

秦皇岛港股份有限公司

已审财务报表

2023年度

秦皇岛港股份有限公司

目 录

	页 次
审计报告	1 – 5
已审财务报表	
合并资产负债表	6 – 7
合并利润表	8 – 9
合并股东权益变动表	10 – 11
合并现金流量表	12 – 13
公司资产负债表	14 – 15
公司利润表	16
公司股东权益变动表	17 – 18
公司现金流量表	19 – 20
财务报表附注	21 – 124
补充资料	
1.非经常性损益明细表	1
2.净资产收益率和每股收益	1



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

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

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

审计报告

安永华明（2024）审字第70074112_S01号
秦皇岛港股份有限公司

秦皇岛港股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了秦皇岛港股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的秦皇岛港股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秦皇岛港股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于秦皇岛港股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70074112_S01号
秦皇岛港股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="240 689 732 728">固定资产减值</p> <p data-bbox="240 763 732 1440">于2023年12月31日，合并财务报表中固定资产账面价值为人民币12,934,816,515.53元，已扣减计提的固定资产减值准备人民币128,285,958.76元。管理层于每年末判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，管理层将估计其可收回金额，进行减值测试。固定资产的减值测试很大程度上依赖于管理层所做的判断与估计，如对该资产所属资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到对未来市场以及对经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设可能会对固定资产之可收回金额产生很大的影响。因此，我们将固定资产减值识别为本年度审计的关键审计事项。</p> <p data-bbox="240 1476 732 1585">对固定资产减值相关的披露参见财务报告附注三、16和附注三、27，附注五、10和附注五、44。</p>	<p data-bbox="735 763 1337 801">我们的审计程序主要包括：</p> <p data-bbox="735 837 1337 1059">（1）分析和评估了管理层关于资产减值迹象的判断，评价了管理层确定存在减值迹象资产的可收回金额时所做出的重要假设和所使用的关键参数，特别是管理层在预测资产组未来现金流量现值中所涉及的未来作业量、毛利率等关键数据和假设，及所采用的评估方法；</p> <p data-bbox="735 1095 1337 1274">（2）了解了资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势，将管理层使用的重大假设与行业现状和经济趋势及其他相关因素进行了比较；亦通过比较历史的估计和实际结果，评价了管理层对未来现金流量现值的预计；</p> <p data-bbox="735 1310 1337 1406">（3）对预测中使用的重大假设进行敏感性分析，评估重大假设变化可能导致的资产组使用价值的变化；</p> <p data-bbox="735 1442 1337 1538">（4）在内部估值专家的协助下，评价了管理层的估值方法以及预计未来现金流量现值时所采用的折现率；</p> <p data-bbox="735 1574 1337 1641">（5）复核了财务报告中对固定资产及固定资产减值的披露。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70074112_S01号
秦皇岛港股份有限公司

四、其他信息

秦皇岛港股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估秦皇岛港股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督秦皇岛港股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70074112_S01号
秦皇岛港股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对秦皇岛港股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致秦皇岛港股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就秦皇岛港股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

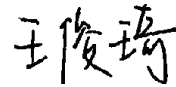
审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70074112_S01号
秦皇岛港股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：孟冬
（项目合伙人）



中国注册会计师：王俊琦

中国 北京

2024年3月28日

秦皇岛港股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,838,023,456.57	4,847,758,214.85
其中：存放财务公司款项		2,075,790,264.80	4,049,298,698.27
应收票据	2	49,965,475.00	91,361,696.00
应收账款	3	67,817,955.73	46,622,811.77
应收款项融资	4	74,502,289.57	35,866,130.32
预付款项		30,560,118.08	23,630,461.95
其他应收款	5	131,647,857.46	22,220,105.04
存货	6	145,739,815.70	125,279,242.63
其他流动资产	7	178,778,070.14	82,539,575.60
流动资产合计		3,517,035,038.25	5,275,278,238.16
非流动资产			
长期股权投资	8	3,821,426,321.81	3,595,010,502.57
其他权益工具投资	9	1,091,562,136.20	1,136,892,279.11
固定资产	10	12,934,816,515.53	11,548,007,158.30
在建工程	11	815,220,131.65	2,478,720,446.03
使用权资产	12	120,254,978.12	141,869,720.26
无形资产	13	2,928,202,819.21	2,950,070,241.42
长期待摊费用	14	4,797,193.38	5,639,206.39
递延所得税资产	15	365,511,874.01	439,589,423.33
其他非流动资产	16	2,427,279,951.61	369,621,867.69
非流动资产合计		24,509,071,921.52	22,665,420,845.10
资产总计		28,026,106,959.77	27,940,699,083.26


后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	18	500,252,083.33	260,270,111.11
应付账款	19	253,421,149.43	259,894,659.77
合同负债	20	564,480,062.57	563,480,833.77
应付职工薪酬	21	583,280,527.61	742,093,194.47
应交税费	22	21,764,786.44	43,304,688.38
其他应付款	23	603,776,486.76	548,457,808.34
一年内到期的非流动负债	24	633,718,528.57	680,774,886.72
流动负债合计		3,160,693,624.71	3,098,276,182.56
非流动负债			
长期借款	25	4,995,881,608.50	5,949,695,604.50
租赁负债	26	7,219.53	16,720,143.33
长期应付款	27	32,000,000.00	34,000,000.00
长期应付职工薪酬	28	267,844,523.45	372,187,195.91
递延收益	29	108,099,841.75	143,939,129.50
递延所得税负债	15	89,471,967.06	100,804,502.79
非流动负债合计		5,493,305,160.29	6,617,346,576.03
负债合计		8,653,998,785.00	9,715,622,758.59
股东权益			
股本	30	5,587,412,000.00	5,587,412,000.00
资本公积	31	5,241,882,136.35	5,207,670,068.40
其他综合收益	32	645,070,189.30	639,705,620.44
专项储备	33	119,947,727.76	192,106,174.51
盈余公积	34	1,754,087,442.20	1,634,203,017.11
未分配利润	35	5,075,119,932.68	4,060,508,205.81
归属于母公司股东权益合计		18,423,519,428.29	17,321,605,086.27
少数股东权益		948,588,746.48	903,471,238.40
股东权益合计		19,372,108,174.77	18,225,076,324.67
负债和股东权益总计		28,026,106,959.77	27,940,699,083.26

本财务报表由以下人士签署：






企业负责人：张小明 企业经营负责人：葛玉中 主管会计工作负责人：卜周庆 会计机构负责人：赵靓琪

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
合并利润表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	36	7,054,883,834.36	6,919,421,033.92
减：营业成本	36	4,413,559,410.53	4,267,181,490.83
税金及附加	37	135,725,310.18	135,409,345.59
管理费用	38	746,412,812.10	834,726,694.34
研发费用	39	154,045,515.83	143,991,281.29
财务费用	40	105,653,575.66	139,990,216.94
其中：利息费用	40	236,306,728.69	234,358,723.92
利息收入	40	130,974,478.65	93,696,682.15
加：其他收益	41	64,104,619.72	83,784,701.68
投资收益	42	311,501,884.52	235,234,912.61
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		275,501,884.52	223,039,392.85
信用减值损失	43	3,859,652.04	(16,362,180.04)
资产减值损失	44	(4,375,553.88)	(36,782,860.23)
资产处置收益	45	4,357,037.29	572,569.46
营业利润		1,878,934,849.75	1,664,569,148.41
加：营业外收入	46	8,934,003.71	5,287,891.55
减：营业外支出	47	4,726,814.58	6,669,457.12
利润总额		1,883,142,038.88	1,663,187,582.84
减：所得税费用	48	318,669,264.72	306,122,888.75
净利润		1,564,472,774.16	1,357,064,694.09
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,564,472,774.16	1,357,064,694.09
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,531,202,403.96	1,308,419,060.49
少数股东损益		33,270,370.20	48,645,633.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
合并利润表(续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额		15,422,431.30	239,202,177.64
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	32	5,364,568.86	241,415,653.04
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		48,735,206.87	65,142,567.44
其他权益工具投资公允价值变动		<u>(44,055,469.62)</u>	<u>172,370,205.95</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		<u>684,831.61</u>	<u>3,902,879.65</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	32	<u>10,057,862.44</u>	<u>(2,213,475.40)</u>
综合收益总额		<u>1,579,895,205.46</u>	<u>1,596,266,871.73</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,536,566,972.82	1,549,834,713.53
归属于少数股东的综合收益总额		43,328,232.64	46,432,158.20
每股收益			
基本及稀释每股收益	49	<u>0.27</u>	<u>0.23</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛股份有限公司
合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	股本			归属于母公司股东权益			少数股东权益		合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、本年年初余额	5,587,412,000.00	5,207,670,068.40	639,705,620.44	192,106,174.51	1,634,203,017.11	4,060,508,205.81	17,321,605,086.27	903,471,238.40	18,225,076,324.67
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,531,202,403.96	1,531,202,403.96	33,270,370.20	1,564,472,774.16
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	10,057,862.44	15,422,431.30
2. 其他综合收益	-	-	5,364,568.86	-	-	-	5,364,568.86	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	34,212,067.95	-	-	-	-	34,212,067.95	12,002.32	34,224,070.27
1. 其他	-	34,212,067.95	-	-	-	-	34,212,067.95	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	119,884,425.09	(119,884,425.09)	(396,706,252.00)	-	(396,706,252.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(396,706,252.00)	(396,706,252.00)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 专项储备	-	-	-	67,530,778.13	-	-	67,530,778.13	5,238,045.67	72,768,823.80
1. 本年提取	-	-	-	(139,689,224.88)	-	-	(139,689,224.88)	(3,460,772.55)	(143,149,997.43)
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,241,882,136.35	645,070,189.30	119,947,727.76	1,754,087,442.20	5,075,119,932.68	18,423,519,428.29	948,588,746.48	19,372,108,174.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
合并股东权益变动表(续)

2023年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计		
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备				盈余公积	未分配利润
一、本年初余额	5,587,412,000.00	5,207,670,068.40	398,289,967.40	162,786,888.70	1,529,961,605.48	3,169,225,628.95	16,055,346,158.93	854,347,870.49	16,909,694,029.42
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益	-	-	241,415,653.04	-	-	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	104,241,411.63	(104,241,411.63)	(312,895,072.00)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	65,956,480.65	-	-	65,956,480.65	4,352,422.20	70,308,902.85
2. 本年使用	-	-	-	(36,637,194.84)	-	-	(36,637,194.84)	(1,661,212.49)	(38,298,407.33)
三、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,207,670,068.40	639,705,620.44	192,106,174.51	1,634,203,017.11	4,060,508,205.81	17,321,605,086.27	903,471,238.40	18,225,076,324.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
合并现金流量表
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,316,984,510.60	7,043,418,190.59
收到的税费返还		3,129,398.92	170,268,258.59
收到其他与经营活动有关的现金	50	<u>111,274,409.08</u>	<u>110,576,889.42</u>
经营活动现金流入小计		<u>7,431,388,318.60</u>	<u>7,324,263,338.60</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,952,721,436.97	1,745,750,203.11
支付给职工以及为职工支付的现金		2,103,236,325.67	2,022,501,026.28
支付的各项税费		588,160,131.66	701,139,769.01
支付其他与经营活动有关的现金	50	<u>393,471,317.05</u>	<u>420,571,938.93</u>
经营活动现金流出小计		<u>5,037,589,211.35</u>	<u>4,889,962,937.33</u>
经营活动产生的现金流量净额	51	<u>2,393,799,107.25</u>	<u>2,434,300,401.27</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,835,860,348.40	931,530,000.00
取得投资收益收到的现金		72,853,869.92	208,707,419.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,032,527.50	4,047,271.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51	10,712,597.92	-
收到其他与投资活动有关的现金	50	<u>-</u>	<u>320,000.00</u>
投资活动现金流入小计		<u>1,931,459,343.74</u>	<u>1,144,604,690.80</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,061,056,755.66	709,944,583.95
投资支付的现金		3,604,410,348.40	899,340,200.00
支付其他与投资活动有关的现金	50	<u>5,456,523.88</u>	<u>-</u>
投资活动现金流出小计		<u>4,670,923,627.94</u>	<u>1,609,284,783.95</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(2,739,464,284.20)</u>	<u>(464,680,093.15)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
合并现金流量表(续)
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		<u>2,001,100,000.00</u>	<u>670,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计		<u>2,001,100,000.00</u>	<u>670,000,000.00</u>
偿还债务支付的现金		2,760,573,690.48	1,125,714,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		634,578,485.08	613,057,062.88
支付其他与筹资活动有关的现金	50	<u>17,587,025.04</u>	<u>18,502,678.08</u>
筹资活动现金流出小计		<u>3,412,739,200.60</u>	<u>1,757,273,740.96</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,411,639,200.60)</u>	<u>(1,087,273,740.96)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>544,518.96</u>	<u>4,761,940.99</u>
五、现金及现金等价物净增加额		(1,756,759,858.59)	887,108,508.15
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,446,027,714.85</u>	<u>2,558,919,206.70</u>
六、年末现金及现金等价物余额	51	<u>1,689,267,856.26</u>	<u>3,446,027,714.85</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十六	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		1,760,461,469.49	3,723,257,308.61
其中：存放财务公司款项		1,334,235,050.39	3,357,757,408.51
应收票据		2,500,000.00	-
应收账款	1	26,603,156.00	30,734,950.60
应收款项融资		23,919,615.56	27,200,000.00
预付款项		7,081,207.77	8,499,927.92
其他应收款		112,679,348.66	1,566,165.54
存货		80,523,026.17	70,607,319.23
其他流动资产		112,055,474.40	59,043,179.77
流动资产合计		<u>2,125,823,298.05</u>	<u>3,920,908,851.67</u>
非流动资产			
长期股权投资	2	10,239,399,425.99	9,970,150,573.41
其他权益工具投资	3	862,458,063.92	935,156,540.00
固定资产		3,190,052,709.75	3,253,905,786.53
在建工程		366,177,861.27	105,205,106.93
使用权资产		17,099,125.68	34,198,251.26
无形资产		388,785,379.51	393,202,246.73
递延所得税资产		257,525,827.86	329,443,882.47
其他非流动资产		2,289,413,943.57	284,629,115.99
非流动资产合计		<u>17,610,912,337.55</u>	<u>15,305,891,503.32</u>
资产总计		<u>19,736,735,635.60</u>	<u>19,226,800,354.99</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
资产负债表(续)
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
应付账款	116,410,982.64	135,295,406.54
合同负债	365,429,232.20	372,344,141.85
应付职工薪酬	557,995,250.47	710,618,485.04
应交税费	9,769,062.42	8,744,024.34
其他应付款	349,065,352.86	268,695,827.10
一年内到期的非流动负债	21,043,438.23	20,555,111.86
流动负债合计	1,419,713,318.82	1,516,252,996.73
非流动负债		
租赁负债	-	16,551,504.71
长期应付款	32,000,000.00	34,000,000.00
长期应付职工薪酬	246,780,140.30	346,187,808.29
递延收益	102,934,015.44	137,614,391.14
递延所得税负债	68,926,426.48	87,101,045.50
非流动负债合计	450,640,582.22	621,454,749.64
负债合计	1,870,353,901.04	2,137,707,746.37
股东权益		
股本	5,587,412,000.00	5,587,412,000.00
资本公积	5,231,063,136.42	5,197,336,468.67
其他综合收益	608,311,377.19	614,100,027.38
专项储备	85,679,189.75	138,466,080.24
盈余公积	1,753,949,097.43	1,634,064,672.34
未分配利润	4,599,966,933.77	3,917,713,359.99
股东权益合计	17,866,381,734.56	17,089,092,608.62
负债和股东权益总计	19,736,735,635.60	19,226,800,354.99

