有限责任公司，以下简称曹妃甸港务公司）位于唐山市曹妃甸工业区曹妃甸岛，2002 年 9 月 4 日经唐山市工商行政管理局核准，由首钢总公司、河北省建设投资公司、唐山钢铁集团有限责任公司、唐山港口投资有限公司共同出资组建，公司设立时注册资本为 2,000 万元，其中首钢总公司出资 600 万元，持有 30%的股份，河北省建设投资公司出资 600 万元，持有 30%的股份，唐山钢铁集团有限责任公司出资 400 万元，持有 20%的股份，唐山港口投资有限公司出资 400 万元，持有 20%的股份。

经过数次股东变更和注册资本变更，截至 2015 年 12 月 31 日，注册资本增至 200,000 万元，其中秦皇岛港股份有限公司出资 70,000.00 万元，占比 35.00%；首钢总公司出资 60,000.00 万元，占比 30.00%；唐山钢铁集团有限责任公司出资 30,000.00 万元，占比 15.00%；唐山港口实业集团有限公司出资 20,000.00 万元，占比 10.00%；河北建投交通投资有限责任公司出资 20,000.00 万元，占比 10.00%。法定代表人为王毅。公司住所为曹妃甸工业区唐山曹妃甸实业港务有限公司综合楼内。

曹妃甸港务公司属交通运输业，经营范围主要包括港口业务经营；土地开发（须凭资质证书）；基本建设投资、旅游业的投资（以上各项涉及国家法律、法规限制经营的除外）；黑色金属、矿产品经营；房屋出租、场地租赁；港口杂项作业。

标的资产之四：6 宗国有土地使用权及其地上附着物

唐山港口实业集团有限公司名下的国有土地使用证号为“冀唐国用（2010）第 6828 号”、“冀唐国用（2010）第 6819 号”、“冀唐国用（2010）第 6823 号”、“冀唐国用（2010）第 6824 号”、“乐国用（2011）第 030 号”、“冀唐国用（2010）第 6821 号”的 6 宗国有土地使用权（下称“6 宗国有土地使用权”）及其地上附着物。

上述标的资产的价值业经中和资产评估有限公司出具的【中和评报字（2015）第 BJV3097 号】资产评估报告评估确认， 评估基准日为 2015 年 10 月 31 日。

本次资产购买方案尚需经公司股东大会审议批准，并需中国证券监督管理委员会批准，在获得上述批准前，公司不得实施本次资产购买方案。

三、 备考合并财务报表的编制基础

本备考财务报表是为本公司申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金购之目的而编制。为了向备考财务报表使用者提供更相关的信息，本备考财务报表的编制系假定如附注二所述的本次交易于备考财务报表列报之最早期初 2014 年 1 月 1 日已完成，本公司于该日已购买上述标的资产，以此假定的公司架构为会计主体编制而成。

1. 根据中和资产评估有限公司出具的以 2015 年 10 月 31 日为基准日的中和评报字（2015）第 BJV3097 号资产评估报告，标的资产 2015 年 10 月 31 日评估价值为 2,197,080,900.34 元。假设于 2014 年 1 月 1 日，本公司已通过发行股份及支付现金的方式实现购买上述标的资产，标的资产于 2014 年 1 月 1 日的公允价值在上述评估价值的基础上剔除备考财务报表报告期间的投资损益、折旧及摊销的影响之后确定。

2. 假设于 2014 年 1 月 1 日，本公司已通过发行股份及支付现金的方式实现购买上述标的资产，发行股份为 147,605,536 股，发行价格为定价基准日前 60 个交易日本公司股票交易均价的 90%，为人民币 8.11 元/股。根据发行股份和发行价格及现金支付额，本备考财务报表按人民币 2,197,080,900.34 元作为合并对价，同时考虑 2014 年 1 月 1 日标的资产调整后的公允价值，据此增加 2014 年 1 月 1 日的股本及资本公积。尚需由现金支付的人民币 1,000,000,000.00 元列“其他应付款”。本公司为募集配套资金拟向不超过 10 名其他特定投资者发行的股份，不在本备考合并财务报表中列示。

3. 在本备考财务报表报告期间，计入可供出售金融资产的唐山曹妃甸实业港务有限公司先后于 2014 年、2015 年分别现金分红 30,000,000.00 元和 40,000,000.00 元，在编制本备考财务报表时，本公司假定上述分红属于交易完成之后的现金分红，将这部分分红视为持有可供出售金融资产期间享有的投资收益。

4. 本次交易的标的资产津航疏浚工程有限责任公司和唐港铁路有限责任公司的股权投资在备考合并财务报表中作为对联营企业投资，计入长期股权投资采用权益法核算，鉴于上述被投资单位的部分会计政策（如固定资产折旧、无形资产摊销以及坏账计提方法）与本公司存在差异，本备考财务报表按照本公司会计政策对被投资单位的利润表做了调整，并根据 2014 年、2015 年经调整后的净利润确认投资损益（已考虑可辨认净资产的公允价值与账面净资产之间增值额对折旧及摊销的影响）。此外，在本备考财务报表报告期间，唐港铁路有限责任公司于 2014 年及 2015 年现金分红 138,754,487.93 元及 168,941,159.96 元（归属于唐港实业部分），在编制本备考财务报表时，将上述分红直接冲减备考资产负债表长期股权投资的账面价值。

5. 本次交易的标的资产中包含封闭堆场、9#泊位后方、12#-15#泊位后方、31#泊位堆场、30#泊位扩建堆场、16-19#泊位土地，上述资产在本次交易前，由本公司向唐港实业以支付租赁费的形式使用。在编制本备考财务报表时，本公司管理层假定 2014 年 1 月 1 日即取得这部分土地资产的使用权，相应减少 2014 年租赁费支出 24,774,392.50 元，2015 年租赁费支出 24,774,392.50 元，在编制备考财务报表时将这部分已支付的租赁费支出冲减 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的“其他应付款”。

6. 按照附注二所述的交易方案，在编制本备考财务报表时，本公司按照标的资产的公允价值确定 2014 年 1 月 1 日可供出售金融资产、长期股权投资、固定资产和无形资产的成本，自 2014 年 1 月 1 日起，标的资产因实现可供出售金融资产实现分红、长期股权

投资按照损益法调整确认所享有的净资产变动、固定资产折旧及无形资产摊销等导致的价值变化相应调整备考财务报表资本公积。

7. 由于本次交易而产生的费用、税收等影响未在备考财务报表中反映。

8. 由于本备考财务报表是为本公司筹划申请发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金之目的而编制。本公司管理当局认为，相关期间的备考现金流量表，备考股权权益变动表及分部报告相关信息对作为特定用途的本备考财务报表的使用者无实质意义，因此，本备考财务报表并未编制备考现金流量表，备考股东权益变动表及分部报告相关信息。

9. 本备考财务报表系根据假设备考财务报表附注二所述的交易已于 2014 年 1 月 1 日前完成而形成的架构按照附注三所述的编制基础编制，其编制基础可能具有某些影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映如果本次交易已于 2014 年 1 月 1 日前完成的情况下本公司于 2014 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况和 2014 年度及 2015 年度的合并经营成果。

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 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入账外，均以历史成本为计价原则。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 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短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

（1） 外币交易

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。

（2） 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司指定的该类金融资产，采用公允价值进行后续计量。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。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

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。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，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。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

（3）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

10. 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

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	**应收款项计提比例**	**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

11. 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。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 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。

14. 在建工程

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

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

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 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。

19. 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。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费（生育保险、工伤保险和医疗保险）及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

本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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

20. 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。

21. 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。

（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。

22. 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。

23. 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。

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。

24. 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。

25. 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。

26. 其他重要的会计政策和会计估计

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

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。

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本年无重要会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税收入	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《关于软件产品增值税政策的通知》财税[2011]100 号的有关规定，本公司之全资子公司唐山港集团信息技术有限公司于 2014 年 8 月 18 日取得了软件企业认定证书，即可享受软件产品增值税政策，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

（2） 企业所得税

1）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，2015 度为减半征收企业所得税，税率为 12.5%，该优惠事项已经乐亭县国家税务局备案。

2）根据财税[2012]27 号关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为至。本公司之全资子公司唐山港集团信息技术有限公司于 2014 年 8 月取得了软件企业证书，并进行税务备案，目前所得税享受该政策，即 2014 年企业所得税享受免税，2015-2017 年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

3）本公司固定资产投资项目唐山港京唐港区第四港池通用散杂货泊位工程作为《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中国家重点扶持的公共基础设施项目，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，享受第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税优惠政策，2015 年度为免征企业所得税第二年。

4）本公司固定资产投资项目 36-40#泊位工程作为《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》中国家重点扶持的公共基础设施项目，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》规定，享受第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税优惠政策，2015 年度为免征企业所得税第一年。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	27,531.19	22,197.04
银行存款	2,184,302,089.45	1,333,436,419.64
合计	**2,184,329,620.64**	**1,333,458,616.68**
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金年末金额较年初金额增加 850,871,003.96 元，增幅 63.81%，主要原因系本年非公开发行募集资金及经营活动现金净流入增加所致。

2. 应收票据

（1） 应收票据种类

票据种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	520,696,090.28	191,713,334.75
商业承兑汇票	84,985,241.22	
合计	**605,681,331.50**	**191,713,334.75**

应收票据年末金额较年初金额增加 413,967,996.75 元，增幅 215.93%，主要原因系本公司装卸业务量增长采用票据结算方式增加所致。

（2） 已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2015 年 12 月 31 日终止确认金额	2015 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	68,398,543.48	
合计	**68,398,543.48**	

3. 应收账款

（1） 应收账款分类

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,600,471.73	100.00%	40,225,351.04	5.58%	680,375,120.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
合计	**720,600,471.73**	**100.00%**	**40,225,351.04**	**5.58%**	**680,375,120.69**

（续表）

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	384,250,483.29	100.00%	21,538,954.35	5.61%	362,711,528.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	**384,250,483.29**	**100.00%**	**21,538,954.35**	**5.61%**	**362,711,528.94**

应收账款年末金额较年初增加 317,6633,591.75 元，增幅 87.58%，主要原因系定期结算客户运量增长所致。

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	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	698,683,869.20	96.95%	34,934,193.47	371,340,776.01	96.64%	18,567,038.83
1-2 年	13,531,449.91	1.88%	1,353,144.99	8,741,866.85	2.28%	874,186.69
2-3 年	4,724,142.94	0.66%	1,417,242.88	2,421,323.58	0.63%	726,397.07
3-4 年	2,134,361.09	0.30%	1,067,180.55	469,004.63	0.12%	234,502.32
4-5 年	365,297.22	0.05%	292,237.78	703,413.88	0.18%	562,731.10
5 年以上	1,161,351.37	0.16%	1,161,351.37	574,098.34	0.15%	574,098.34
合计	**720,600,471.73**	**100.00%**	**40,225,351.04**	**384,250,483.29**	**100.00%**	**21,538,954.35**

（2） 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回	其他转出	
坏账准备	21,538,954.35	18,686,396.69			40,225,351.04

（3） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2015年12月31日金额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	262,183,306.26	1 年以内	36.38	13,109,165.31
单位 2	85,382,790.65	1 年以内	11.85	4,269,139.53
单位 3	58,011,787.05	1 年以内	8.05	2,900,589.35
单位 4	57,340,319.82	1 年以内	7.96	2,867,015.99
单位 5	38,594,753.60	1 年以内	5.36	1,929,737.68
合计	**501,512,957.38**		**69.60**	**25,075,647.86**

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	71,518,373.83	94.50%	158,322,039.31	97.29%
1－2 年	1,210,025.54	1.60%	1,871,404.00	1.15%
2－3 年	1,312,340.00	1.73%	289,506.37	0.18%
3 年以上	1,642,567.66	2.17%	2,249,568.46	1.38%
合计	**75,683,307.03**	**100.00%**	**162,732,518.14**	**100.00%**

（2）预付款项年末金额较年初减少 87,049,211.11 元，减幅 53.49%，主要系本公司之子公司唐山港国贸投资有限公司年末预付货款减少所致。

（3）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年12月31日	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
单位 1	27,539,162.93	1 年以内	36.39
单位 2	8,100,000.00	1 年以内	10.70
单位 3	7,117,027.00	1 年以内	9.40
单位 4	6,792,525.87	1 年以内	8.98
单位 5	4,170,085.47	1 年以内	5.51
合计	**53,718,801.27**		**70.98**

5. 其他应收款

（1） 其他应收款分类

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,369,152.16	100.00%	16,284,182.42	13.76%	102,084,969.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**118,369,152.16**	**100.00%**	**16,284,182.42**	**13.76%**	**102,084,969.74**

（续表）

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,640,210.59	100.00%	8,499,467.66	7.29%	108,140,742.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	**116,640,210.59**	**100.00%**	**8,499,467.66**	**7.29%**	**108,140,742.93**

1）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	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	56,090,137.79	47.39%	2,804,506.88	81,435,682.83	69.82%	4,057,570.59
1-2 年	29,664,979.39	25.06%	2,966,497.94	33,946,940.86	29.10%	3,394,694.09
2-3 年	31,358,367.68	26.49%	9,407,510.30	300,000.00	0.26%	90,000.00
3-4 年	300,000.00	0.25%	150,000.00			
4-5 年				1,919.60	0.00%	1,535.68
5 年以上	955,667.30	0.81%	955,667.30	955,667.30	0.82%	955,667.30
合计	**118,369,152.16**	**100.00%**	**16,284,182.42**	**116,640,210.59**	**100.00%**	**8,499,467.66**

（2） 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少		2015年12月31日
			转回	其他转出（注）	
坏账准备	8,499,467.66	7,789,331.72		4,616.96	16,284,182.42

注：坏账准备其他转出系本年出售子公司唐山华兴海运有限公司所致。

（3） 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
代垫款	84,547,285.34	80,949,274.48
押金保证金	19,342,864.79	17,732,633.83
往来款	690,685.00	9,224,155.88
水电费	12,307,908.61	6,082,480.29
其他	1,480,408.42	2,651,666.11
合计	**118,369,152.16**	**116,640,210.59**

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	代垫运费	26,531,129.68	1 年以内	22.41	1,326,556.48
江苏升东进出口有限公司	代垫款项	8,654,096.41	1-2 年	7.31	865,409.64
		16,396,920.82	2-3 年	13.85	4,919,076.25
北京神佳吉科技有限公司	代垫款项	12,500,000.00	2-3 年	10.56	3,750,000.00
中华人民共和国唐山海事局	押金及手续费	6,011,960.84	1 年以内	5.08	300,598.04
		5,600,996.83	1-2 年	4.73	560,099.68
青岛科导国际贸易有限公司	代垫款项	10,986,570.15	1-2 年	9.28	1,098,657.02
合计	**—**	**86,681,674.73**		73.22	**12,820,397.11**

6. 存货

（1）存货分类

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	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	69,207,557.13	338,303.47	68,869,253.66	40,011,680.82	717,441.96	39,294,238.86
库存商品	324,954,622.35	23,561,268.43	301,393,353.92	451,674,387.76	7,905,332.85	443,769,054.91
合计	**394,162,179.48**	**23,899,571.90**	**370,262,607.58**	**491,686,068.58**	**8,622,774.81**	**483,063,293.77**

（2）存货跌价准备

项目	2014 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2015 年 12 月 31 日
			转回或转销	其他转出	
原材料	717,441.96	34,947.88		414,086.37	338,303.47
库存商品	7,905,332.85	15,724,066.31		68,130.73	23,561,268.43
合计	**8,622,774.81**	**15,759,014.19**		**482,217.10**	**23,899,571.90**

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	其他转出原因
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。	原材料领用
库存商品		商品对外销售

7. 一年内到期的非流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	性质
递延收益		4,440,083.40	未实现售后回租损益
合计		**4,440,083.40**	

年初金额 4,440,083.40 元系上年发生的融资租赁业务在下一年结转的未实现售后回租损益金额。2015 年 6 月本公司提前偿还相关融资租赁款，同时结转递延收益。

8. 其他流动资产

项目	2015年12月31日	2014年12月31日	性质
待处理财产损益		24,285.00	待处理财产损益
待抵扣进项税金	23,733,135.24	117,749,693.39	待抵扣进项税金
合计	**23,733,135.24**	**117,773,978.39**	

其他流动资产年末金额较上期减少 94,040,843.15 元，减幅 79.85%，主要原因系公司及子公司增值税留抵税额减少所致。

9. 可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	584,104,327.99		584,104,327.99	571,104,327.99		571,104,327.99
其中：按成本计量的	584,104,327.99		584,104,327.99	571,104,327.99		571,104,327.99
合计	**584,104,327.99**		**584,104,327.99**	**571,104,327.99**		**571,104,327.99**

（2）期末按成本计量的可供出售金融资产明细

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日		
国投中煤同煤京唐港口有限公司	123,060,000.00			123,060,000.00	12.00%	35,040,900.00
中铁联合物流（迁安）有限责任公司	6,720,000.00			6,720,000.00	12.00%	
唐山湾炼焦煤储配有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00	19.00%	
唐山港口投资开发有限公司		13,000,000.00		13,000,000.00	13.00%	
唐山曹妃甸实业港务有限公司	346,324,327.99			346,324,327.99	10.00%	40,000,000.00
合计	**571,104,327.99**	**13,000,000.00**		**584,104,327.99**	**——**	**75,040,900.00**

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间：

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例	本年现金红利
	2013 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2014 年 12 月 31 日		
国投中煤同煤京唐港口有限公司	123,060,000.00			123,060,000.00	12.00%	32,400,000.00
中铁联合物流（迁安）有限责任公司	4,680,000.00	2,040,000.00		6,720,000.00	12.00%	
唐山湾炼焦煤储配有限公司	95,000,000.00			95,000,000.00	19.00%	
唐山曹妃甸实业港务有限公司	346,324,327.99			346,324,327.99	10.00%	30,000,000.00
合计	**569,064,327.99**	**2,040,000.00**		**571,104,327.99**	**——**	**62,400,000.00**