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
 利润表
 2023年度

人民币元

	附注十六	2023年	2022年
营业收入	4	4,222,124,285.54	4,227,245,099.85
减：营业成本	4	2,420,927,106.56	2,316,584,936.78
税金及附加		80,037,409.62	85,453,036.44
管理费用		603,276,381.37	669,099,367.05
研发费用		115,834,527.43	121,426,140.07
财务费用		(103,910,637.83)	(73,814,892.00)
其中：利息费用		1,361,095.70	2,149,166.85
利息收入		105,644,399.66	75,227,845.15
加：其他收益		52,945,989.64	52,266,260.54
投资收益	5	321,446,360.46	215,848,823.89
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		285,446,360.46	215,848,823.89
信用减值损失		456,802.99	(3,332,653.90)
资产减值损失		-	(36,782,860.23)
资产处置收益		139,733.90	384,263.57
营业利润		1,480,948,385.38	1,336,880,345.38
加：营业外收入		8,675,821.40	4,632,781.73
减：营业外支出		3,296,238.99	1,386,779.23
利润总额		1,486,327,967.79	1,340,126,347.88
减：所得税费用		287,483,716.92	297,712,231.63
净利润		1,198,844,250.87	1,042,414,116.25
其中：持续经营净利润		1,198,844,250.87	1,042,414,116.25
其他综合收益的税后净额		(5,788,650.19)	239,816,594.72
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		48,735,206.87	65,142,567.44
其他权益工具投资公允价值变动		(54,523,857.06)	174,674,027.28
综合收益总额		1,193,055,600.68	1,282,230,710.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
股东权益变动表

2023年度

人民币元



2023年度

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年初余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	614,100,027.38	138,466,080.24	1,634,064,672.34	3,917,713,359.99	17,089,092,608.62
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,198,844,250.87	1,198,844,250.87
1. 净利润	-	-	(5,788,650.19)	-	-	-	(5,788,650.19)
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本							
1. 其他	-	33,726,667.75	-	-	-	-	33,726,667.75
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	119,884,425.09	(119,884,425.09)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(396,706,252.00)	(396,706,252.00)
(四) 专项储备							
1. 本年提取	-	-	-	44,844,364.93	-	-	44,844,364.93
2. 本年使用	-	-	-	(97,631,255.42)	-	-	(97,631,255.42)
三、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,231,063,136.42	608,311,377.19	85,679,189.75	1,753,949,097.43	4,599,966,933.77	17,866,381,734.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
 股东权益变动表(续)

2023年度

人民币元

	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	374,283,432.66	121,482,157.51	1,529,823,260.71	3,292,435,727.37	16,102,773,046.92
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,042,414,116.25	1,042,414,116.25
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	239,816,594.72
2. 其他综合收益	-	-	239,816,594.72	-	-	-	-
(二) 利润分配	-	-	-	-	104,241,411.63	(104,241,411.63)	(312,895,072.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(312,895,072.00)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(312,895,072.00)
(三) 专项储备	-	-	-	47,103,092.23	-	-	47,103,092.23
1. 本年提取	-	-	-	47,103,092.23	-	-	47,103,092.23
2. 本年使用	-	-	-	(30,119,169.50)	-	-	(30,119,169.50)
三、本年年末余额	5,587,412,000.00	5,197,336,468.67	614,100,027.38	138,466,080.24	1,634,064,672.34	3,917,713,359.99	17,089,092,608.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
现金流量表
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,390,410,699.09	4,245,865,320.51
收到其他与经营活动有关的现金	85,272,904.83	86,129,072.52
经营活动现金流入小计	<u>4,475,683,603.92</u>	<u>4,331,994,393.03</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,122,788,332.48	898,250,411.85
支付给职工以及为职工支付的现金	1,762,537,855.56	1,729,167,218.30
支付的各项税费	411,942,008.17	546,954,450.33
支付其他与经营活动有关的现金	244,803,345.22	257,329,210.67
经营活动现金流出小计	<u>3,542,071,541.43</u>	<u>3,431,701,291.15</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>933,612,062.49</u>	<u>900,293,101.88</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,550,000,000.00	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金	64,639,473.92	196,511,899.91
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	9,971,866.65	2,630,865.86
投资活动现金流入小计	<u>1,624,611,340.57</u>	<u>899,142,765.77</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	512,322,966.49	229,136,784.31
投资支付的现金	3,361,190,288.66	714,000,000.00
投资活动现金流出小计	<u>3,873,513,255.15</u>	<u>943,136,784.31</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(2,248,901,914.58)</u>	<u>(43,994,018.54)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

秦皇岛港股份有限公司
现金流量表(续)
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	396,705,468.13	312,895,017.98
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>17,424,274.04</u>	<u>18,339,927.08</u>
筹资活动现金流出小计	<u>414,129,742.17</u>	<u>331,234,945.06</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(414,129,742.17)</u>	<u>(331,234,945.06)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(246,286.71)</u>	<u>867,906.37</u>
五、现金及现金等价物净增加额	(1,729,665,880.97)	525,932,044.65
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,523,257,308.61</u>	<u>1,997,325,263.96</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>793,591,427.64</u>	<u>2,523,257,308.61</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

秦皇岛港股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国河北省注册的股份有限公司,于2008年3月31日成立。本公司所发行的H股和A股股票,已分别于2013年12月12日和2017年8月16日在香港联合交易所有限公司和上海证券交易所上市。本公司办公地址及总部位于河北省秦皇岛市海滨路35号。

本公司及子公司(统称“本集团”)主要经营活动为:为船舶提供码头设施并提供货物装卸、堆存、仓储、运输、集装箱堆放、拆拼箱等港口作业服务;拖轮服务、港口设施、设备和机械租赁、维修,货物称重、港口理货和港内电力、电器工程服务等其他港口相关服务;以及劳务派遣等。本集团港口作业服务以煤炭、矿石为主要经营货种,同时包括油品及液体化工及其他杂货、集装箱等其他货种。

本集团的母公司和最终母公司为于中华人民共和国成立的河北港口集团有限公司(“河北港口集团”)。

本财务报表业经本公司董事会于2024年3月28日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

3. 记账本位币

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

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的在建工程	年初或者年末余额占在建工程账面价值的比例超过10%且预算金额超过人民币50,000万元
账龄超过一年的重要应付款项	账面余额占其他应付款账面价值的比例超过10%且金额超过人民币5,000万元
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动占现金总流入或流出10%以上且金额超过人民币20,000万元
存在重要少数股东权益的子公司	对本集团营业收入贡献超过10%且少数股东权益大于集团净资产的3%
重要的合营企业和联营企业	单个长期股权投资账面价值超过人民币50,000万元且占集团净资产比例超过3%

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算(续)

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融资产分类和计量(续)

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，若某一客户信用风险特征与组合中的其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

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

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

金融资产转移

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移(续)

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

10. 存货

存货包括材料、燃料、备品备件、低值易耗品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，原则上按照单个存货项目计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

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

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

12. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 固定资产(续)

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 35年	3%	2.77 - 4.85%
港口设施	20 - 30年	3%	3.23 - 4.85%
机器设备	6 - 20年	3%	4.85 -16.17%
船舶及运输设备	6 - 10年	3%	9.70 -16.17%
办公及其他设备	6年	3%	16.17%

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

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

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或无形资产，标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
港口设施	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早
运输工具	实际开始使用/验收孰早
其他设备	实际开始使用/验收孰早

14. 借款费用

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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 借款费用(续)

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确认依据
土地使用权	40-50年	土地使用权期限
软件	5-10年	预计使用年限
海域使用权	50年	海域使用权期限

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

16. 资产减值

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 资产减值(续)

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 长期待摊费用

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

18. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利(设定提存计划)

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

本集团每月按职工薪金的若干百分比向该等保险计划或年金缴存供款。本集团为员工向该等保险计划或年金缴存的供款于缴存时即完全归属于员工，因此本集团无可以动用的已被放弃的供款。

辞退福利

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 职工薪酬(续)

辞退福利(续)

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

其他长期职工福利

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

19. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

提供服务合同

本集团通过向客户提供港口作业服务履行履约义务，本集团根据合同条款和交易实质进行分析，综合判断服务属于在某一时段内履行或在某一时点履行。对于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关服务控制权时确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 与客户之间的合同产生的收入(续)

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入。取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

21. 合同资产与合同负债

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

合同资产

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

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

23. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产

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

租赁负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 租赁(续)

作为承租人(续)

短期租赁和低价值资产租赁

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

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

25. 安全生产费

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

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产及非上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计

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

判断

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

业务模式

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

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

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

金融工具减值

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

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

非上市股权投资的公允价值

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

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

固定资产的可使用年限和残值

本公司管理层确定固定资产的预计使用寿命、净残值以及相应需计提的折旧金额。该会计估计以对具有相似性质和功能的固定资产的实际使用寿命和残值的历史信息为基础。但是会随着技术更新和竞争者应对激烈市场环境变化的行为而发生较大的改变。当使用寿命和残值率低于先前预期时，管理层需考虑提高其折旧额，或者对工艺已过时及已闲置售出的固定资产进行注销或减值处理。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 会计政策变更

与租赁有关递延所得税的确认

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

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	销售额和适用税率计算的销项税额，抵扣准予抵扣的进项税额后的差额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
房产税	房产原值的70%及租金收入	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	税法规定的单位税额
环境保护税	应税污染物的排放量及污染当量	按照环保税法适用税额

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
秦皇岛港港盛(香港)有限公司	16.5%

四、 税项(续)

2. 税收优惠

土地使用税

依据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》、《财政部、国家税务总局关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财税[2020]16号),自2020年1月1日起至2022年12月31日止,对物流企业自有的(包括自用和出租)大宗商品仓储设施用地,减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。本公司及本公司之子公司沧州黄骅港矿石港务有限公司(以下简称“沧州矿石”)和唐山曹妃甸煤炭港务有限公司所持有的大宗商品仓储设施用地减半征收土地使用税。根据《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第5号),对物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策,执行期限延长至2027年12月31日。

增值税

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第1号),本公司及部分子公司自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。

企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(国务院令512号)及《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发[2009]80号),本集团子公司沧州矿石的黄骅港散货港区矿石码头一期(续建)工程符合国家重点扶持的公共基础设施项目税收优惠政策,沧州矿石的黄骅港散货港区矿石码头一期(续建)工程从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,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。沧州矿石的黄骅港散货港区矿石码头一期(续建)工程于2023年取得第一笔生产经营收入,并开始享受企业所得税税收优惠。

根据有关小微企业的税收相关规定,在2022年1月1日至2024年12月31日期间,对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。本集团子公司沧州中理、冀同港口、冀港通用享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	11,334.47	25,508.88
银行存款	762,221,357.30	798,433,507.70
其他货币资金	500.00	500.00
存放于财务公司款项	<u>2,075,790,264.80</u>	<u>4,049,298,698.27</u>
合计	<u>2,838,023,456.57</u>	<u>4,847,758,214.85</u>
其中：银行存款应收利息	4,184,760.83	-
财务公司应收利息	16,290,339.48	-
存放在境外的款项总额	59,086,093.58	59,014,402.57