10.长期股权投资

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间：

被投资单位	2014 年 12 月 31 日	本年增减变动								2015 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
唐山港中外运船务代理有限公司	3,261,304.28			3,252,308.75						6,513,613.03	
二、联营企业											
唐港铁路有限责任公司	1,308,048,063.22			185,297,880.71			168,941,159.96			1,324,404,783.97	
唐山津航疏浚工程有限责任公司	42,875,082.53			1,551,443.92		-25,001.25				44,401,525.20	
承德市内陆港物流有限公司	8,563,776.55			-1,012,082.68						7,551,693.87	
唐山北方煤炭储运有限公司	19,650,729.95			-54,181.21			1,147,398.50			18,449,150.24	
唐山中远集装箱物流有限公司	90,795,488.23			783,403.84		85,464.09	885,270.44			90,779,085.72	
迁安路港国际物流有限公司	60,000,000.00									60,000,000.00	
合计	**1,533,194,444.76**			**189,818,773.33**		**60,462.84**	**170,973,828.90**			**1,552,099,852.03**	

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日期间：

被投资单位	2013 年 12 月 31 日	本年增减变动								2014 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
唐山港中外运船务代理有限公司	6,787,837.57			1,885,936.07			5,412,469.36			3,261,304.28	
二、联营企业											
唐港铁路有限责任公司	1,159,614,117.03			287,188,434.12			138,754,487.93			1,308,048,063.22	
唐山津航疏浚工程有限责任公司	43,880,640.77			-956,166.74		-49,391.50				42,875,082.53	
承德市内陆港物流有限公司	8,887,298.55			-323,522.00						8,563,776.55	
唐山北方煤炭储运有限公司	21,310,808.62			738,036.33			2,398,115.00			19,650,729.95	
唐山中远集装箱物流有限公司	89,779,295.59			958,966.77		57,225.87				90,795,488.23	
迁安路港国际物流有限公司（注）		60,000,000.00								60,000,000.00	
合计	**1,330,259,998.13**	**60,000,000.00**		**289,491,684.55**		**7,834.37**	**146,565,072.29**			**1,533,194,444.76**	

注：2014 年 3 月，经第四届董事会第十五次会议审议通过，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，本公司于 2014 年 4 月出资人民币 6000 万元，持股比例为 20%。

11.固定资产

（1） 固定资产明细表

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	堆场及辅助设施	合计
一、账面原值						
1. 2014年12月31日	**6,761,185,583.72**	**2,695,519,911.39**	**594,885,118.44**	**116,097,680.73**	**7,977,379.82**	**10,175,665,674.10**
2.本年增加金额	2,510,356,779.16	1,802,194,905.34	4,834,854.85	17,091,304.23		4,334,477,843.58
（1）购置	562,948,552.16	9,573,501.18	4,834,854.85	9,190,002.86		586,546,911.05
（2）在建工程转入	1,931,582,636.32	1,790,216,827.56		7,840,911.18		3,729,640,375.06
（3）企业合并增加	15,825,590.68	2,404,576.60		60,390.19		18,290,557.47
3.本年减少金额	505,000,000.00	3,283,609.02	500,609,816.44	643,986.00		1,009,537,411.46
（1）处置或报废		40,609.02	6,250,563.53	350,550.33		6,641,722.88
（2）融资租赁资产	505,000,000.00					505,000,000.00
（3）处置子公司		3,243,000.00	494,359,252.91	293,435.67		497,895,688.58
4. 2015年12月31日	**8,766,542,362.88**	**4,494,431,207.71**	**99,110,156.85**	**132,544,998.96**	**7,977,379.82**	**13,500,606,106.22**
二、累计折旧						
1. 2014年12月31日	**1,141,583,746.68**	**842,135,454.18**	**240,015,124.92**	**64,659,407.83**	**576,957.72**	**2,288,970,691.33**
2.本年增加金额	339,279,731.28	230,238,322.89	21,126,606.78	12,831,708.13	576,957.72	604,053,326.80
（1）计提	337,899,086.09	229,832,040.23	21,126,606.78	12,815,303.30	576,957.72	602,249,994.12
（2）企业合并增加	1,380,645.19	406,282.66	-	16,404.83		1,803,332.68
3.本年减少金额		2,809,946.93	201,304,906.60	584,549.47		204,699,403.00
（1）处置或报废		38,726.75	5,718,667.26	330,072.60		6,087,466.61
（2）处置子公司		2,771,220.18	195,586,239.34	254,476.87		198,611,936.39
4. 2015年12月31日	**1,480,863,477.96**	**1,069,563,830.14**	**59,836,825.10**	**76,906,566.49**	**1,153,915.44**	**2,688,324,615.13**

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	堆场及辅助设施	合计
三、减值准备						
1. 2014年12月31日	**4,680,051.70**	**719,221.09**	**46,300,667.30**			**51,699,940.09**
2.本年增加金额						
3.本年减少金额			46,300,667.30			46,300,667.30
（1）处置子公司			46,300,667.30			46,300,667.30
4. 2015年12月31日	**4,680,051.70**	**719,221.09**				**5,399,272.79**
四、账面价值						
1. 2015年12月31日	**7,280,998,833.22**	**3,424,148,156.48**	**39,273,331.75**	**55,638,432.47**	**6,823,464.38**	**10,806,882,218.30**
2. 2014年12月31日	**5,614,921,785.34**	**1,852,665,236.12**	**308,569,326.22**	**51,438,272.90**	**7,400,422.10**	**7,834,995,042.68**

2014年1月1日至2014年12月31日期间：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	堆场及辅助设施	合计
一、账面原值						
1.2013年12月31日	**6,601,346,947.33**	**2,388,153,069.02**	**594,823,476.23**	**107,616,530.87**	**7,977,379.82**	**9,699,917,403.27**
2.本年增加金额	1,047,217,384.57	307,531,931.12	4,966,464.25	11,432,584.11		1,371,148,364.05
（1）购置	9,449,677.76	90,660,678.93	4,966,464.25	10,903,695.23		115,980,516.17
（2）在建工程转入	532,767,706.81	216,871,252.19		528,888.88		750,167,847.88
（3）融资租入	505,000,000.00					505,000,000.00
3.本年减少金额	887,378,748.18	165,088.75	4,904,822.04	2,951,434.25		895,400,093.22
（1）处置或报废	887,378,748.18	165,088.75	4,904,822.04	2,951,434.25		895,400,093.22
4.2014年12月31日	**6,761,185,583.72**	**2,695,519,911.39**	**594,885,118.44**	**116,097,680.73**	**7,977,379.82**	**10,175,665,674.10**
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	堆场及辅助设施	合计
1.2013年12月31日	**1,139,642,511.76**	**672,175,376.65**	**198,733,907.25**	**57,455,022.49**		**2,068,006,818.15**
2.本年增加金额	276,985,715.13	170,097,097.09	44,659,083.68	9,943,089.79	576,957.72	502,261,943.41
（1）计提	276,985,715.13	170,097,097.09	44,659,083.68	9,943,089.79	576,957.72	502,261,943.41
3.本年减少金额	275,044,480.21	137,019.56	3,377,866.01	2,738,704.45		281,298,070.23
4.2014年12月31日	**1,141,583,746.68**	**842,135,454.18**	**240,015,124.92**	**64,659,407.83**	**576,957.72**	**2,288,970,691.33**
三、减值准备						
1.2013年12月31日	4,680,051.70	744,039.79				5,424,091.49
2.本年增加金额			46,300,667.30			46,300,667.30
3.本年减少金额		24,818.70				24,818.70
4.2014年12月31日	**4,680,051.70**	**719,221.09**	**46,300,667.30**			**51,699,940.09**
四、账面价值						
1.2014年12月31日	**5,614,921,785.34**	**1,852,665,236.12**	**308,569,326.22**	**51,438,272.90**	**7,400,422.10**	**7,834,995,042.68**
2.2013年12月31日	**5,457,024,383.87**	**1,715,233,652.58**	**396,089,568.98**	**50,161,508.38**	**7,977,379.82**	**7,626,486,493.63**

固定资产年末金额较年初增加2,971,887,175.62元，增幅37.93%，主要原因系36#-40#泊位及设备达到预定可使用状态转入固定资产所致。

（2）年末固定资产（运输设备）减值准备较年初减少 46,300,667.30 元，原因系本公司出售子公司唐山华兴海运有限公司，转销该公司计提的船舶减值准备 46,300,667.30 元。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	474,048,447.61	工程决算尚未完成
合计	**474,048,447.61**	

（4）截至 2015 年 12 月 31 日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	2,661,200.00	1,797,296.65	719,221.09	144,682.26
合计	**14,122,244.53**	**8,578,289.48**	**5,399,272.79**	**144,682.26**

（5）年末无通过融资租赁租入的固定资产。

（6）年末无通过经营租赁租出的固定资产。

（7）年末无持有待售的固定资产。

12.在建工程

（1）在建工程明细表

项目	2015 年 12 月 31 日			2014 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
36#-40#泊位	9,483,911.54		9,483,911.54	2,977,543,840.13		2,977,543,840.13
铁路专用线电气化改造	114,868,749.16		114,868,749.16	106,127,669.93		106,127,669.93
东港站路基桥涵工程	83,818,075.00		83,818,075.00			
灌区二期	53,888,345.31		53,888,345.31	11,635,288.00		11,635,288.00
矿石码头采制样系统	13,620,917.73		13,620,917.73			
矿石火车疏港系统	3,133,956.50		3,133,956.50	1,229,000.00		1,229,000.00
其他项目	9,234,720.60		9,234,720.60	3,392,192.80		3,392,192.80
合计	**288,048,675.84**		**288,048,675.84**	**3,099,927,990.86**		**3,099,927,990.86**

在建工程年末金额较年初金额减少 2,811,879,315.02 元，减幅 90.71%，主要原因系本公司 36-40#泊位工程及设备达到预定可使用状态预转固定资产所致。

（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	
36#-40#泊位	297,754.38	73,320.62	369,456.24	670.37	948.39
铁路专用线电气化改造	10,612.77	874.10			11,486.87
灌区二期	1,163.53	4,225.31			5,388.84
矿石码头采制样系统		1,362.09			1,362.09
东港站路基桥涵工程		8,381.81			8,381.81
合计	**309,530.68**	**88,163.93**	369,456.24	**670.37**	**27,568.00**

（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
36#-40#泊位	559,377.00	71.05%	100.00%	7,950.39	3,446.97	6.15%	募投/自筹
铁路专用线电气化改造	11,317.22	95.80%	99.00%				自筹
灌区二期	7,174.25	74.90%	75.11%				自筹
矿石码头采制样系统	4,835.52	21.63%	28.17%				自筹
东港站路基桥涵工程	11,261.61		74.00%				自筹
合计	**593,965.60**	—	—	—	—	—	—

13.无形资产

（1）无形资产

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.2014 年 12 月 31 日	**1,388,881,205.36**	**231,763,413.70**	**13,419,851.08**	**1,634,064,470.14**
2.本期增加金额	13,531,837.03	58,230.00	4,747,030.04	18,337,097.07
（1）购置	1,888,920.70	58,230.00	1,329,428.62	3,276,579.32
（2）企业合并增加	11,642,916.33			11,642,916.33
（3）在建工程转入			3,417,601.42	3,417,601.42
3.本期减少金额				
4.2015 年 12 月 31 日	**1,402,413,042.39**	**231,821,643.70**	**18,166,881.12**	**1,652,401,567.21**
二、累计摊销				
1.2014 年 12 月 31 日	**109,189,169.14**	**28,256,558.35**	**4,295,707.35**	**141,741,434.84**
2.本期增加金额	32,288,158.87	4,829,891.01	379,712.78	37,497,762.66
（1）计提	31,659,461.26	4,829,891.01	379,712.78	36,869,065.05
（2）企业合并增加	628,697.61			628,697.61
3.本期减少金额				

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
4.2015 年 12 月 31 日	**141,477,328.01**	**33,086,449.36**	**4,675,420.13**	**179,239,197.50**
三、减值准备				
1.2014 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2015 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2015 年 12 月 31 日	**1,260,935,714.38**	**198,735,194.34**	**13,491,460.99**	**1,473,162,369.71**
2.2014 年 12 月 31 日	**1,279,692,036.22**	**203,506,855.35**	**9,124,143.73**	**1,492,323,035.30**

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

项目	土地使用权	海域使用权	软件	合计
一、账面原值				
1.2013 年 12 月 31 日	**1,250,340,878.42**	**215,267,525.18**	**8,266,125.22**	**1,473,874,528.82**
2.本年增加金额	138,540,326.94	16,495,888.52	5,153,725.86	160,189,941.32
（1）购置		16,495,888.52	4,637,315.60	21,133,204.12
（2）在建工程转入	138,540,326.94		516,410.26	139,056,737.20
3.本年减少金额				
4.2014 年 12 月 31 日	**1,388,881,205.36**	**231,763,413.70**	**13,419,851.08**	**1,634,064,470.14**
二、累计摊销				
1.2013 年 12 月 31 日	**79,549,722.00**	**23,464,422.55**	**4,086,940.75**	**107,101,085.30**
2.本年增加金额	29,639,447.14	4,792,135.80	208,766.60	34,640,349.54
（1）计提	29,639,447.14	4,792,135.80	208,766.60	34,640,349.54
3.本年减少金额				
4.2014 年 12 月 31 日	**109,189,169.14**	**28,256,558.35**	**4,295,707.35**	**141,741,434.84**
三、减值准备				
1.2013 年 12 月 31 日				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.2014 年 12 月 31 日				
四、账面价值				
1.2014 年 12 月 31 日	**1,279,692,036.22**	**203,506,855.35**	**9,124,143.73**	**1,492,323,035.30**
2.2013 年 12 月 31 日	**1,170,791,156.42**	**191,803,102.63**	**4,179,184.47**	**1,366,773,443.52**

本年增加的无形资产主要是土地使用权和软件。本年增加的土地使用权中包含因非同一控制下合并增加的子公司唐山海港博成钢材加工有限公司的土地使用权原值 12,918,900.00 元。

（2）未办妥产权证书的土地使用权、海域使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	231,318,608.46	工程尚未验收
合计	**231,318,608.46**	

14.长期待摊费用

项目	2014年12月31日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2015年12月31日
清淤工程	15,422,533.70	12,338,716.50	3,310,927.09		24,450,323.11
合计	**15,422,533.70**	**12,338,716.50**	**3,310,927.09**		**24,450,323.11**

年末长期待摊费用较年初增加 9,027,789.41 元，增幅 58.54%，原因系子公司京唐港首钢有限公司长期待摊费用本年增加所致。

15.递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2015 年 12 月 31 日		2014 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	85,432,632.12	20,340,588.60	105,671,890.47	25,824,507.88
可抵扣亏损	2,361,878.48	590,469.62		
应付职工薪酬	29,169,428.60	6,906,784.94	59,538,620.45	13,751,217.45
合并范围未实现的内部利润	119,404,459.96	29,851,114.99	122,245,950.12	30,561,487.53
递延收益	78,768,136.16	19,692,034.04	80,585,108.30	20,146,277.08
其他	24,400,000.00	6,100,000.00		
合计	**339,536,535.30**	**83,480,992.19**	**368,041,569.34**	**90,283,489.94**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	784,821.50	129,707.88
可抵扣亏损	49,723,253.27	44,057,755.03
合计	**50,508,074.77**	**44,187,462.91**

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暂时性差异及可抵扣亏损引起的递延所得税资产。

16.其他非流动资产

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
递延收益-未实现售后回租损益		51,032,200.24
合计		**51,032,200.24**

年末其他非流动资产较年初减少 51,032,200.24 元，减幅 100.00%，原因系公司本年偿还融资租赁款，结转递延收益所致。

17.短期借款

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
信用借款		200,000,000.00
合计		**200,000,000.00**

年末短期借款较年初减少 200,000,000.00 元，减幅 100.00%，原因系公司本年偿还短期借款所致。

18.应付票据

票据种类	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		350,500,000.00
合计		**350,500,000.00**

年末应付票据较年初减少 350,500,000.00 元，减幅 100.00%，原因系本年兑付到期票据所致。

19.应付账款

（1）应付账款

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	665,970,827.86	350,925,083.54
工程款	1,277,952,276.93	1,449,742,606.58
倒运及劳务费	100,953,801.10	98,744,787.32
其他	84,879,896.42	67,474,962.13
其中：		
一年以内	897,937,382.55	1,909,402,878.58
一年以上	1,231,819,419.76	57,484,560.99
合计	**2,129,756,802.31**	**1,966,887,439.57**

（2）截至 2015 年 12 月 31 日账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末金额	未偿还或结转的原因
中交天津航道局有限公司	343,479,186.00	工程款未结算
中交一航局第五工程有限公司	293,058,614.00	工程款未结算
河北建工集团有限责任公司	83,436,876.89	工程款未结算
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	76,870,668.50	工程款未结算
上海振华重工（集团）股份有限公司	71,484,772.76	货款未结算
合计	**868,330,118.15**	**—**

20.预收款项

（1）预收款项

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
货款	133,075,774.85	206,783,795.20
作业费	93,561,454.77	130,965,586.13
其中：1 年以内	176,029,663.71	309,827,298.54
1 年以上	50,607,565.91	27,922,082.79
合计	**226,637,229.62**	**337,749,381.33**

年末预收账款较年初减少 111,112,151.71 元，减幅 32.90%，原因系子公司唐山港国贸投资有限公司预收货款减少所致。

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
乐亭县宝帝木业有限公司	17,182,969.46	12,000,000.00	项目未完结
内蒙古绿缘能源开发有限公司		2,120,000.00	项目未完结
河北晋秦合盛煤炭贸易有限公司		4,244,940.37	项目未完结
合计	**17,182,969.46**	**18,364,940.37**	**—**

21.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
短期薪酬	77,508,423.10	491,105,036.21	499,668,093.06	68,945,366.25
离职后福利-设定提存计划	1,265,350.71	81,182,923.29	81,094,716.45	1,353,557.55
合计	**78,773,773.81**	**572,287,959.50**	**580,762,809.51**	**70,298,923.80**