2. 应收票据

	2023年	2022年
商业承兑汇票	2,784,400.00	-
银行承兑汇票	<u>47,181,075.00</u>	<u>91,361,696.00</u>
合计	<u>49,965,475.00</u>	<u>91,361,696.00</u>

于2023年12月31日，本集团无质押用于开具银行承兑汇票的应收票据。

于2023年12月31日，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>5,625,541.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下:

	2023年	2022年
1年以内	71,028,396.67	51,506,942.00
1年至2年	3,629,733.00	860,169.46
2年至3年	1,924.00	9,728.80
3年至4年	-	-
4年至5年	-	-
5年以上	<u>913,672.63</u>	<u>1,633,960.63</u>
	75,573,726.30	54,010,800.89
减: 应收账款坏账准备	<u>7,755,770.57</u>	<u>7,387,989.12</u>
合计	<u>67,817,955.73</u>	<u>46,622,811.77</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,252,364.00	4	3,252,364.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>72,321,362.30</u>	<u>96</u>	<u>4,503,406.57</u>	<u>6</u>	<u>67,817,955.73</u>
合计	<u>75,573,726.30</u>	<u>100</u>	<u>7,755,770.57</u>		<u>67,817,955.73</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,252,364.00	6	3,252,364.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>50,758,436.89</u>	<u>94</u>	<u>4,135,625.12</u>	<u>8</u>	<u>46,622,811.77</u>
合计	<u>54,010,800.89</u>	<u>100</u>	<u>7,387,989.12</u>		<u>46,622,811.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款(续)

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年				2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	账面余额	坏账准备
中国秦皇岛外轮代理有限公司	61,460.00	61,460.00	100	债务人涉诉	61,460.00	61,460.00
秦皇岛外代物流有限公司	3,190,904.00	3,190,904.00	100	债务人涉诉	3,190,904.00	3,190,904.00
合计	3,252,364.00	3,252,364.00			3,252,364.00	3,252,364.00

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	71,028,396.67	3,551,419.84	5
1至2年	377,369.00	37,736.90	10
2至3年	1,924.00	577.20	30
3年以上	913,672.63	913,672.63	100
合计	72,321,362.30	4,503,406.57	

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
单项计提坏账准备	3,252,364.00	-	-	-	3,252,364.00
按账龄组合计提坏账准备	4,135,625.12	1,937,044.39	(811,977.55)	(757,285.39)	4,503,406.57
合计	7,387,989.12	1,937,044.39	(811,977.55)	(757,285.39)	7,755,770.57

2023年，本集团核销应收账款757,285.39元。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
河北新盛港国际物流有限公司	28,707,254.39	37.99	1,435,362.72	5
秦皇岛之海船务代理有限公司	4,900,354.00	6.48	245,017.70	5
唐山港国际物流有限公司	3,617,824.00	4.79	180,891.20	5
唐山曹妃甸实业港务有限公司	3,617,751.37	4.79	195,086.32	5
秦皇岛外代物流有限公司	3,190,904.00	4.22	3,190,904.00	100
合计	44,034,087.76	58.27	5,247,261.94	12

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>74,502,289.57</u>	<u>35,866,130.32</u>

于2023年12月31日，本集团无已质押用于开具银行承兑汇票的应收款项融资。

于2023年12月31日，已背书但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>28,766,419.52</u>	<u>-</u>

5. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	110,950,000.00	-
其他应收款	<u>20,697,857.46</u>	<u>22,220,105.04</u>
合计	<u>131,647,857.46</u>	<u>22,220,105.04</u>

应收股利

	2023年	2022年
唐山曹妃甸实业港务有限公司	<u>110,950,000.00</u>	<u>-</u>

于2023年12月31日，应收股利账龄为1年以内。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	12,995,573.09	9,079,162.90
1年至2年	4,129,751.51	8,395,055.06
2年至3年	6,166,051.46	8,166,887.07
3年至4年	6,717,849.26	44,937,770.44
4年至5年	38,615,810.13	457.74
5年以上	936.50	4,553,605.20
	68,625,971.95	75,132,938.41
减：其他应收款坏账准备	47,928,114.49	52,912,833.37
合计	20,697,857.46	22,220,105.04

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
应收资产转让款	27,816,839.00	27,816,839.00
应收水电费	22,494,380.47	18,551,831.75
应收股权转让款	10,712,597.91	21,425,195.83
其他	7,602,154.57	7,339,071.83
合计	68,625,971.95	75,132,938.41

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,816,839.00	41	27,816,839.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	40,809,132.95	59	20,111,275.49	49	20,697,857.46
合计	68,625,971.95	100	47,928,114.49		20,697,857.46

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	27,816,839.00	37	27,816,839.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	47,316,099.41	63	25,095,994.37	53	22,220,105.04
合计	<u>75,132,938.41</u>	<u>100</u>	<u>52,912,833.37</u>		<u>22,220,105.04</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
沧州市国土资源局渤海 新区分局	23,222,539.00	23,222,539.00	100	预计难以收回	23,222,539.00	23,222,539.00
邯黄铁路有限责任公司	4,594,300.00	4,594,300.00	100	预计难以收回	4,594,300.00	4,594,300.00
合计	<u>27,816,839.00</u>	<u>27,816,839.00</u>			<u>27,816,839.00</u>	<u>27,816,839.00</u>

于2023年12月31日, 组合计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合计提坏账准备	<u>40,809,132.95</u>	<u>20,111,275.49</u>	49

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
单项计提坏账准备	27,816,839.00	-	-	-	27,816,839.00
按账龄组合计提坏账准备	25,095,994.37	5,916,743.43	(10,901,462.31)	-	20,111,275.49
合计	<u>52,912,833.37</u>	<u>5,916,743.43</u>	<u>(10,901,462.31)</u>	<u>-</u>	<u>47,928,114.49</u>

2023年本集团无实际核销的其他应收款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

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

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	25,095,994.37	-	27,816,839.00	52,912,833.37
年初余额在本年 阶段转换	-	-	-	-
本年计提	5,916,743.43	-	-	5,916,743.43
本年转回	<u>(10,901,462.31)</u>	-	-	<u>(10,901,462.31)</u>
年末余额	<u>20,111,275.49</u>	-	<u>27,816,839.00</u>	<u>47,928,114.49</u>

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
沧州市国土资源局 渤海新区分局	23,222,539.00	33.84	资产转让款	4至5年	23,222,539.00
津冀国际集装箱码头 有限公司	19,590,176.56	28.55	水电费 及租赁费	1年以内及 1至4年	8,664,923.41
渤海津冀港口投资 发展有限公司	10,712,597.91	15.61	股权转让款	4至5年	10,712,597.91
邯黄铁路有限责任 公司	4,594,300.00	6.69	资产转让款	4至5年	4,594,300.00
中国检验认证集团 河北有限公司	<u>2,562,477.51</u>	<u>3.73</u>	设备使用费	1年以内	<u>128,123.88</u>
合计	<u>60,682,090.98</u>	<u>88.42</u>			<u>47,322,484.20</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 存货

	2023年			2022年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料	55,563,643.76	7,242,740.48	48,320,903.28	37,498,767.60	7,704,743.48	29,794,024.12
燃料	1,916,204.65	-	1,916,204.65	1,561,084.99	-	1,561,084.99
备品备件	106,886,995.23	14,667,218.88	92,219,776.35	107,049,206.96	15,562,073.14	91,487,133.82
低值易耗品	3,422,226.26	139,294.84	3,282,931.42	2,586,811.92	149,812.22	2,436,999.70
合计	<u>167,789,069.90</u>	<u>22,049,254.20</u>	<u>145,739,815.70</u>	<u>148,695,871.47</u>	<u>23,416,628.84</u>	<u>125,279,242.63</u>

存货跌价准备变动如下:

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销	
材料	7,704,743.48	361,849.08	-	(823,852.08)	7,242,740.48
备品备件	15,562,073.14	-	-	(894,854.26)	14,667,218.88
低值易耗品	149,812.22	-	-	(10,517.38)	139,294.84
合计	<u>23,416,628.84</u>	<u>361,849.08</u>	<u>-</u>	<u>(1,729,223.72)</u>	<u>22,049,254.20</u>

7. 其他流动资产

	2023年	2022年
预缴企业所得税	98,235,428.75	48,508,849.10
增值税留抵税额	62,214,750.80	15,761,277.80
待认证进项税额	17,973,090.59	18,269,448.70
其他	354,800.00	-
合计	<u>178,778,070.14</u>	<u>82,539,575.60</u>

秦皇岛港股份有限公司
财务报表附注(续)
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资

	年初余额	本年变动						年末账面价值	其中：年末减值准备
		追加投资	权益法下投资损益	其他综合收益	其他权益变动	其他变动	宣告现金股利		
权益法									
合营企业									
渤海津冀港口投资发展有限公司	98,610,616.82	-	(52,213,383.31)	-	(18,381.82)	-	-	46,378,851.69	(81,850,806.99)
津冀国际集装箱码头有限公司	18,101,561.98	-	(11,542,558.62)	-	(4,084.85)	-	-	6,554,918.51	(18,119,045.54)
沧州渤海新区港口房地产开发有限公司(注)	26,610,200.00	26,879,596.00	7,128.71	-	-	-	-	53,496,924.71	-
小计	143,322,378.80	26,879,596.00	(63,748,813.22)	-	(22,466.67)	-	-	106,430,694.91	(99,969,852.53)
联营企业									
河北港口集团财务有限公司	712,851,197.75	-	17,879,051.45	-	-	-	(15,200,000.00)	715,530,249.20	-
唐山曹妃甸实业港务有限公司	1,958,458,916.52	-	329,532,102.94	48,735,206.87	1,939,225.84	-	(110,950,000.00)	2,227,715,452.17	-
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,800,000.00)
邯郸国际陆港有限公司	210,850,327.05	-	(19,259,572.37)	-	119.99	-	-	191,590,874.67	-
唐山京唐铁路有限公司	280,000,000.00	-	-	-	-	-	-	280,000,000.00	-
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	160,982,588.71	-	9,072,843.66	-	231,726.61	-	-	170,287,158.98	-
唐山曹妃甸综合保税区鑫理程理货有限责任公司	1,186,340.99	-	679,648.83	-	-	-	-	1,865,989.82	-
浙江越华能源检测有限公司	12,396,342.13	-	672,965.33	-	-	-	(699,473.92)	12,369,833.54	-
益海嘉里(秦皇岛)粮油工业有限公司	114,962,410.62	-	673,657.90	-	-	-	-	115,636,068.52	-
小计	3,451,688,123.77	-	339,250,697.74	48,735,206.87	2,171,072.44	-	(126,849,473.92)	3,714,995,626.90	(20,800,000.00)
合计	3,595,010,502.57	26,879,596.00	275,501,884.52	48,735,206.87	2,148,605.77	-	(126,849,473.92)	3,821,426,321.81	(120,769,852.53)

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期股权投资(续)

注： 于2022年，本公司之子公司沧州矿石与河北港口集团之子公司河北港口集团房地产开发有限公司签订了向沧州渤海新区港口房地产开发有限公司（以下简称“沧州渤海港口房地产公司”）增资的协议书，沧州矿石分别于2022年12月和2023年2月以现金出资26,610,200.00元和土地使用权出资33,389,800.00元，共向沧州渤海港口房地产公司增资60,000,000.00元。增资后本集团持有沧州渤海港口房地产公司的股权比例为50%。根据沧州渤海港口房地产公司的公司章程规定，股东会对所议事项需代表公司二分之一以上表决权的股东表决通过方为有效，因此沧州矿石与河北港口集团房地产开发有限公司共同控制该公司，将其作为合营企业核算。

由于津冀国际集装箱码头有限公司（以下简称“津冀国际集装箱”）和渤海津冀港口投资发展有限公司（以下简称“渤海津冀港口投资”）连年亏损，本集团对津冀国际集装箱和渤海津冀港口投资的长期股权投资存在减值迹象，对津冀国际集装箱和渤海津冀港口投资进行了减值测试。津冀国际集装箱和渤海津冀港口投资的账面价值分别为655万元和4,638万元，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，金额分别为1,855万元和10,118万元。管理层根据未来市场发展情况推断收入增长率，编制了未来五年期财务预测，未来现金流量适用的税前折现率是10.54%。

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00
渤海津冀港口投资	81,850,806.99	-	-	81,850,806.99
津冀国际集装箱	18,119,045.54	-	-	18,119,045.54
合计	<u>120,769,852.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,769,852.53</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
国投曹妃甸港口有限公司	790,933,937.65	864,910,190.24
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	16,832,918.41	16,928,570.67
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	36,944,606.14	33,871,159.10
全国煤炭交易中心有限公司	17,746,601.72	19,446,619.99
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	39,853,836.87	48,204,636.40
唐山港曹妃甸拖船有限公司	189,250,235.41	153,531,102.71
合计	<u>1,091,562,136.20</u>	<u>1,136,892,279.11</u>

	本年计入其他 综合收益的 利得	本年计入其他 综合收益的 损失	累计计入其他 综合收益的 利得	累计计入其他 综合收益的 损失	本年股利收入	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
国投曹妃甸港口 有限公司	-	73,976,252.59	292,933,937.65	-	36,000,000.00	非交易性 权益工具
秦皇岛睿港煤炭 物流有限公司	-	95,652.26	-	17,167,081.59	-	非交易性 权益工具
沧州黄骅港钢铁 物流有限公司	3,073,447.04	-	6,192,248.19	-	-	非交易性 权益工具
全国煤炭交易 中心有限公司	-	1,700,018.27	-	6,253,398.28	-	非交易性 权益工具
唐山曹妃甸动力煤 储配有限公司	-	8,350,799.53	-	25,186,163.13	-	非交易性 权益工具
唐山港曹妃甸拖 船有限公司	35,719,132.70	-	107,368,325.41	-	-	非交易性 权益工具
合计	<u>38,792,579.74</u>	<u>84,122,722.65</u>	<u>406,494,511.25</u>	<u>48,606,643.00</u>	<u>36,000,000.00</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

	2023年	2022年
固定资产	12,930,781,373.11	11,543,919,367.83
固定资产清理	4,035,142.42	4,087,790.47
合计	<u>12,934,816,515.53</u>	<u>11,548,007,158.30</u>

固定资产

	房屋及建筑物	港口设施	机器设备	船舶及运输设备	办公及其他设备	合计
原价						
年初余额	6,674,941,190.58	8,295,706,592.20	10,513,979,058.91	463,061,714.62	241,891,231.90	26,189,579,788.21
购置	-	-	556,407.26	130,795.58	218,179.47	905,382.31
在建工程转入	510,289,267.25	947,750,734.95	1,149,595,145.37	51,897,600.67	24,120,649.74	2,683,653,397.98
处置或报废	(4,099,298.89)	-	(166,616,091.48)	(26,476,899.28)	(13,100,070.38)	(210,292,360.03)
转入在建工程	(35,755,630.59)	(57,833,226.31)	(541,632.00)	-	-	(94,130,488.90)
年末余额	<u>7,145,375,528.35</u>	<u>9,185,624,100.84</u>	<u>11,496,972,888.06</u>	<u>488,613,211.59</u>	<u>253,129,990.73</u>	<u>28,569,715,719.57</u>
累计折旧						
年初余额	2,668,786,656.11	3,392,387,936.66	7,858,374,578.12	407,778,547.98	188,062,867.01	14,515,390,585.88
计提	291,952,657.52	339,546,235.11	573,511,451.33	11,705,837.72	17,202,857.66	1,233,919,039.34
处置或报废	(2,179,936.23)	-	(154,326,421.34)	(25,547,467.70)	(12,664,246.94)	(194,718,072.21)
转入在建工程	(14,340,345.88)	(29,077,436.39)	(525,383.04)	-	-	(43,943,165.31)
年末余额	<u>2,944,219,031.52</u>	<u>3,702,856,735.38</u>	<u>8,277,034,225.07</u>	<u>393,936,918.00</u>	<u>192,601,477.73</u>	<u>15,510,648,387.70</u>
减值准备						
年初余额	20,552,470.15	34,402,929.19	74,404,073.15	18,623.09	891,738.92	130,269,834.50
计提	-	-	4,013,704.80	-	-	4,013,704.80
处置或报废	-	-	(5,949,310.96)	(531.48)	(47,738.10)	(5,997,580.54)
年末余额	<u>20,552,470.15</u>	<u>34,402,929.19</u>	<u>72,468,466.99</u>	<u>18,091.61</u>	<u>844,000.82</u>	<u>128,285,958.76</u>
账面价值						
年末	<u>4,180,604,026.68</u>	<u>5,448,364,436.27</u>	<u>3,147,470,196.00</u>	<u>94,658,201.98</u>	<u>59,684,512.18</u>	<u>12,930,781,373.11</u>
年初	<u>3,985,602,064.32</u>	<u>4,868,915,726.35</u>	<u>2,581,200,407.64</u>	<u>55,264,543.55</u>	<u>52,936,625.97</u>	<u>11,543,919,367.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

固定资产(续)

于2023年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

经营性租出固定资产如下：

	房屋及建筑物	港口设施	办公及 其他设备	合计
原价				
年初余额	39,090,919.88	7,905,480.75	47,700.00	47,044,100.63
本年转入	8,243,182.37	-	10,600.00	8,253,782.37
本年转出	<u>(11,013,947.36)</u>	<u>-</u>	<u>(15,900.00)</u>	<u>(11,029,847.36)</u>
年末余额	<u>36,320,154.89</u>	<u>7,905,480.75</u>	<u>42,400.00</u>	<u>44,268,035.64</u>
累计折旧				
年初余额	5,293,348.24	3,726,546.16	46,269.00	9,066,163.40
本年转入	1,393,482.13	-	10,282.00	1,403,764.13
计提	653,310.47	355,648.44	-	1,008,958.91
本年转出	<u>(1,546,864.62)</u>	<u>-</u>	<u>(15,423.00)</u>	<u>(1,562,287.62)</u>
年末余额	<u>5,793,276.22</u>	<u>4,082,194.60</u>	<u>41,128.00</u>	<u>9,916,598.82</u>
账面价值				
年末	<u>30,526,878.67</u>	<u>3,823,286.15</u>	<u>1,272.00</u>	<u>34,351,436.82</u>
年初	<u>33,797,571.64</u>	<u>4,178,934.59</u>	<u>1,431.00</u>	<u>37,977,937.23</u>

于2023年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>8,084,091.11</u>	正在办理过程中

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产(续)

固定资产(续)

由于油品业务连年亏损，存在减值迹象，对归属于油品业务的固定资产及无形资产组成的资产组（“油品业务资产组”）进行了减值测试。油品业务资产组中固定资产和无形资产的账面价值分别为15,273万元和2,283万元，可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，金额为20,115万元。根据管理层批准的5年期财务预测以及预计市场发展情况，推断预测期及稳定期的收入增长率。未来现金流量适用的税前折现率是11.14%。

11. 在建工程

在建工程	2023年			2022年		
	815,220,131.65			2,478,720,446.03		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多用途码头1、2#泊位提升改造	388,078,829.63	-	-	-	-	-
煤三期堆取料机、2号取料机更新项目	55,546,852.00	-	55,546,852.00	219,811.32	-	219,811.32
煤四期门式取料机改造工程	61,440,288.26	-	61,440,288.26	46,002,288.26	-	46,002,288.26
煤三期1号、3号取料机更新项目	51,489,861.57	-	51,489,861.57	212,264.15	-	212,264.15
煤五期单机和堆场智能化改造项目	33,486,389.75	-	33,486,389.75	11,741,182.28	-	11,741,182.28
曹妃甸第六、七煤炭码头	15,091,814.70	-	15,091,814.70	18,466,438.16	-	18,466,438.16
黄骅港综合港区起步工程	9,679,037.17	-	9,679,037.17	23,941,614.11	-	23,941,614.11
煤三期1号、2号、3号装船机更新	6,884,470.45	-	6,884,470.45	96,854.71	-	96,854.71
黄骅港散货港区矿石码头一期(续建)工程	-	-	-	2,303,050,713.18	-	2,303,050,713.18
其他	217,939,054.37	24,416,466.25	193,522,588.12	99,405,746.11	24,416,466.25	74,989,279.86
合计	839,636,597.90	24,416,466.25	815,220,131.65	2,503,136,912.28	24,416,466.25	2,478,720,446.03

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

重要在建工程变动如下:

	预算(万元)	年初数	本年增加	本年由固定 资产转入	本年转入固定 资产及无形资产	其他减少	年末数	资金来源	累计工程 投入占预算 比例(%)
多用途码头1、2#泊位提 升改造	125,278	-	388,078,829.63	-	-	-	388,078,829.63	金融机构贷款 及自有资金	35
黄骅港散货港区矿石码头 一期(续建)工程	305,086	2,303,050,713.18	5,505,724.34	-	(2,308,556,437.52)	-	-	募集资金、金融机 构贷款及自有资金	100
其他	-	200,086,199.10	660,288,548.54	50,187,323.59	(453,843,170.96)	(5,161,132.00)	451,557,768.27		
合计	-	2,503,136,912.28	1,053,873,102.51	50,187,323.59	(2,762,399,608.48)	(5,161,132.00)	839,636,597.90		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

计入在建工程的资本化利息如下:

	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本年 利息资本化	本年利息 资本化率%
黄骅港散货港区矿石码头一期(续建)工程	100%	<u>581,973,911.81</u>	<u>1,025,698.05</u>	3.64

在建工程减值准备:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
地基处理工程	<u>24,416,466.25</u>	-	-	<u>24,416,466.25</u>	可回收金额低于账面价值

12. 使用权资产

	房屋及建筑物	港口设施	机器设备	合计
成本				
年初及年末余额	<u>153,603,715.91</u>	<u>10,632,435.04</u>	<u>18,809,905.12</u>	<u>183,046,056.07</u>
累计折旧				
年初余额	31,362,222.43	3,544,145.01	6,269,968.37	41,176,335.81
计提	<u>11,800,628.72</u>	<u>3,544,145.06</u>	<u>6,269,968.36</u>	<u>21,614,742.14</u>
年末余额	<u>43,162,851.15</u>	<u>7,088,290.07</u>	<u>12,539,936.73</u>	<u>62,791,077.95</u>
账面价值				
年末	<u>110,440,864.76</u>	<u>3,544,144.97</u>	<u>6,269,968.39</u>	<u>120,254,978.12</u>
年初	<u>122,241,493.48</u>	<u>7,088,290.03</u>	<u>12,539,936.75</u>	<u>141,869,720.26</u>

于2023年12月31日, 本集团管理层认为使用权资产无需计提减值准备。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 无形资产

	土地使用权	软件	海域使用权	合计
原价				
年初余额	2,590,223,305.58	166,316,260.37	729,579,486.95	3,486,119,052.90
购置	-	1,378,029.77	-	1,378,029.77
在建工程转入	7,173,827.27	71,572,383.23	-	78,746,210.50
投资转出	(16,153,658.87)	-	-	(16,153,658.87)
年末余额	<u>2,581,243,473.98</u>	<u>239,266,673.37</u>	<u>729,579,486.95</u>	<u>3,550,089,634.30</u>
累计摊销				
年初余额	409,123,027.04	81,650,461.37	45,275,323.07	536,048,811.48
计提	55,111,974.34	18,770,390.91	14,724,419.40	88,606,784.65
投资转出	(2,768,781.04)	-	-	(2,768,781.04)
年末余额	<u>461,466,220.34</u>	<u>100,420,852.28</u>	<u>59,999,742.47</u>	<u>621,886,815.09</u>
账面价值				
年末	<u>2,119,777,253.64</u>	<u>138,845,821.09</u>	<u>669,579,744.48</u>	<u>2,928,202,819.21</u>
年初	<u>2,181,100,278.54</u>	<u>84,665,799.00</u>	<u>684,304,163.88</u>	<u>2,950,070,241.42</u>

于2023年12月31日，无通过内部研发形成的无形资产。

归属于油品业务的固定资产及无形资产的减值测试情况详见附注五、10。

14. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	2,215,371.32	2,841,463.71	682,460.87	4,374,374.16
其他	<u>3,423,835.07</u>	-	<u>3,001,015.85</u>	<u>422,819.22</u>
合计	<u>5,639,206.39</u>	<u>2,841,463.71</u>	<u>3,683,476.72</u>	<u>4,797,193.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年		2022年	
	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异 (经重述)	递延 所得税资产 (经重述)
政府补助	107,566,461.07	26,891,615.27	143,333,163.33	35,833,290.84
资产减值准备	201,666,514.31	50,415,651.47	203,954,061.51	50,988,515.40
未付职工薪酬	308,640,000.00	77,160,000.00	368,850,000.00	92,212,500.00
预提内退福利	498,440,941.08	124,463,719.71	700,915,765.47	175,228,941.37
可弥补亏损	269,742,217.62	67,435,554.40	267,193,565.09	66,798,391.27
固定资产税会差异	68,126,816.04	17,031,704.01	74,111,137.80	18,527,784.45
租赁负债暂时性差异	19,043,438.23	4,760,859.56	34,198,251.28	8,549,562.82
内部交易未实现利润	6,510,204.00	1,627,551.00	-	-
其他权益工具投资公 允价值变动	48,606,643.00	12,151,660.75	38,460,172.94	9,615,043.23
合计	<u>1,528,343,235.35</u>	<u>381,938,316.17</u>	<u>1,831,016,117.42</u>	<u>457,754,029.38</u>

	2023年		2022年	
	应纳税 暂时性差异	递延 所得税负债	应纳税 暂时性差异 (经重述)	递延 所得税负债 (经重述)
使用权资产税会差异	17,099,125.68	4,274,781.41	34,198,251.28	8,549,562.82
其他权益工具投资公 允价值变动	406,494,511.25	101,623,627.81	441,678,184.10	110,419,546.02
合计	<u>423,593,636.93</u>	<u>105,898,409.22</u>	<u>475,876,435.38</u>	<u>118,969,108.84</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额 (经重述)	抵销后余额
递延所得税资产	<u>(16,426,442.16)</u>	<u>365,511,874.01</u>	<u>(18,164,606.05)</u>	<u>439,589,423.33</u>
递延所得税负债	<u>(16,426,442.16)</u>	<u>89,471,967.06</u>	<u>(18,164,606.05)</u>	<u>100,804,502.79</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 递延所得税资产/负债(续)