（2）短期薪酬

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	48,076,866.27	374,748,974.44	390,794,701.70	32,031,139.01
职工福利费		32,885,355.38	32,885,355.38	
社会保险费	2,724.43	25,620,387.95	25,617,620.88	5,491.50
其中：1.医疗保险费	1,451.89	19,236,756.64	19,232,717.03	5,491.50
2.工伤保险费	1,649.48	4,133,511.65	4,135,161.13	
3.生育保险费	-376.94	2,250,119.66	2,249,742.72	
住房公积金	3,652,641.57	42,434,033.12	42,087,072.00	3,999,602.69
工会经费和职工教育经费	25,752,903.81	15,402,635.32	8,283,343.10	32,872,196.03
其他	23,287.02	13,650.00		36,937.02
合计	**77,508,423.10**	**491,105,036.21**	**499,668,093.06**	**68,945,366.25**

（3）设定提存计划

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
基本养老保险	81,923.60	62,942,355.20	63,002,650.71	21,628.09
失业保险费	9,111.80	4,822,994.47	4,830,754.52	1,351.75
企业年金缴费	1,174,315.31	13,417,573.62	13,261,311.22	1,330,577.71
合计	**1,265,350.71**	**81,182,923.29**	**81,094,716.45**	**1,353,557.55**

年末应付职工薪酬余额中包含已提取未发放工资及奖金 3,203.11 万元，公司已于 2016 年 1 月、2 月份发放 3,157.77 万元，剩余 45,34 万元预计 2016 年 12 月前发放。

22.应交税费

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
增值税	3,268,763.14	9,263,407.36
营业税	293,914.11	195,795.18
企业所得税	240,290,767.96	273,556,826.26
个人所得税	4,445,511.34	2,849,670.84
城市维护建设税	271,144.67	804,794.48
房产税	8,361.36	90,191.52
印花税	303,916.61	127,790.59
教育费附加	197,951.80	578,052.87
土地使用税	27,444,159.57	17,232,983.86
车船税	97,308.50	
合计	**276,621,799.06**	**304,699,512.96**

23.应付利息

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	2,486,399.50	4,949,217.45
应付短期融资券	15,881,424.62	9,450,000.00
合计	**18,367,824.12**	**14,399,217.45**

24.应付股利

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
普通股股利		180,000.00
合计		**180,000.00**

25.其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
往来款	950,451,215.00	975,225,607.50
押金保证金	58,840,645.98	59,913,809.02
代收港建费	19,809,796.89	13,168,311.54
电费	188,951.44	1,129,590.77
质保金	1,324,931.33	1,025,691.11
其他	869,328.67	810,201.33
其中：		
一年以内	981,515,051.96	1,012,703,521.60
一年以上	49,969,817.35	38,569,689.67
合计	**1,031,484,869.31**	**1,051,273,211.27**

（2）账龄超过 1 年的其他应付款余额 49,969,817.35 元，主要系本公司向装卸作业队等公司收取的作业保证金。

（3）截至 2015 年 12 月 31 日大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
苗玉福（B 组）	3,273,096.64	5 年以上	作业保证金
唐山海港中远货运有限公司(A 组）	3,263,235.17	5 年以上	作业保证金
唐山海港凯洲装卸有限公司	2,990,300.00	1 年以内，5 年以上	作业保证金
唐山海港福兴搬运装卸有限公司	2,960,000.00	5 年以上	作业保证金
中国中煤能源股份有限公司	2,408,601.00	1 年以内	港建费
合计	**14,895,232.81**		

26.一年内到期的非流动负债

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应付款		217,008,591.19
一年内到期的长期借款	356,410,000.00	303,672,800.00
合计	**356,410,000.00**	**520,681,391.19**

一年内到期的非流动负债年末金额较年初金额减少 164,271,391.19 元,减幅 31.55%，主要系本年融资租赁款偿还完毕所致。

27.其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付短期融资券	400,000,000.00	300,000,000.00
递延收益	1,816,972.16	1,816,972.16
合计	**401,816,972.16**	**301,816,972.16**

其他流动负债年末金额较年初金额增加 100,000,000.00 元，主要系本期偿还上年发行的 3 亿元短期融资券后，新发行 4 亿元短期融资券所致。

（2）应付短期融资券的情况

名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2014年12月31日
2014年度第一期短期融资券	300,000,000.00	2014/5/20	1 年	300,000,000.00	300,000,000.00
2015年第一期短期融资券	400,000,000.00	2015/3/16	1 年	400,000,000.00	
合计					**300,000,000.00**

（续表）

名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	2015年12月31日
2014年度第一期短期融资券		14,850,000.00		300,000,000.00	-
2015年第一期短期融资券	400,000,000.00	15,881,424.62			400,000,000.00
合计	**400,000,000.00**	**30,731,424.62**		**300,000,000.00**	**400,000,000.00**

（3）递延收益情况详见本注释 33。

28.长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日	利率区间
信用借款	1,319,510,000.00	2,855,842,628.50	5.53－6.15%
合计	**1,319,510,000.00**	**2,855,842,628.50**	——

29.应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限	发行金额
2015 年度第一期中期票据	200,000,000.00	2015-5-25	5 年	200,000,000.00
合计	**200,000,000.00**			**200,000,000.00**

（续表）

债券种类	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	2015 年 12 月 31 日
2015 年度第一期中期票据		6,237,625.59		6,237,625.59	206,237,625.59
合计		**6,237,625.59**		**6,237,625.59**	**206,237,625.59**

应付债券年末金额较年初金额增加 206,237,625.59 元，增幅 100.00%，主要系本年发行 5 年期中期票据所致。

30.长期应付款

（1）按款项性质分类

款项性质	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
应付融资租赁款		245,542,950.49
合计		**245,542,950.49**

长期应付款年末金额较年初金额减少 245,542,950.49 元，减幅 100.00%，主要系本年提前偿还融资租赁款所致。

31.专项应付款

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
港口建设费返还款	97,031,134.11		1,593,501.00	95,437,633.11
港口建设专项资金	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	**98,031,134.11**		**1,593,501.00**	**96,437,633.11**

32.预计负债

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	形成原因
未决诉讼		24,400,000.00		24,400,000.00	注
合计		**24,400,000.00**		**24,400,000.00**	**—**

注：本公司全资子公司唐山市港口物流有限公司从2015年3月至10月先后收到厦门建发股份有限公司等5家公司起诉状，要求其赔偿保管合同项下的原木损失，诉讼总额83,527,060.83元。上述诉讼，是由于库存木材缺失，木材进口代理商要求提货，本公司全资子公司唐山市港口物流有限公司不能及时交付。上述事件是由于第三方涉嫌盗窃、诈骗造成的，目前主要犯罪嫌疑人已被批捕，正在由公安机关进行刑事侦查，涉及刑事案件信息依法不公开，本公司及代理律师无法获知案件准确、具体的信息。本公司认为上述诉讼可能给公司造成损失，但存在追偿损失的可能性，基于审慎性原则计提预计负债2,440万元。

33.递延收益

（1）递延收益分类

项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日	形成原因
政府补助	78,768,136.14		1,816,972.16	76,951,163.98	注
合计	**78,768,136.14**		**1,816,972.16**	**76,951,163.98**	—

注：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。

（2）政府补助项目

政府补助项目	2014年12月31日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2015年12月31日	与资产相关/与收益相关
地配套费用补助	78,768,136.14		1,816,972.16		76,951,163.98	与资产相关
合计	**78,768,136.14**		**1,816,972.16**		**76,951,163.98**	

34.归属于母公司的所有者权益

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
归属于母公司的所有者权益	**11,638,678,752.26**	**8,156,315,762.62**

35.少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
京唐港首钢码头有限公司	40.00%	921,248,516.42	824,156,341.02
京唐港煤炭港埠有限责任公司	3.58%	20,967,294.62	20,360,033.70
唐山华兴海运有限公司	40.00%		4,724,228.18
洋浦华诚海运有限公司	40.00%	2,711,826.13	2,918,596.43
唐山市港口物流有限公司	注 1	5,277,624.69	7,968,255.34
唐山外轮理货有限公司	16.00%	4,352,177.18	2,702,529.21
唐山通盛国际船务代理有限公司	30.00%	675,715.27	456,336.88
唐山港国贸投资有限公司	15.00%	15,453,068.03	17,020,926.51
唐山港中检检测有限公司	45.00%	9,933,363.76	10,548,403.60
唐山港通盛外轮理货有限公司	30.00%	149,670.17	
合计	—	**980,769,256.27**	**890,855,650.87**

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 504,197.29 元、4,773,427.40 元。

36.营业收入、营业成本

项目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,119,486,872.59	3,017,094,062.19	5,081,422,373.83	3,038,394,082.67
其他业务	37,882,319.42	19,662,197.62	45,204,758.26	16,353,540.47
合计	**5,157,369,192.01**	**3,036,756,259.81**	**5,126,627,132.09**	**3,054,747,623.14**