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下:

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	161,491,508.00	171,572,032.14
可抵扣亏损	<u>298,262,395.87</u>	<u>490,919,636.65</u>
合计	<u>459,753,903.87</u>	<u>662,491,668.79</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	2023年	2022年
2023年	-	159,146,117.48
2024年	115,898,340.25	140,559,008.30
2025年	96,549,198.81	134,670,927.36
2026年	10,448,815.67	10,448,815.67
2027年	45,726,124.06	46,094,767.84
2028年	<u>29,639,917.08</u>	<u>-</u>
合计	<u>298,262,395.87</u>	<u>490,919,636.65</u>

16. 其他非流动资产

	2023年	2022年
一年以上定期存款及利息	2,330,035,082.78	280,000,000.00
预付工程设备款	95,837,875.79	89,223,980.02
增值税留抵税额	<u>1,406,993.04</u>	<u>397,887.67</u>
合计	<u>2,427,279,951.61</u>	<u>369,621,867.69</u>

于2023年12月31日, 上述定期存款的年利率为2.35%至3.27%, 存款期分为两年至三年不等。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 所有权或使用权受到限制的资产

	2023年	2022年
货币资金(注1)	500.00	500.00
应收票据(注2)	<u>5,625,541.00</u>	<u>18,307,584.00</u>
合计	<u>5,626,041.00</u>	<u>18,308,084.00</u>

注1：于2023年12月31日，本集团其他保证金500.00元。

注2：于2023年12月31日，应收票据为已背书未到期的银行承兑汇票账面价值共计5,625,541.00元，详见附注五、2。

18. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	500,000,000.00	260,000,000.00
短期借款应付利息	<u>252,083.33</u>	<u>270,111.11</u>
	<u>500,252,083.33</u>	<u>260,270,111.11</u>

于2023年12月31日，本集团无逾期借款。

19. 应付账款

	2023年	2022年
应付账款	<u>253,421,149.43</u>	<u>259,894,659.77</u>

于2023年12月31日，应付账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	210,450,324.92	221,512,097.92
1年至2年	22,746,375.74	32,208,486.99
2年至3年	19,405,919.47	3,412,105.15
3年以上	<u>818,529.30</u>	<u>2,761,969.71</u>
合计	<u>253,421,149.43</u>	<u>259,894,659.77</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 合同负债

	2023年	2022年
港口作业费	562,413,448.07	561,933,615.55
衡重费	480,797.69	325,359.54
其他	1,585,816.81	1,221,858.68
合计	<u>564,480,062.57</u>	<u>563,480,833.77</u>

合同负债主要系本集团为客户提供港口作业服务收取的款项。本年末合同负债与上年末未发生重大变化。

21. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	384,272,894.42	1,521,325,353.47	1,581,227,541.81	324,370,706.08
离职后福利(设定提存计划)	19,420,259.66	251,575,134.21	250,642,026.36	20,353,367.51
一年内到期的内退福利(附注五、28)	<u>338,400,040.39</u>	<u>192,559,913.01</u>	<u>292,403,499.38</u>	<u>238,556,454.02</u>
合计	<u>742,093,194.47</u>	<u>1,965,460,400.69</u>	<u>2,124,273,067.55</u>	<u>583,280,527.61</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	368,850,000.00	1,125,159,312.67	1,185,369,312.67	308,640,000.00
职工福利费	1,034,270.09	97,855,660.08	97,988,363.85	901,566.32
社会保险费	-	127,026,570.25	127,026,570.25	-
其中：医疗保险费	-	112,863,903.00	112,863,903.00	-
工伤保险费	-	14,162,667.25	14,162,667.25	-
住房公积金	7,482,291.87	122,993,908.92	122,926,653.87	7,549,546.92
工会经费和职工教育经费	6,906,332.46	29,349,078.60	28,975,818.22	7,279,592.84
短期带薪缺勤	-	12,017,082.88	12,017,082.88	-
其他短期薪酬	-	6,923,740.07	6,923,740.07	-
合计	<u>384,272,894.42</u>	<u>1,521,325,353.47</u>	<u>1,581,227,541.81</u>	<u>324,370,706.08</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	-	161,673,156.28	161,673,156.28	-
失业保险费	-	7,041,470.81	7,041,470.81	-
企业年金缴费(注1)	19,420,259.66	82,860,507.12	81,927,399.27	20,353,367.51
合计	<u>19,420,259.66</u>	<u>251,575,134.21</u>	<u>250,642,026.36</u>	<u>20,353,367.51</u>

注1: 本集团委托独立第三方运作一项设定提存退休金计划, 该计划要求向独立管理的基金缴存费用。根据该退休金计划, 企业缴费最高额度不超过国家规定, 为本集团上年度工资总额的8%, 企业和职工个人缴费合计不超过本集团上年度工资总额12%。自2017年1月起, 年度企业缴费金额按照上年度工资总额8%计算。

22. 应交税费

	2023年	2022年
环境保护税	12,619,702.42	12,498,101.84
企业所得税	5,236,686.50	27,127,134.34
个人所得税	3,604,309.07	3,369,518.58
印花税	212,256.47	273,793.65
增值税	84,409.49	33,228.10
其他	<u>7,422.49</u>	<u>2,911.87</u>
合计	<u>21,764,786.44</u>	<u>43,304,688.38</u>

23. 其他应付款

	2023年	2022年
应付股利	3,474.48	2,690.61
其他应付款	<u>603,773,012.28</u>	<u>548,455,117.73</u>
合计	<u>603,776,486.76</u>	<u>548,457,808.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 其他应付款(续)

其他应付款

	2023年	2022年
工程设备款	339,250,670.95	321,430,015.01
股权回购款	206,000,000.00	204,000,000.00
其他	58,522,341.33	23,025,102.72
合计	<u>603,773,012.28</u>	<u>548,455,117.73</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还或未结转 的原因
应付工程设备款	75,275,714.00	尚未结算
股权回购款	<u>200,000,000.00</u>	尚未结清
合计	<u>275,275,714.00</u>	

24. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款(附注五、25)	612,520,215.15	660,071,987.54
一年内到期的租赁负债(附注五、26)	19,198,313.42	18,702,899.18
一年内到期的长期应付款(附注五、27)	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>633,718,528.57</u>	<u>680,774,886.72</u>

25. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	5,608,401,823.65	6,609,767,592.04
减：一年内到期的长期借款	<u>612,520,215.15</u>	<u>660,071,987.54</u>
合计	<u>4,995,881,608.50</u>	<u>5,949,695,604.50</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.65%-3.55%(2022年12月31日：3.55%-4.00%)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 长期借款(续)

长期借款到期日分析如下:

	2023年	2022年
1年内到期(含1年)	612,520,215.15	660,071,987.54
2年到期(含2年)	309,824,004.50	605,210,000.00
2到5年内到期(含5年)	1,176,214,000.00	2,766,450,636.00
5年以上	<u>3,509,843,604.00</u>	<u>2,578,034,968.50</u>
合计	<u>5,608,401,823.65</u>	<u>6,609,767,592.04</u>

26. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	19,205,532.95	35,423,042.51
减: 一年内到期的租赁负债	<u>19,198,313.42</u>	<u>18,702,899.18</u>
合计	<u>7,219.53</u>	<u>16,720,143.33</u>

27. 长期应付款

	2023年	2022年
长期应付款	34,000,000.00	36,000,000.00
减: 一年内到期部分	<u>2,000,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>

于2023年12月31日, 长期应付款为本集团对唐山京唐铁路有限公司的股权回购款34,000,000.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 长期应付款(续)

长期应付款到期日分析:

	2023年	2022年
1年内到期(含1年)	2,000,000.00	2,000,000.00
2年到期(含2年)	2,000,000.00	2,000,000.00
2到5年内到期(含5年)	10,000,000.00	8,000,000.00
5年以上	<u>20,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>
合计	<u>34,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>

28. 长期应付职工薪酬

其他长期职工福利

	2023年	2022年
应付内退福利费	506,400,977.47	710,587,236.30
减: 一年内到期部分	<u>238,556,454.02</u>	<u>338,400,040.39</u>
非流动部分	<u>267,844,523.45</u>	<u>372,187,195.91</u>

应付内退福利费变动如下:

	2023年	2022年
内退福利费		
年初总额	710,587,236.30	847,379,964.60
本年增加	88,217,240.55	180,917,297.71
本年减少	<u>(292,403,499.38)</u>	<u>(317,710,026.01)</u>
年末总额	<u>506,400,977.47</u>	<u>710,587,236.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 长期应付职工薪酬(续)

本集团预计未来将要支付的内退福利费：

	2023年	2022年
未折现金额		
一年以内	238,556,454.02	338,400,040.39
一至二年	125,161,961.97	175,403,333.26
二至三年	81,604,021.69	110,385,916.70
三年以上	97,963,618.42	135,532,414.77
	543,286,056.10	759,721,705.12
未确认融资费用	(36,885,078.63)	(49,134,468.82)
合计	506,400,977.47	710,587,236.30

本集团根据自愿原则对达到一定条件的员工进行优化调整，制定并施行离岗等退政策。本集团对这些离岗等退人员负有在未来1年至10年支付离岗等退费用的义务，直至员工达到法定退休年龄。离岗等退费用按照员工正式离岗等退时上一年度月均工资的一定比例确定。同时本集团为这些员工按照当地社保规定缴纳五险一金。在考虑对离岗等退员工的未来离岗等退费用支付义务时，按照同期中债国债收益率折现后于发生时计入管理费用。

29. 递延收益

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额
政府补助	143,939,129.50	-	35,839,287.75	108,099,841.75

30. 股本

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
一、无限售条件流通股份					
1.人民币普通股	4,757,559,000.00	-	-	-	4,757,559,000.00
2.境外上市的外资股	829,853,000.00	-	-	-	829,853,000.00
股份总数	5,587,412,000.00	-	-	-	5,587,412,000.00

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,196,156,925.69	-	-	5,196,156,925.69
其他(注)	<u>11,513,142.71</u>	<u>34,212,067.95</u>	<u>-</u>	<u>45,725,210.66</u>
合计	<u>5,207,670,068.40</u>	<u>34,212,067.95</u>	<u>-</u>	<u>5,241,882,136.35</u>

注：资本公积本年其他增加系合营和联营企业提取的安全生产费专项储备。

32. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	352,796,890.83	48,735,206.87	401,532,097.70
其他权益工具投资公允价值变动	282,269,426.19	(44,055,469.62)	238,213,956.57
外币财务报表折算差额	<u>4,639,303.42</u>	<u>684,831.61</u>	<u>5,324,135.03</u>
合计	<u>639,705,620.44</u>	<u>5,364,568.86</u>	<u>645,070,189.30</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
权益法下不能转损益的其他综合收益	287,654,323.39	65,142,567.44	352,796,890.83
其他权益工具投资公允价值变动	109,899,220.24	172,370,205.95	282,269,426.19
外币财务报表折算差额	<u>736,423.77</u>	<u>3,902,879.65</u>	<u>4,639,303.42</u>
合计	<u>398,289,967.40</u>	<u>241,415,653.04</u>	<u>639,705,620.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他综合收益(续)

其他综合收益发生额：

2023年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下不能转损益的				
其他综合收益	48,735,206.87	-	48,735,206.87	-
其他权益工具投资				
公允价值变动	(45,330,142.91)	(11,332,535.73)	(44,055,469.62)	10,057,862.44
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	<u>684,831.61</u>	<u>-</u>	<u>684,831.61</u>	<u>-</u>
	<u>4,089,895.57</u>	<u>(11,332,535.73)</u>	<u>5,364,568.86</u>	<u>10,057,862.44</u>

2022年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益				
权益法下不能转损益的				
其他综合收益	65,142,567.44	-	65,142,567.44	-
其他权益工具投资				
公允价值变动	226,875,640.73	56,718,910.18	172,370,205.95	(2,213,475.40)
将重分类进损益的其他综合收益				
外币报表折算差额	<u>3,902,879.65</u>	<u>-</u>	<u>3,902,879.65</u>	<u>-</u>
	<u>295,921,087.82</u>	<u>56,718,910.18</u>	<u>241,415,653.04</u>	<u>(2,213,475.40)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 专项储备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>192,106,174.51</u>	<u>67,530,778.13</u>	<u>(139,689,224.88)</u>	<u>119,947,727.76</u>

本集团于2022年根据财政部与应急部联合下发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)计提安全生产费。

34. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>1,634,203,017.11</u>	<u>119,884,425.09</u>	<u>-</u>	<u>1,754,087,442.20</u>

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

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

35. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	4,060,508,205.81	3,169,225,628.95
归属于母公司股东的净利润	1,531,202,403.96	1,308,419,060.49
减：提取法定盈余公积	119,884,425.09	104,241,411.63
应付普通股现金股利(注1)	<u>396,706,252.00</u>	<u>312,895,072.00</u>
年末未分配利润	<u>5,075,119,932.68</u>	<u>4,060,508,205.81</u>