（1）主营业务—按产品分类

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装卸堆存	3,819,609,250.08	1,899,515,399.38	3,418,993,182.96	1,658,145,837.41
港务管理	225,048,352.59	120,911,321.99	239,958,035.13	126,048,837.66
商品销售	922,677,976.29	891,290,918.42	1,197,186,991.71	1,140,763,975.37
船舶运输	7,821,643.41	15,104,415.91	35,245,851.78	46,784,200.79
其他	144,329,650.22	90,272,006.49	190,038,312.25	66,651,231.44
合计	**5,119,486,872.59**	**3,017,094,062.19**	**5,081,422,373.83**	**3,038,394,082.67**

37.营业税金及附加

项目	2015 年度	2014 年度	计缴标准
营业税	3,384,783.64	4,986,073.26	3%、5%
城市维护建设税	5,158,470.41	5,837,668.66	7%、5%
教育费附加	3,773,263.57	4,155,786.08	5%
合计	**12,316,517.62**	**14,979,528.00**	

38.销售费用

项目	2015 年度	2014 年度
合计	**1,876,396.21**	**4,668,589.44**
其中：		
运输装卸费	744,740.12	2,179,191.85
代理服务费	1,012,724.27	1,280,489.47

销售费用本年金额较上年金额减少2,792,193.23元，减幅59.81%，主要原因系子公司唐山市港口物流有限公司本期支付的运输装卸费及代理服务费减少。

39.管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
合计	**352,274,145.07**	**354,946,948.84**
其中：		
工资、奖金、津贴及补贴	86,739,767.59	86,082,193.17
固定资产折旧	39,777,854.81	41,959,956.46
社会保险费及住房公积金	35,414,364.02	31,213,872.89
修理费	15,782,630.59	30,806,570.04
税金	36,694,193.60	30,470,623.44
无形资产摊销	36,848,287.76	34,161,717.06
职工福利费	16,532,789.48	14,678,160.34
业务活动等费用	9,841,507.98	13,081,585.00

40.财务费用

项目	2015 年度	2014 年度
利息支出	167,701,050.47	199,565,132.16
减：利息收入	18,733,178.63	10,312,055.05
加：汇兑损失	-56,571.52	-29,424.05
加：其他支出	2,496,055.46	1,929,808.54
合计	**151,407,355.78**	**191,153,461.60**

41.资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	26,475,728.41	-4,308,851.35
存货跌价损失	15,759,014.19	7,921,441.06
固定资产减值损失		46,300,667.30
合计	**42,234,742.60**	**49,913,257.01**

42.投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	189,818,773.33	289,491,684.55
处置长期股权投资产生的投资收益	676,657.50	
可供出售金融资产持有期间的投资收益	75,040,900.00	62,400,000.00
委托贷款利息	1,078,452.28	
合计	**266,614,783.11**	**351,891,684.55**

43.营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	2015 年度	2014 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,162.33	493,755.65	10,162.33
其中：固定资产处置利得	10,162.33	493,755.65	10,162.33
政府补助	17,853,054.33	14,726,851.65	17,853,054.33
盘盈利得	574,828.62	1,414,119.97	574,828.62
其他	5,343,745.72	3,693,646.72	5,343,745.72
合计	**23,781,791.00**	**20,328,373.99**	**23,781,791.00**

（2）政府补助明细

项目	2015 年度	2014 年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
拨付绿色港口创建试点补贴资金	10,870,000.00		交通运输部关于 2015 年度车辆购置税收入补助地方资金支付交通运输节能减排项目的公示	与收益相关
税收返还	1,124,182.17		财税【2000】25 号双软企业增值税即征即退	与收益相关
企业扶持基金	2,170,000.00		乐发【2011】15 号《乐亭县招商引资引企奖励规定》	与收益相关
电力需求侧管理专项资金	1,000,000.00		唐财【2014】82 号唐山市财政局关于下达 2014 年电力需求侧管理专项资金预算（拨款）的通知	与收益相关
电力需求侧管理试点奖励	680,000.00		唐建财【2015】176 号唐山市财政局唐山市工业和信息化局关于下达 2014 年唐山市电力需求侧管理城市综合试点项目专项奖励资金	与收益相关
土地配套费补助款摊销金额	1,816,972.16	1,816,972.16	《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）	与资产相关
油气回收及治理资金	167,900.00		唐山市财政局《关于下达我省 2014 年大气污染防治专项资金的通知》	与收益相关
安全生产奖金	24,000.00		河北唐山海港经济开发区管理委员会文件海管字【2015】10 号	与收益相关
港口建设费专款		10,000,000.00	唐山市财政局-唐财建【2012】205 号	与收益相关
集装箱物流场站项目		2,080,000.00	关于河北唐山海港经济开发区管理委员会关于对本公司与中远集运合资建设集装箱物流场站项目申请优惠政策的答复	与收益相关
其他补助		829,879.49		
合计	**17,853,054.33**	**14,726,851.65**		

44.营业外支出

项目	2015 年度	2014 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	503,827.11	192,258.44	503,827.11
其中：固定资产处置损失	503,827.11	192,258.44	503,827.11
对外捐赠	300,000.00	283,000.00	300,000.00
其他	24,470,374.68	403,009.72	24,470,374.68
合计	**25,274,201.79**	**878,268.16**	**25,274,201.79**

营业外支出本年金额较上年金额增加 24,395,933.63 元，增幅 2777.73%，营业外支出-其他形成原因见本注释 32。

45.所得税费用

（1）所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
当年所得税费用	295,326,467.70	340,318,309.71
递延所得税费用	6,397,615.04	-21,126,423.30
合计	**301,724,082.74**	**319,191,886.41**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2015 年度	2014 年度
本年合并利润总额	1,825,626,147.24	1,827,559,514.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	456,406,536.81	456,889,878.62
子公司适用不同税率的影响	-35,353,284.92	-47,455,624.19
调整以前期间所得税的影响	-438,469.00	1,400,254.05
非应税收入的影响	-139,882,517.92	-98,939,815.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,004,077.25	8,911,025.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-641,123.64	-1,942,049.51
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,628,864.16	328,217.76
所得税费用	**301,724,082.74**	**319,191,886.41**

46.所有者权益变动表项目

本年度不存在对于上年年末金额进行调整的“其他”项目。

47.外币货币性项目

截至 2015 年 12 月 31 日外币货币性项目余额：

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,052.98	6.4936	26,318.43
合计	**4,052.98**		**26,318.43**

七、 合并范围的变化

本年纳入合并范围的子公司新增2家，新增子公司分别为：唐山海港博成钢材加工有限公司、唐山港通盛外轮理货有限公司，其中唐山海港博成钢材加工有限公司是2015年8月通过非同一控制下企业合并取得，持股比例100%；唐山港通盛外轮理货有限公司系本公司与北京通洋海运有限公司于2015年8月共同出资50万元设立的，其中本公司以自有资金出资35万元，持股比例为70%。

本年纳入合并范围的子公司减少2家，减少子公司分别为：唐山港货运代理有限公司和唐山华兴海运有限公司。其中唐山港货运代理有限公司2015年2月11日经唐山市人民政府国有资产监督管理委员会备案注销，从2015年2月起不再纳入合并范围；唐山华兴海运有限公司2015年3月19日经唐山市人民政府国有资产监督管理委员会（国资产字[2015]48号）批准，将本公司所持唐山华兴海运有限公司60%股权，转让给控股股东唐山港口实业集团有限公司，从2015年5月起不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
京唐港首钢码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	60.00		收购
唐山新通泰储运有限公司	唐山市	唐山市	物资、仓储	100.00		收购
京唐港煤炭港埠有限责任公司	唐山市	唐山市	港口服务	96.42		设立
京唐港液体化工码头有限公司	唐山市	唐山市	港口服务	100.00		设立
唐山市外轮供应有限公司	唐山市	唐山市	零售业	100.00		设立
唐山市港口物流有限公司	唐山市	唐山市	物流服务	100.00		设立
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	唐山市	唐山市	保税仓储	100.00		设立
唐山海港港兴监理咨询有限公司	唐山市	唐山市	监理服务	100.00		设立
唐山海港京唐港园林绿化有限公司	唐山市	唐山市	物业绿化服务	90.00	10.00	设立
唐山港集团港机船舶维修有限公司	唐山市	唐山市	船舶维修	100.00		设立
洋浦华诚海运有限公司	唐山市	海南省	海运业	60.00		设立
唐山通盛国际船务代理有限公司	唐山市	唐山市	船舶代理	70.00		设立
唐山外轮理货有限公司	唐山市	唐山市	外轮理货	84.00		设立
唐山港集团信息技术有限公司	唐山市	唐山市	通讯工程设计安装	100.00		设立
唐山港国贸投资有限公司	唐山市	唐山市	贸易业务	85.00		设立
唐山海港京唐港专业煤炭码头有限公司	唐山市	唐山市	码头建设	100.00		设立
唐山港中检检测有限公司	唐山市	唐山市	检测鉴定	55.00		设立
唐山海港博成钢材加工有限公司	唐山市	唐山市	仓储	100.00		收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山港通盛外轮理货有限公司	唐山市	唐山市	港口理货	70.00		设立

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
京唐港首钢码头有限公司	40.00%	96,979,446.83		921,248,516.42
京唐港煤炭港埠有限责任公司	3.58%	1,970,703.85	1,537,913.78	20,967,294.62
唐山港国贸投资有限公司	15.00%	-1,567,858.48		15,453,068.03

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京唐港首钢码头有限公司	442,117,194.42	4,327,881,915.18	4,769,999,109.60	1,147,367,818.55	1,319,510,000.00	2,466,877,818.55
京唐港煤炭港埠有限责任公司	384,183,816.63	280,897,065.56	665,080,882.19	79,402,261.60		79,402,261.60
唐山港国贸投资有限公司	458,757,429.07	8,129,476.82	466,886,905.89	363,866,452.35		363,866,452.35

（续）

子公司名称	2014 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
京唐港首钢码头有限公司	374,481,751.08	4,376,221,556.53	4,750,703,307.61	902,885,255.06	1,787,427,200.00	2,690,312,455.06
京唐港煤炭港埠有限责任公司	359,926,377.19	297,950,627.95	657,877,005.14	89,153,165.20		89,153,165.20
唐山港国贸投资有限公司	999,921,390.63	3,454,333.62	1,003,375,724.25	889,902,880.86		889,902,880.86

（续）

子公司名称	2015 年度				2014 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
京唐港首钢码头有限公司	884,338,829.56	242,448,617.08	242,448,617.08	257,159,533.38	1,036,398,393.42	303,803,850.75	303,803,850.75	277,754,854.76
京唐港煤炭港埠有限责任公司	584,529,695.45	55,047,593.65	55,047,593.65	93,680,336.06	719,885,956.91	47,739,463.94	47,739,463.94	-20,376,353.24
唐山港国贸投资有限公司	860,391,141.47	-10,452,389.85	-10,452,389.85	196,460,444.97	930,385,883.66	21,964,584.54	21,964,584.54	248,811,195.62

2．在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3.在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
唐山中远集装箱物流有限公司	唐山市	唐山市	集装箱仓储	49.00		权益法
迁安路港国际物流有限公司	迁安市	迁安市	国际货运代理	20.00		权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	2015年12月31日/2015年度		2014年12月31日/2014年度	
	唐山中远集装箱物流有限公司	迁安路港国际物流有限公司	唐山中远集装箱物流有限公司	迁安路港国际物流有限公司
流动资产：	43,566,270.23	271,629,639.11	44,889,575.04	266,410,746.99
其中：现金和现金等价物	27,202,320.23	271,629,639.11	32,159,268.83	266,410,746.99
非流动资产	138,654,379.75	-7,629,639.11	139,537,845.34	-2,410,746.99
资产合计	182,220,649.98	264,000,000.00	184,427,420.38	264,000,000.00
流动负债：	6,129,921.05		8,303,216.94	
非流动负债	-			
负债合计	6,129,921.05		8,303,216.94	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	176,090,728.93	264,000,000.00	176,124,203.44	264,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	86,284,457.18	52,800,000.00	86,300,859.69	52,800,000.00
调整事项	4,494,628.54	7,200,000.00	4,494,628.54	7,200,000.00
--商誉	4,494,628.54		4,494,628.54	
--内部交易未实现利润				
--其他		7,200,000.00		7,200,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	90,779,085.72	60,000,000.00	90,795,488.23	60,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	35,809,669.71		21,182,451.43	
财务费用	-830,735.58		-1,305,222.57	
所得税费用	653,742.93		1,294,190.32	

项目	2015年12月31日/2015年度		2014年12月31日/2014年度	
	唐山中远集装箱物流有限公司	迁安路港国际物流有限公司	唐山中远集装箱物流有限公司	迁安路港国际物流有限公司
净利润	1,598,783.35		1,957,075.04	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,598,783.35		1,957,075.04	
本年度收到的来自联营企业的股利	885,270.44		958,966.77	

九、 与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括可供出售金融资产、借款、短期融资券、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1.风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）外汇风险

本公司外币金融资产及负债以及承诺未来以外币支付的款项较小，整体外币风险并不重大。

2）利率风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要是与固定资产相关的长期借款有关，与固定资产相关的长期借款利率主要为浮动利率，主要是基准利率或者基准利率下浮 5%-10%。对于借款利率，本公司的目标是保持其与基准利率变动相一致浮动利率。

3）价格风险

本公司之子公司唐山市港口物流有限公司以及唐山港国贸投资有限公司主要以市场价格主要从事综合物流业务，其中大宗商品贸易业务受到市场价格波动的影响。

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，为降低信用风险，本公司在对客户信用评级时以真实、客观、公正为原则，采用定期测评、适时调整的方式，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司每年第三季度末发函询证，至少包含债权债务的前 5 名，及时清理核对债权债务，做到账账相符、账龄清晰，及时足额计提坏账准备。

（3）流动风险

本公司密切关注流动性风险，并通过实时定期的现金流量的预算予以监控。本公司保持较为充足的现金，流动性风险较小。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司货币资金余额为 2,184,329,620.64 元。

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1．控股股东及最终控制方

（1） 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
唐山港口实业集团有限公司	唐山市	国有资产产权经营、资本运营,港口铁路开发建设等	857,000,000.00	43.48%	43.48%

（2） 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
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	
	2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
唐山港口实业集团有限公司	977,636,855.00	956,304,000.00	43.48%	47.10%

2．子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3．合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
唐山港中外运船务代理有限公司	合营企业
唐山中远集装箱物流有限公司	联营企业
唐山北方煤炭储运有限公司	联营企业
承德市内陆港物流有限公司	联营企业
迁安路港国际物流有限公司	联营企业
唐山津航疏浚工程有限责任公司	联营企业
唐港铁路有限责任公司	联营企业

4．其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
唐山港国际集装箱码头有限公司	受同一控股股东控制
上海合德国际物流有限公司	受同一控股股东控制
唐山浩淼水务有限公司	受同一控股股东控制
唐山湾炼焦煤储配有限公司	控股子公司参股企业
中铁联合物流(迁安)有限责任公司	参股公司
国投中煤同煤京唐港口有限公司	参股公司
唐山曹妃甸实业港务有限公司	参股公司
唐山港口投资开发有限公司	参股公司

（二） 关联交易

1. 买商品及接受劳务

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
唐山港口实业集团有限公司	碱泊位运营费	1,702,132.70	207,085.00
唐山北方煤炭储运有限公司	仓储服务	6,010,767.03	16,883,668.46
唐山中远集装箱物流有限公司	仓储服务	11,788,284.75	6,988,759.56
唐山港国际集装箱码头有限公司	出库费等	449,907.28	1,425,088.44
上海合德国际物流有限公司	船代运费等		7,975,689.02
国投中煤同煤京唐港口有限公司	电费等	4,182,645.03	7,468,377.16
合计		**24,133,736.79**	**40,948,667.64**

2. 销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	2015年度	2014年度
唐山港口实业集团有限公司	监理费、物业费等	11,808,156.37	4,099,073.74
唐山港中外运船务代理有限公司	理货费、油款等	432,760.32	163,442.92
唐山北方煤炭储运有限公司	卸火车费、油款	693,234.50	321,205.95
唐山中远集装箱物流有限公司	油款、电费	1,122,140.45	870,741.35
唐山港国际集装箱码头有限公司	码头使用费、出库费	17,925,049.48	18,361,020.05
上海合德国际物流有限公司	油款、运费等	2,770,696.93	21,745,292.10
国投中煤同煤京唐港口有限公司	调度服务费等	8,525,384.54	9,651,523.74
中铁联合物流（迁安）有限责任公司	运费	55,218.12	
唐港铁路有限责任公司	绿化养护费	99,065.25	99,065.25
承德市内陆港物流有限公司	加工修理费	8,119.66	
唐山浩淼水务有限公司	绿化费、物业费、设备维保费等	3,776,157.21	
合计		**47,215,982.83**	**55,311,365.10**

3. 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015 年确认的租赁收益	2014 年确认的租赁收益
唐山港集团股份有限公司	唐山港口实业集团有限公司	房屋及建筑物	1,398,000.00	1,398,000.00
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		707,547.17
京唐港煤炭港埠有限责任公司	唐山北方煤炭储运有限公司	H 区堆场		4,000,000.00
京唐港煤炭港埠有限责任公司	唐山港国际集装箱码头有限公司	堆场租赁	255,000.00	255,000.00

4. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2015 年确认的租赁费	2014 年确认的租赁费
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	962,863.00	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	2,232,010.94	2,136,752.13
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	2,097,012.75	2,097,012.75
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	1,416,666.70	1,700,000.00

5. 关联方股权转让

经第四届董事会第二十一次会议审议通过，本公司通过河北省产权交易中心挂牌转让持有的唐山华兴海运有限公司 60%股权。本次股权交易的挂牌底价以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，在经国有资产监督管理部门备案后的评估值基础上确定，经评估确认，上述股权评估价值为 814.54 万元（净资产评估值 1367.57 万元，持股比例 60%）。2015 年 4 月，本公司控股股东唐山港口实业集团有限公司成功竞得上述股权，最终股权成交价格为 815 万元。本公司与控股股东已完成股权转让手续。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	2015年度	2014年度
薪酬合计	716.71万元	890.03万元