注1：根据2023年3月29日召开的第五届董事会第十次会议决议通过的2022年度利润分配议案，本公司按已发行股份5,587,412,000股计算，向全体股东派发现金股利0.071元(含税)/股，共分配现金股利396,706,252.00元，上述提议已经本公司于2023年6月28日召开的2022年度股东周年大会批准。

根据于2022年6月28日召开的2021年度股东周年大会批准的本公司2021年度利润分配方案，本公司按已发行股份5,587,412,000股计算，向全体股东派发现金股利0.056元(含税)/股，共分配现金股利312,895,072.00元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,035,734,499.35	4,404,980,404.73	6,913,191,222.91	4,264,189,398.61
其他业务	<u>19,149,335.01</u>	<u>8,579,005.80</u>	<u>6,229,811.01</u>	<u>2,992,092.22</u>
合计	<u>7,054,883,834.36</u>	<u>4,413,559,410.53</u>	<u>6,919,421,033.92</u>	<u>4,267,181,490.83</u>

营业收入分解信息如下:

	2023年	2022年
服务类型		
煤炭及相关制品服务	4,860,509,886.00	4,878,324,042.01
金属矿石及相关制品服务	1,326,984,491.21	1,246,072,324.52
其他杂货服务	631,446,404.93	572,239,016.63
集装箱服务	93,324,303.09	85,128,193.35
液体货物服务	43,608,962.15	45,951,734.67
其他	<u>99,009,786.98</u>	<u>91,705,722.74</u>
合计	<u>7,054,883,834.36</u>	<u>6,919,421,033.92</u>
经营地区		
秦皇岛	4,310,106,901.84	4,315,797,813.02
其他	<u>2,744,776,932.52</u>	<u>2,603,623,220.90</u>
合计	<u>7,054,883,834.36</u>	<u>6,919,421,033.92</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 营业收入和营业成本(续)

营业成本分解信息如下：

	2023年
服务类型	
煤炭及相关制品服务	2,674,852,807.32
金属矿石及相关制品服务	915,332,881.82
其他杂货服务	597,228,407.69
集装箱服务	98,610,695.95
液体货物服务	57,027,111.25
其他	<u>70,507,506.50</u>
合计	<u>4,413,559,410.53</u>
经营地区	
秦皇岛	2,520,153,961.99
其他	<u>1,893,405,448.54</u>
合计	<u>4,413,559,410.53</u>

本集团与客户之间的合同产生的收入主要为向客户提供的港口作业服务产生的收入，本集团于服务完成时确认履约义务已完成并确认收入。

2023年本集团确认包含在合同负债年初账面价值的收入为515,154,192.01元(2022年：648,068,191.25元)。

分摊至年末尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	564,480,062.57	518,200,188.59
1年以上	<u>-</u>	<u>45,280,645.18</u>
合计	<u>564,480,062.57</u>	<u>563,480,833.77</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 税金及附加

	2023年	2022年
环境保护税	53,293,923.44	52,419,836.97
土地使用税	49,456,408.94	48,066,766.08
房产税	19,052,291.80	18,664,303.52
城市维护建设税及教育费附加	12,154,704.08	14,531,852.03
其他	1,767,981.92	1,726,586.99
合计	<u>135,725,310.18</u>	<u>135,409,345.59</u>

税金及附加的计缴标准参见附注四、税项。

38. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬及外付劳务费	446,806,862.46	457,704,912.40
内退福利	88,827,966.93	179,739,908.45
折旧与摊销	48,325,859.55	44,996,783.94
租赁费	21,110,095.29	21,562,782.94
修理费	20,947,482.18	15,076,006.73
管理咨询费	16,281,703.06	11,452,627.37
办公费	13,360,895.68	8,205,205.33
卫生防疫费	11,509,873.59	9,116,063.86
审计师酬金	5,664,748.23	5,638,862.99
其他	73,577,325.13	81,233,540.33
合计	<u>746,412,812.10</u>	<u>834,726,694.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 研发费用

	2023年	2022年
委托研发支出	62,438,619.03	61,176,626.09
人工费用	60,336,276.93	53,459,780.19
直接投入	29,585,731.27	28,184,003.71
折旧和摊销	531,370.32	125,770.78
其他	1,153,518.28	1,045,100.52
合计	<u>154,045,515.83</u>	<u>143,991,281.29</u>

40. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	237,332,426.74	300,515,323.58
减：利息收入	130,974,478.65	93,696,682.15
减：利息资本化金额	1,025,698.05	66,156,599.66
汇兑损益	140,312.65	(859,061.34)
其他	181,012.97	187,236.51
合计	<u>105,653,575.66</u>	<u>139,990,216.94</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

41. 其他收益

	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	63,731,913.15	82,720,461.78
代扣个人所得税手续费返还	372,706.57	1,064,239.90
合计	<u>64,104,619.72</u>	<u>83,784,701.68</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	275,501,884.52	223,039,392.85
仍持有的其他权益工具投资在持有期间 取得的股利收入	<u>36,000,000.00</u>	<u>12,195,519.76</u>
合计	<u>311,501,884.52</u>	<u>235,234,912.61</u>

43. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	(1,125,066.84)	(2,733,010.37)
其他应收款坏账转回/(损失)	<u>4,984,718.88</u>	<u>(13,629,169.67)</u>
合计	<u>3,859,652.04</u>	<u>(16,362,180.04)</u>

44. 资产减值损失

	2023年	2022年
固定资产减值损失	(4,013,704.80)	(28,652,200.00)
存货跌价损失	<u>(361,849.08)</u>	<u>(8,130,660.23)</u>
合计	<u>(4,375,553.88)</u>	<u>(36,782,860.23)</u>

45. 资产处置收益

	2023年	2022年
无形资产处置损益	6,510,203.74	-
固定资产处置损益	<u>(2,153,166.45)</u>	<u>572,569.46</u>
合计	<u>4,357,037.29</u>	<u>572,569.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
无需支付的应付款项	774,092.73	2,055,388.10	774,092.73
非流动资产毁损报废收入	6,746,621.67	877,271.31	6,746,621.67
政府补助	-	300,000.00	-
其他	1,413,289.31	2,055,232.14	1,413,289.31
合计	<u>8,934,003.71</u>	<u>5,287,891.55</u>	<u>8,934,003.71</u>

47. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	2,252,283.05	6,206,673.76	2,252,283.05
罚款及滞纳金	1,234,415.29	77.29	1,234,415.29
捐赠支出	696,000.00	432,319.04	696,000.00
其他	544,116.24	30,387.03	544,116.24
合计	<u>4,726,814.58</u>	<u>6,669,457.12</u>	<u>4,726,814.58</u>

48. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	244,591,715.40	335,633,530.29
递延所得税费用	<u>74,077,549.32</u>	<u>(29,510,641.54)</u>
合计	<u>318,669,264.72</u>	<u>306,122,888.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 所得税费用(续)

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	1,883,142,038.88	1,663,187,582.84
按法定税率计算的所得税费用	470,785,509.72	415,796,895.71
子公司适用不同税率的影响	(52,209,115.61)	(280,483.58)
调整以前期间所得税的影响	(1,740,198.29)	(7,287,305.97)
非应税收入的影响	(9,000,000.00)	(3,048,879.94)
归属于合营企业和联营企业的损益	(68,875,471.13)	(55,759,848.21)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,383,782.20	14,848,468.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(4,690,737.78)	(11,414,746.05)
确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	(15,396,625.10)	(69,367,159.12)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响或可抵扣亏损的影响	5,251,885.94	19,338,504.97
研发费用加计扣除影响	(4,534,409.52)	-
其他	(13,305,355.71)	3,297,442.59
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>318,669,264.72</u>	<u>306,122,888.75</u>

49. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本及稀释每股收益		
持续经营	<u>0.27</u>	<u>0.23</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 每股收益(续)

基本每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,531,202,403.96</u>	<u>1,308,419,060.49</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>5,587,412,000.00</u>	<u>5,587,412,000.00</u>

于2023年度，本公司无发行在外的潜在稀释普通股(2022年：无)。

50. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
银行存款利息收入	83,621,447.51	93,696,682.15
租赁收入	14,236,128.94	7,833,246.81
保险赔款	926,713.79	38,232.35
其他	<u>12,490,118.84</u>	<u>9,008,728.11</u>
合计	<u>111,274,409.08</u>	<u>110,576,889.42</u>

	2023年	2022年
支付其他与经营活动有关的现金		
租赁费	104,409,449.60	136,008,970.16
卫生费、绿化费	78,678,182.92	89,483,395.86
研发费用	62,438,619.03	61,176,626.09
保险费	30,891,918.87	29,191,995.51
专业服务费	26,660,609.35	61,056,457.02
警卫消防费	14,343,437.37	14,490,408.88
办公费、会议费	11,500,012.88	5,739,895.09
差旅费	7,604,926.48	2,989,016.79
其他	<u>56,944,160.55</u>	<u>20,435,173.53</u>
合计	<u>393,471,317.05</u>	<u>420,571,938.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表项目注释(续)

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付重要的投资活动有关的现金		
购买定期存款	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
收回的保函保证金	<u>-</u>	<u>320,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
支付土地增值税	<u>5,456,523.88</u>	<u>-</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付使用权资产租赁费	<u>17,587,025.04</u>	<u>18,502,678.08</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	260,270,111.11	500,000,000.00	-	260,000,000.00	18,027.78	500,252,083.33
长期借款(含一年 内到期的部分)	6,609,767,592.04	1,501,100,000.00	-	2,500,573,690.48	1,892,077.91	5,608,401,823.65
租赁负债(含一年 内到期的部分)	35,423,042.51	-	1,369,515.48	17,587,025.04	-	19,205,532.95
合计	<u>6,905,460,745.66</u>	<u>2,001,100,000.00</u>	<u>1,369,515.48</u>	<u>2,778,160,715.52</u>	<u>1,910,105.69</u>	<u>6,127,859,439.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 现金流量表项目注释(续)

(4) 不涉及当期现金收支的重大活动

	2023年	2022年
票据背书支付生产采购	55,787,893.52	17,737,513.00
票据背书支付工程设备款	81,656,675.00	135,565,436.46
土地使用权对外出资	33,389,800.00	-
承担租赁负债方式取得使用权资产	-	51,297,376.80
合计	<u>170,834,368.52</u>	<u>204,600,326.26</u>

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,564,472,774.16	1,357,064,694.09
加：信用减值损失	(3,859,652.04)	16,362,180.04
资产减值损失	4,375,553.88	36,782,860.23
固定资产折旧	1,233,919,039.34	1,147,744,103.92
使用权资产折旧	21,614,742.14	21,614,742.10
无形资产摊销	88,606,784.65	68,281,349.83
长期待摊费用的减少	842,013.01	29,457,560.41
递延收益的减少	(35,839,287.75)	(31,344,914.88)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	(8,851,375.91)	4,756,832.99
财务费用	215,492,645.34	233,499,662.58
投资损失	(311,501,884.52)	(235,234,912.61)
递延所得税资产的减少	74,077,549.32	(29,510,641.54)
存货的减少	(20,822,422.15)	33,913,078.71
其他流动资产的减少	(96,238,494.54)	44,534,522.19
其他非流动资产的减少	-	94,998,965.45
经营性应收项目的减少	(140,862,294.73)	(150,848,515.53)
经营性应付项目的增加	(153,320,873.82)	(236,575,347.91)
专项储备的增加	(38,305,709.13)	28,804,181.20
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,393,799,107.25</u>	<u>2,434,300,401.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 现金流量表补充资料(续)

(1) 现金流量表补充资料(续)

现金及现金等价物净变动:

	2023年	2022年
现金的年末余额	1,689,267,856.26	3,446,027,714.85
减: 现金的年初余额	<u>3,446,027,714.85</u>	<u>2,558,919,206.70</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(1,756,759,858.59)</u>	<u>887,108,508.15</u>

(2) 处置子公司及其他营业单位信息

	2023年	2022年
以前年度处置子公司及其他营业单位于 本年收到的现金和现金等价物	<u>10,712,597.92</u>	<u>-</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>10,712,597.92</u>	<u>-</u>

本集团于2017年转让子公司津冀国际集装箱码头有限公司90%股权给渤海津冀港口投资发展有限公司, 本年收到股权转让款10,712,597.92元。

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	1,689,267,856.26	3,446,027,714.85
其中: 库存现金	11,334.47	25,508.88
可随时用于支付的银行存款	<u>1,689,256,521.79</u>	<u>3,446,002,205.97</u>
现金及现金等价物余额	<u>1,689,267,856.26</u>	<u>3,446,027,714.85</u>

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
三个月以上的定期存款及利息	1,148,755,100.31	1,401,730,000.00	以持有到期为目的 使用权受到限制
其他保证金	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	
合计	<u>1,148,755,600.31</u>	<u>1,401,730,500.00</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 外币货币性项目

	2023年		
	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	6,611,587.75	7.0827	46,827,892.56
港币	13,526,738.55	0.9062	12,258,201.02
应付账款			
港币	1,293,302.00	0.9062	1,172,016.14
其他应付款			
港币	61,643.43	0.9062	55,862.50

53. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	1,369,515.48	2,164,130.55
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	104,368,747.86	135,950,139.65
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	162,256.74	61,652.61
与租赁相关的总现金流出	121,996,474.64	154,511,648.24

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、港口设施、机器设备、运输工具及其他设备，租赁期通常为1年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权的条款。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2023年	2022年
1年以内(含1年)	936,265.91	437,689.00
1年至2年(含2年)	193,818.00	449,542.00
2年至3年(含3年)	207,388.00	193,818.00
3年以上	459,344.00	666,732.00
合计	<u>1,796,815.91</u>	<u>1,747,781.00</u>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 租赁(续)

(1) 作为承租人(续)

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、12；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、24；租赁负债，参见附注五、26。

(2) 作为出租人

本集团将部分堆场及机器设备等港口设施用于出租，形成经营租赁。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>13,887,095.85</u>	<u>7,833,246.81</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内(含1年)	647,096.00	769,533.69
1年至2年(含2年)	233,950.00	460,122.69
2年至3年(含3年)	<u>-</u>	<u>226,172.69</u>
合计	<u>881,046.00</u>	<u>1,455,829.07</u>

经营租出固定资产，参见附注五、10。

六、 研发支出

本集团无符合资本化条件的研发项目开发支出。2023年度及2022年度，费用化研发支出按性质分类，参见附注五、39。

七、 合并范围的变更

1. 其他原因的合并范围变动

本年根据本公司第五届董事会第十五次会议决议公告，2023年10月本公司以货币方式出资组建全资子公司秦皇岛港新益港务有限公司，注册资本为6,000万元。秦皇岛港新益港务有限公司于2023年11月16日成立，本公司已于2023年12月完成实缴出资。秦皇岛港新益港务有限公司主要从事油品及液体化工等货种的装卸、堆存、仓储等港口作业服务、污水处理及其再生利用。

除本年新设立的子公司，合并财务报表范围与上年度一致。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地 及注册地	法定实体类别	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)	
					直接	间接
本公司设立时河北港口集团以股权出资投入的子公司						
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	秦皇岛市	有限责任公司	装卸服务	40,000	55.00	-
通过设立或投资等方式取得的子公司						
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	唐山市	有限责任公司	装卸服务	180,000	51.00	-
沧州黄骅港矿石港务有限公司	沧州市	有限责任公司	装卸服务	526,635	97.59	-
沧州中理外轮理货有限公司	沧州市	有限责任公司	理货服务	500	33.00	23.00
唐山曹妃甸冀港煤炭港务有限公司	唐山市	有限责任公司	装卸服务	5,000	99.00	-
沧州黄骅港原油港务有限公司	沧州市	有限责任公司	装卸服务	12,000	65.00	-
秦皇岛港港盛(香港)有限公司	香港	私人股份 有限公司	国际贸易	港币5,000	100.00	-
唐山港口投资开发有限公司	唐山市	有限责任公司	港口投资	200,000	56.00	-
沧州黄骅港散货港务有限公司	沧州市	有限责任公司	装卸服务	5,000	100.00	-
唐山曹妃甸中理外轮理货有限公司	唐山市	有限责任公司	理货服务	300	100.00	-
唐山曹妃甸冀港通用港务有限公司	唐山市	有限责任公司	装卸服务	5,000	100.00	-
河北唐山曹妃甸冀同港口有限公司	唐山市	有限责任公司	装卸服务	300,000	59.00	-
秦皇岛港新益港务有限公司(附注七、1)	秦皇岛市	有限责任公司	装卸服务	6,000	100.00	-
同一控制下企业合并取得的子公司						
秦皇岛中理外轮理货有限责任公司	秦皇岛市	有限责任公司	理货服务	1,274	84.00	-

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2023年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
唐山曹妃甸煤炭港 务有限公司	49.00%	33,757,730.13	-	610,453,309.39

八、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

	2023年	2022年
流动资产	330,677,045.73	369,845,722.30
非流动资产	4,129,607,800.51	4,457,311,874.29
资产合计	4,460,284,846.24	4,827,157,596.59
流动负债	796,269,292.71	776,639,780.96
非流动负债	2,418,192,473.11	2,898,800,213.70
负债合计	3,214,461,765.82	3,675,439,994.66
营业收入	833,118,070.77	814,591,737.70
净利润	68,893,326.80	115,051,775.13
其他综合收益	20,526,249.88	(4,517,296.73)
综合收益总额	89,419,576.68	110,534,478.40
经营活动产生的现金流量净额	551,828,158.19	557,544,602.41

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地 及注册地	法定实体 类别	业务性质	注册资本 人民币万元	持股比例(%)		会计 处理
					直接	间接	
合营企业							
渤海津冀港口投资发展有限公司	天津市	有限责任公司	投资开发	200,000	50.00	-	权益法
津冀国际集装箱码头有限公司	沧州市	有限责任公司	装卸服务	45,000	10.00	45.00	权益法
沧州渤海新区港口房地产开发 有限公司	沧州市	有限责任公司	房地产开发	12,000	-	50.00	权益法
联营企业							
河北港口集团财务有限公司	秦皇岛市	有限责任公司	金融服务	150,000	40.00	-	权益法
唐山曹妃甸实业港务有限公司	唐山市	有限责任公司	装卸服务	200,000	35.00	-	权益法
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限 公司	秦皇岛市	有限责任公司	能源服务	5,000	40.00	-	权益法
邯郸国际陆港有限公司	邯郸市	有限责任公司	物流服务 铁路建设	107,000	-	21.13	权益法
唐山京唐铁路有限公司	唐山市	有限责任公司	及运营	140,000	3.23	-	权益法
唐山曹妃甸综合保税区鑫理程理 货有限责任公司	唐山市	有限责任公司	理货服务	300	-	30.00	权益法
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	沧州市	有限责任公司	拖轮业务	40,573	-	35.00	权益法
浙江越华能源检测有限公司	宁波市	有限责任公司	零售业务	1,379	15.00	-	权益法
益海嘉里(秦皇岛)粮油工业有限 公司	秦皇岛市	有限责任公司	食品制造	111,765	15.00	-	权益法

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了本集团重要联营企业唐山曹妃甸实业港务有限公司(“曹妃甸实业”)和河北港口集团财务有限公司(“财务公司”)的财务信息。曹妃甸实业成立于2002年,位于曹妃甸港区,为本集团发展成为环渤海地区最重要的矿石码头运营商之一提供强有力的支持。财务公司成立于2014年,为本集团提供存款、贷款及结算服务等金融服务。这些公司财务政策与本集团无重大差异,本集团采用权益法核算。

2023年

	曹妃甸实业	财务公司
流动资产	2,709,823,040.50	11,693,597,537.89
其中: 现金和现金等价物	1,452,283,768.30	3,954,939,400.73
非流动资产	<u>5,290,914,744.36</u>	<u>1,006,263,496.99</u>
资产合计	<u>8,000,737,784.86</u>	<u>12,699,861,034.88</u>
流动负债	1,176,724,296.76	10,908,805,222.22
非流动负债	<u>419,867,454.13</u>	<u>2,230,189.68</u>
负债合计	<u>1,596,591,750.89</u>	<u>10,911,035,411.90</u>
少数股东权益	39,244,742.04	-
归属于母公司股东权益	<u>6,364,901,291.93</u>	<u>1,788,825,622.98</u>
按持股比例享有的净资产份额	2,227,715,452.17	715,530,249.20
投资的账面价值	<u>2,227,715,452.17</u>	<u>715,530,249.20</u>
	曹妃甸实业	财务公司
营业收入	1,922,404,576.86	245,241,602.65
管理费用	154,747,151.14	21,402,497.05
财务费用-利息收入	11,421,952.38	-
财务费用-利息费用	6,480,287.03	-
所得税费用	259,566,679.14	14,495,522.12
净利润	942,951,024.07	44,697,628.62
其中: 归属于母公司的净利润	941,520,294.12	44,697,628.62
其他综合收益	139,243,448.20	-
综合收益总额	1,080,763,742.32	44,697,628.62
收到的股利	<u>-</u>	<u>15,200,000.00</u>

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

2022年

	曹妃甸实业	财务公司
流动资产	1,663,348,739.00	6,785,441,827.23
其中：现金和现金等价物	572,129,566.90	2,810,663,966.75
非流动资产	<u>5,505,314,943.25</u>	<u>440,938,708.24</u>
资产合计	<u>7,168,663,682.25</u>	<u>7,226,380,535.47</u>
流动负债	1,090,603,633.19	5,444,252,541.11
非流动负债	<u>444,649,132.61</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>1,535,252,765.80</u>	<u>5,444,252,541.11</u>
少数股东权益	37,814,012.09	-
归属于母公司股东权益	<u>5,595,596,904.36</u>	<u>1,782,127,994.36</u>
按持股比例享有的净资产份额	1,958,458,916.52	712,851,197.75
投资的账面价值	<u>1,958,458,916.52</u>	<u>712,851,197.75</u>
	曹妃甸实业	财务公司
营业收入	1,626,561,614.26	187,791,703.34
管理费用	157,335,413.79	18,239,635.22
财务费用-利息收入	5,789,416.95	-
财务费用-利息费用	17,873,268.44	-
所得税费用	189,199,358.67	22,169,456.18
净利润	704,224,829.92	68,308,438.89
其中：归属于母公司的净利润	704,491,735.47	68,308,438.89
其他综合收益	186,121,621.26	-
综合收益总额	890,613,356.73	68,308,438.89
收到的股利	<u>182,000,000.00</u>	<u>13,200,000.00</u>

八、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
合营企业		
投资账面价值合计	106,430,694.91	143,322,378.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(70,259,017.22)	(59,201,421.16)
综合收益总额	<u>(70,259,017.22)</u>	<u>(59,201,421.16)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	771,749,925.53	780,378,009.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(8,160,456.65)	8,345,331.04
综合收益总额	<u>(8,160,456.65)</u>	<u>8,345,331.04</u>

九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中无应收政府补助款。

于2023年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/收益相关
环保专项资金补贴	111,456,330.83	-	14,192,571.85	97,263,758.98	与资产相关
煤炭应急储备点改造	21,250,000.00	-	19,225,000.00	2,025,000.00	与资产相关
技术中心课题经费	3,669,782.59	-	1,141,803.84	2,527,978.75	与资产/收益相关
智能化堆场改造系统	5,718,773.51	-	1,086,327.88	4,632,445.63	与资产相关
其他	<u>1,844,242.57</u>	-	<u>193,584.18</u>	<u>1,650,658.39</u>	与资产相关
	<u>143,939,129.50</u>	-	<u>35,839,287.75</u>	<u>108,099,841.75</u>	

本年度无政府补助退回情况。

九、 政府补助(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	35,639,287.75	35,144,914.88
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	28,092,625.40	47,575,546.90
计入营业外收入	-	300,000.00
合计	<u>63,731,913.15</u>	<u>83,020,461.78</u>

十、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计1,166,064,425.77元（2022年12月31日：1,172,758,409.43元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计5,417,489,827.54元（2022年12月31日：5,287,962,827.66元），主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产；以摊余成本计量的金融负债合计6,999,851,543.17元（2022年12月31日：7,714,390,171.26元），主要列示于短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款。

2. 金融工具风险

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

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团各职能部门负责落实董事会全面风险管理工作各项要求。风险管理委员会定期对本集团风险管理控制及程序进行探讨与评价，并将审核结果上报本集团的董事会。

十、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

信用风险

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

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行以及关联方河北港口集团财务有限公司，这些金融工具信用风险较低。

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

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。于2023年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的38%和58%(2022年12月31日：24%和50%)源于应收账款余额最大客户和前五大客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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

于2023年12月31日，已逾期超过30天的其他应收款由于未出现报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例以及债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等情况，被认为信用风险尚未显著增加，本集团依然按照未来12个月预期信用损失对其计提减值准备。

已发生信用减值资产的定义

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

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

信用风险敞口

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团对于按照未来12个月或在整个剩余存续期信用损失计提坏账准备的应收款项的信用风险敞口，参见附注五、3应收账款和附注五、5其他应收款。

十、与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	512,310,555.55	-	-	512,310,555.55
应付账款	253,421,149.43	-	-	253,421,149.43
其他应付款	603,776,486.76	-	-	603,776,486.76
租赁负债(含一年内到期的部分)	19,733,232.45	7,219.53	-	19,740,451.98
长期借款(含一年内到期的部分)	791,151,245.91	2,054,621,410.60	3,990,561,236.73	6,836,333,893.24
长期应付款(含一年内到期的部分)	<u>2,000,000.00</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>34,000,000.00</u>
合计	<u>2,182,392,670.10</u>	<u>2,066,628,630.13</u>	<u>4,010,561,236.73</u>	<u>8,259,582,536.96</u>

2022年

	1年以内	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	267,811,500.00	-	-	267,811,500.00
应付账款	259,894,659.77	-	-	259,894,659.77
其他应付款	548,457,808.34	-	-	548,457,808.34
租赁负债(含一年内到期的部分)	18,702,899.18	18,458,936.40	-	37,161,835.58
长期借款(含一年内到期的部分)	902,369,580.00	4,076,781,564.17	2,973,752,747.75	7,952,903,891.92
长期应付款(含一年内到期的部分)	<u>2,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>24,000,000.00</u>	<u>36,000,000.00</u>
合计	<u>1,999,236,447.29</u>	<u>4,105,240,500.57</u>	<u>2,997,752,747.75</u>	<u>9,102,229,695.61</u>

十、 与金融工具相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他所有变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率借款的影响)和其他综合收益的税后净额的影响。