（三）关联方往来余额

1. 关联方应收款项

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国投中煤同煤京唐港口有限公司	66,867.63	3,343.38	92,039.27	4,601.96
应收账款	唐山港中外运船务代理有限公司	5,163,082.06	258,154.10	4,000.00	200.00
应收账款	唐山中远集装箱物流有限公司	114,151.07	8,524.95	114,518.61	8,543.33
应收账款	唐山港国际集装箱码头有限公司	7,902,544.42	399,302.22	2,897,451.26	144,872.56
应收账款	唐山港口实业集团有限公司	6,578,045.40	329,137.54	2,492,277.33	124,849.14
应收账款	上海合德国际物流有限公司	900,476.21	66,751.48	8,172,996.30	415,178.35
应收账款	唐山华兴海运有限公司	7,312,930.00	365,646.50		
应收账款	唐港铁路有限责任公司	99,065.25	4,953.26		
应收账款	唐山浩淼水务有限公司	1,476,546.70	73,827.34		
应收账款	唐山北方煤炭储运有限公司	182,345.48	9,117.27		
其他应收款	唐山港中外运船务代理有限公司	123.25	6.16	26.89	1.34
其他应收款	唐山中远集装箱物流有限公司			38,769.41	1,938.47
其他应收款	唐山港国际集装箱码头有限公司	8,819,985.64	440,999.28	4,109,685.73	205,484.29

项目名称	关联方	2015年12月31日		2014年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	国投中煤同煤京唐港口有限公司	23,740.00		14,359.00	
预付款项	唐山港中外运船务代理有限公司			518,246.19	
预付款项	唐港铁路有限责任公司	3,112,259.00		5,716,981.63	
预付款项	唐山曹妃甸实业港务有限公司	26,402.48			

2. 关联方应付款项

项目名称	关联方	2015年12月31日	2014年12月31日
应付账款	唐山中远集装箱物流有限公司	6,254,860.24	3,856,495.38
应付账款	唐山港国际集装箱码头有限公司	1,216,401.47	1,312,994.14
应付账款	唐山港口实业集团有限公司	4,926,605.04	10,897,537.20
应付账款	唐山北方煤炭储运有限公司	323,566.82	1,454,855.18
应付账款	唐山港中外运船务代理有限公司	346,675.09	
应付账款	唐港铁路有限责任公司	12,992,054.87	
其他应付款	国投中煤同煤京唐港口有限公司		1,129,590.77
其他应付款	唐山港国际集装箱码头有限公司	422,447.61	1,035,775.95
其他应付款	唐山港口实业集团有限公司	950,456,747.16	975,231,139.66
其他应付款	上海合德国际物流有限公司	40,192.00	44,023.00
其他应付款	唐港铁路有限责任公司	4,000.00	4,000.00
预收款项	唐山北方煤炭储运有限公司	33,610.52	26,110.05
预收款项	唐港铁路有限责任公司		0.77
预收款项	唐山中远集装箱物流有限公司	26,200.00	316.57
预收款项	唐山港中外运船务代理有限公司	122,080.96	320,820.75
预收款项	上海合德国际物流有限公司		57,047.78
预收款项	中铁联合物流（迁安）有限责任公司		61,292.11

十一、 或有事项

如本附注六、32所述，本公司全资子公司唐山市港口物流有限公司从2015年3月至10月先后收到厦门建发股份有限公司等5家公司起诉状，要求其赔偿保管合同项下的原木损失，诉讼总额83,527,060.83元。上述诉讼，是由于库存木材缺失，木材进口代理商要求提货，本公司全资子公司唐山市港口物流有限公司不能及时交付。上述事件是由于第三方涉嫌盗窃、诈骗造成的，目前主要犯罪嫌疑人已被批捕，正在由公安机关进行刑事侦查，涉及刑事案件信息依法不公开，本公司及代理律师无法获知案件准确、具体的信息。本公司认为上述诉讼可能给公司造成损失，但存在追偿损失的可能性，基于审慎性原则计提预计负债2,440万元。

十二、 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 2015 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 4,718.26 万元，具体明细如下：(单位：万元)

合同名称	合同金额	已确认资本性支出	未确认资本性承诺	备注
铁三院工程科2013年6号铁路电气化改造工程	4,591.38	4,567.46	23.92	
罐区二期罐体制造安装工程 2014 年 31 号	4,435.92	4,113.25	322.67	
唐山港京唐港区矿石码头取制样系统采购	2,295.19	803.32	1,491.87	
地方投资部分与聂东增二线同期建成项目投资协议	11,261.61	8,381.81	2,879.80	
合计	**22,584.10**	**17,865.84**	**4,718.26**	**—**

2） 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2015 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 2016 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	4,898,648.00
T+2 年	2,062,863.00
T+3 年	2,062,863.00
T+3 年以后	213,500,907.00
合计	**222,525,281.00**

2. 前期承诺履行情况

本公司 2014 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 2015 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 与唐港实业于签署附生效条件的《资产托管协议》

2016 年 1 月 22 日本公司与唐港实业签署附生效条件的《资产托管协议》，根据协议，唐山港口实业集团有限公司（以下简称“唐港实业”）拟将其持有的唐山港国际集装箱码头

有限公司 100%的股权以及其名下的 10#、11#、26#、27#、纯碱泊位等 5 个经营性泊位相关资产委托本公司进行经营管理。唐港实业委托本公司作为集装箱公司的股东代理人，行使作为集装箱公司股东的决策权利，但本公司决定修改集装箱公司章程、增加或者减少集装箱公司注册资本以及集装箱公司合并、分立、解散、清算或者变更集装箱公司组织形式的，需经唐港实业同意后方可实施；唐港实业委托本公司作为 5 个经营性泊位相关资产的管理人，由本公司负责管理并运营该等泊位相关资产，本公司可根据需要将泊位资产交由集装箱公司运营，并对该等泊位相关资产的经营情况进行监督，提出建议或者质询，并依照法律及相关规定获得作为管理人应获知的有关信息；托管资产之所有权、收益权、处置权等由唐港实业保留，托管资产之损益（含非经常性损益）由唐港实业自行承担或享有。

就上述资产托管实业，本公司每年度向唐港实业收取一定的托管费，托管费分为固定托管费和绩效托管费，具体如下：

（1）固定托管费：托管期限内，本公司每年按照托管资产上一年度经审计资产总额的 1.4%向唐港实业收取固定托管费，首笔固定托管费的审计基准日为 2015 年 12 月 31 日。

（2）绩效托管费：为鼓励本公司努力改善和提高托管资产的经营绩效，在每个托管年度结束后，唐港实业同意将相当于托管资产上一年度实现的经审计扣除非经常性损益后的净利润的 5%的金额作为额外奖励，并以托管费的方式支付给本公司。首笔绩效托管费的审计基准日为 2016 年 12 月 31 日。

（3）若托管资产上一年度发生经营亏损，本公司不承担相应的亏损金额。

2． 2016 年 3 月兑付 2015 年度第一期短期融资券

本公司于 2015 年 3 月 13 日发行了公司 2015 年度第一期短期融资券，发行金额 4 亿元，利率 4.98%，发行期限 1 年。2016 年 3 月 7 日，本公司公布了兑付公告。

3． 2016 年 3 月发行 2016 年度第一期超短期融资券

经 2014 年股东大会批准，公司拟向中国银行间市场交易商协会申请注册额度不超过人民币 20 亿元的超短期融资券；2016 年 2 月 7 日，公司已收到交易商协会下发的《接受注册通知书》（中市协注[2016]SCP23 号），交易商协会决定接受公司超短期融资券注册。2016 年 3 月 4 日，公司完成了 2016 年度超短期融资券第一期的发行工作，发行金额 10 亿，发行期限 270 天，起息日 2016 年 3 月 7 日，兑付日 2016 年 12 月 2 日，发行利率 2.91%，发行价格 100 元/百元面值。

4． 审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》

2016 年 3 月 30 日，公司五届八次董事会会议审议通过了《公司 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，公司研究拟定 2015 年度利润分配及资本公积金转增股本预案如下：

以截至 2015 年 12 月 31 日公司总股本 2,248,438,460 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.5 元（含税），即每股 0.15 元（含税），共派发现金红利 337,265,769 元，剩余未分配利润结转下一年度。以 2015 年 12 月 31 日公司总股本 2,248,438,460 股为基数，每 10 股转增 8 股，共转增 1,798,750,768 股，转增后公司总股本为 4,047,189,228 股。

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。

十四、 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。

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 财务报告批准

本财务报告于 2015 年 3 月 30 日由本公司董事会批准报出。

十六、 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 2015 年度非经营性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-493,664.78	301,497.21	
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	17,853,054.33	14,726,851.65	
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			
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	-24,400,000.00		
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	5,548,199.66	4,421,756.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-1,492,410.79	19,450,105.83	
减：所得税影响额	4,971,531.76	4,742,568.65	
少数股东权益影响额（税后）	1,172,552.41	199,164.30	
合计	**-7,636,494.96**	**14,508,372.88**	

唐山港集团股份有限公司

二〇一六年三月三十日