2023年

	基点 增加/(减少)	净损益 (减少)/增加	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 (减少)/增加
人民币	50	(21,009,733.52)	-	(21,009,733.52)
人民币	(50)	21,009,733.52	-	21,009,733.52

2022年

	基点 增加/(减少)	净损益 (减少)/增加	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 (减少)/增加
人民币	50	(24,757,759.86)	-	(24,757,759.86)
人民币	(50)	24,757,759.86	-	24,757,759.86

汇率风险

本集团计价结算以记账本位币为主，面临的汇率风险主要与本集团于境外的外币银行存款有关，无重大汇率风险。

十、与金融工具相关的风险(续)

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本结构，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债是指应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款减去货币资金及一年以上定期存款。本集团的政策将使该比率保持在合理区间范围内。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年	2022年
应付账款	253,421,149.43	259,894,659.77
其他应付款	603,776,486.76	548,457,808.34
短期借款	500,252,083.33	260,270,111.11
一年内到期的非流动负债	633,718,528.57	680,774,886.72
租赁负债	7,219.53	16,720,143.33
长期借款	4,995,881,608.50	5,949,695,604.50
长期应付款	32,000,000.00	34,000,000.00
减：货币资金	2,838,023,456.57	4,847,758,214.85
其他非流动资产-定期存款及利息	2,330,035,082.78	280,000,000.00
净负债	1,850,998,536.77	2,622,054,998.92
归属于母公司股东权益	18,423,519,428.29	17,321,605,086.27
资本和净负债	20,274,517,965.06	19,943,660,085.19
净负债权益比率	9%	13%

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	5,625,541.00	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	28,766,419.52	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		34,391,960.52		

十、与金融工具相关的风险(续)

4. 金融资产转移(续)

于2023年12月31日，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	28,766,419.52	-

于2023年12月31日，继续涉入的转移金融资产如下：

	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	5,625,541.00	5,625,541.00

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书但尚未到期的用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为5,625,541.00元(2022年12月31日：18,307,584.00元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算其他应付款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书但尚未到期的用于结算应付款项的银行承兑汇票的账面价值为28,766,419.52元(2022年12月31日：79,636,000.46元)。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，这些票据承兑银行均为信誉良好的银行，因银行无力承兑而被追索的潜在风险较小，因此，全额终止确认其及与之相关的已结算应付款。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2023年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。票据背书在本年度大致均衡发生。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产

2023年

	允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
资产				
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	74,502,289.57	-	74,502,289.57
其他权益工具投资	-	-	1,091,562,136.20	1,091,562,136.20
合计	-	74,502,289.57	1,091,562,136.20	1,166,064,425.77

2022年

	允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
资产				
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	35,866,130.32	-	35,866,130.32
其他权益工具投资	-	-	1,136,892,279.11	1,136,892,279.11
合计	-	35,866,130.32	1,136,892,279.11	1,172,758,409.43

2. 第二层次公允价值计量

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

3. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务经理领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向财务总监和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务经理审核批准。出于中期和年度财务报表目的，每年两次与审计委员会讨论估值流程和结果。

十一、公允价值的披露(续)

3. 第三层次公允价值计量(续)

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

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

		年末公允价值	估值技术	不可观察输入值 (加权平均值)		范围区间
权益工具投资	2023年12月31日	1,091,562,136.20	上市公司比较法	流动性折价	2023年	16%-22%
权益工具投资	2022年12月31日	1,136,892,279.11	上市公司比较法	流动性折价	2022年	17%-23%

持有的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	当期利得或损失总额		结算	年末余额	年末持有的资产
		计入损益	计入其他 综合收益			计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
其他权益工具 投资	1,136,892,279.11	-	(45,330,142.91)	-	1,091,562,136.20	-

2022年

	年初余额	当期利得或损失总额		结算	年末余额	年末持有的资产
		计入损益	计入其他 综合收益			计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
其他权益工具 投资	910,016,638.38	-	226,875,640.73	-	1,136,892,279.11	-

4. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

长期借款、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023年12月31日，针对长期借款、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例(%)	对本公司 表决权比例(%)
河北港口集团 唐山市	港口综合服务	200亿元	56.27	56.27

本公司的最终控制方为河北港口集团。

2. 子公司

子公司详见附注八、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注八、2。

4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
河北港口集团港口机械有限公司	控股股东子公司
河北港口集团港口工程有限公司	控股股东子公司
河北港口集团检测技术有限公司	控股股东子公司
秦皇岛方宇物业服务有限公司	控股股东子公司
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	控股股东子公司
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	控股股东子公司
河北港口集团健康产业发展有限公司	控股股东子公司
秦皇岛科正工程检测有限公司	控股股东子公司
秦皇岛港韵会议服务有限公司	控股股东子公司
河北港口集团城市建设发展有限公司	控股股东子公司
河北港口集团国际物流有限公司	控股股东子公司
唐山港京唐港区进出口保税储运有限公司	控股股东子公司
中国秦皇岛外轮代理有限公司	控股股东子公司
唐山港曹妃甸拖船有限公司	控股股东子公司
曹妃甸港集团股份有限公司	控股股东子公司
唐山港合德海运有限公司	控股股东子公司
河北港口集团(天津)投资管理有限公司	控股股东子公司
河北港口集团国际(香港)有限公司	控股股东子公司
冀港融资租赁(天津)有限公司	控股股东子公司
曹妃甸港矿石码头股份有限公司	控股股东子公司
曹妃甸港西港码头有限公司	控股股东子公司
河北港口集团房地产开发有限公司****	控股股东子公司
唐山港国际物流有限公司	控股股东子公司
唐山港集团股份有限公司	控股股东子公司

十二、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

公司名称	关联方关系
唐山港集团拖轮有限公司	控股股东子公司
冀港商业保理(天津)有限公司	控股股东子公司
秦皇岛之海船务代理有限公司	控股股东子公司
秦皇岛外代物流有限公司	控股股东子公司
唐山港船舶货运代理有限公司	控股股东子公司
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	控股股东子公司
唐山曹妃甸工业区之海船务代理有限公司	控股股东子公司
唐山曹妃甸矿石储运有限公司	控股股东子公司
唐山港口实业集团有限公司	控股股东子公司
曹妃甸港集团有限公司	控股股东子公司
秦皇岛东方石油有限公司	受控股股东影响的其他企业
国投曹妃甸港口有限公司	受控股股东影响的其他企业
华能曹妃甸港口有限公司	受控股股东影响的其他企业
河北华电曹妃甸储运有限公司	受控股股东影响的其他企业
河北数港科技有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛秦仁海运有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛汇博石油有限公司	受控股股东影响的其他企业
唐港铁路有限责任公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛开埠实业发展有限公司	受控股股东影响的其他企业
黄骅港外轮代理有限公司	受控股股东影响的其他企业
黄骅港外代国际货运代理有限公司	受控股股东影响的其他企业
秦皇岛晋远船务代理有限公司	受控股股东影响的其他企业
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	受控股股东影响的其他企业
邯黄铁路有限责任公司	同一关键管理人员*
中国—阿拉伯化肥有限公司	同一关键管理人员*
秦皇岛市自来水有限公司	同一关键管理人员*
晋能控股山西煤业股份有限公司	同一关键管理人员*
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	同一关键管理人员**
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	同一关键管理人员***

* 本公司董事兼任该公司董事。

** 本公司高级管理人员兼任该公司董事。

*** 本公司监事兼任该公司董事。

**** 本年已注销的公司。

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	商品或 服务类型	2023年	2022年
<u>与母公司交易</u>			
河北港口集团	综合服务	17,417,569.44	17,509,982.56
<u>与其他关联公司交易</u>			
河北港口集团港口工程有限公司	工程服务	507,298,306.13	211,250,246.06
河北港口集团港口机械有限公司	维修服务	321,590,777.01	279,639,436.32
河北港口集团检测技术有限公司	检测服务	75,728,213.97	49,687,004.87
秦皇岛方宇物业服务服务有限公司	后勤服务	43,703,297.67	36,019,740.84
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	监理服务	15,230,745.19	6,561,789.56
秦皇岛海运煤炭交易市场有限公司	后勤服务	8,159,300.69	1,518,257.12
秦皇岛市自来水有限公司	后勤服务等	7,177,754.65	-
河北数港科技有限公司	生产服务	802,415.09	-
曹妃甸港集团有限公司	生产服务	513,912.29	972,271.17
曹妃甸港集团股份有限公司	生产服务	456,180.34	-
秦皇岛科正工程检测有限公司	检测服务	232,394.87	52,678.56
秦皇岛港韵会议服务有限公司	后勤服务	124,802.43	18,738.00
河北港口集团健康产业发展有限公司	后勤服务	52,642.61	55,050.50
唐山港京唐港区进出口保税储运 有限公司	后勤服务	15,369.80	-
河北华电曹妃甸储运有限公司	检测服务	9,822.38	1,574.34
国投曹妃甸港口有限公司	生产服务	8,009.43	3,890.58
华能曹妃甸港口有限公司	生产服务	1,226.42	2,161.32
河北港口集团城市建设发展有限公司	后勤服务	-	18,504.91
小计		981,105,170.97	585,801,344.15
合计		998,522,740.41	603,311,326.71

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

自关联方购买商品和接受劳务(续)

注1：本集团向关联方购买商品和接受劳务是按本集团与关联方签订的协议条款执行。

注2：综合服务为本集团与河北港口集团签订的综合服务协议，由其向本集团提供服务。服务范围包括办公场所租赁、港口工程维修、监理、设备维保等服务。

注3：于2021年12月16日，本集团召开秦皇岛港股份有限公司2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于签署综合服务协议的议案》，同意本集团与河北港口集团签订新综合服务协议、拟定综合服务协议项下的2022年度至2024年度关联交易限额上限。经批准的本集团与河北港口集团及其附属公司的采购商品或接受服务的关联交易年度限额为637,000,000.00元；股东大会于2023年6月28日审议通过《关于调整2023-2024<综合服务协议>持续关联交易上限金额的议案》，将2023年度本集团与河北港口集团及其附属公司的采购商品或接受服务的关联交易年度限额由637,000,000.00元修改为1,239,400,000.00元，本年度本集团与该等公司的关联交易均未超过关联交易限额上限。

向关联方销售商品和提供劳务

	商品或服务类型	2023年	2022年
<u>与母公司交易</u>			
河北港口集团有限公司	供电服务等	<u>4,978,602.82</u>	<u>7,823,802.01</u>
<u>与合营联营企业交易</u>			
唐山曹妃甸实业港务有限公司	劳务服务	2,996,914.11	3,301,634.28
浙江越华能源检测有限公司	供电服务	174,254.74	234,240.57
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	劳务服务等	-	890,944.84
河北港口集团财务有限公司	供电服务	-	<u>17,964.16</u>
小计		<u>3,171,168.85</u>	<u>4,444,783.85</u>

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

	商品或 服务类型	2023年	2022年
与其他关联方交易			
河北港口集团国际物流有限公司	货物销售	53,846,745.07	60,249,909.09
秦皇岛秦仁海运有限公司	货物销售等	17,446,581.23	21,070,406.08
唐山港合德海运有限公司	理货服务等	9,546,149.38	2,320,241.51
秦皇岛汇博石油有限公司	供电服务	8,749,103.68	4,199,688.29
秦皇岛东方石油有限公司	供电服务等	6,258,573.83	2,532,683.38
国投曹妃甸港口有限公司	劳务服务等	4,169,205.30	4,132,950.56
唐山港国际物流有限公司	生产服务	3,413,041.53	-
唐山港曹妃甸拖船有限公司	劳务服务等	2,911,042.22	2,624,981.27
唐山港集团拖轮有限公司	生产服务	2,059,741.50	-
河北港口集团港口机械有限公司	劳务服务等	1,158,363.26	954,535.22
中国一阿拉伯化肥有限公司	货物销售	1,801,599.04	2,862,915.10
唐港铁路有限责任公司	供电服务	1,687,324.31	2,432,781.25
唐山港集团股份有限公司	生产服务	806,603.77	-
河北港口集团港口工程有限公司	供电服务等	430,832.24	628,952.49
河北华电曹妃甸储运有限公司	劳务服务等	592,264.38	822,007.54
秦皇岛方宇物业服务有限公司	供电服务	239,372.48	168,107.87
曹妃甸港矿石码头股份有限公司	生产服务	228,990.57	-
曹妃甸港西港码头有限公司	生产服务	173,264.15	-
河北港口集团房地产开发有限公司	生产服务	146,666.63	-
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	供电服务	137,285.06	232,311.60
河北港口集团检测技术有限公司	货物销售	37,550.32	32,301.46
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	供电服务	16,205.31	16,205.31
河北港口集团(天津)投资管理有限公司	货物销售	2,486.81	16,480.45
晋能控股山西煤业股份有限公司	货物销售	-	1,677,752.84
华能曹妃甸港口有限公司	劳务服务等	-	491,186.63
秦皇岛开埠实业发展有限公司	供电服务	-	34,147.65
河北港口集团国际(香港)有限公司	供电服务	-	5,182.80
冀港融资租赁(天津)有限公司	货物销售	-	2,898.68
小计		<u>115,858,992.07</u>	<u>107,508,627.07</u>
合计		<u>124,008,763.74</u>	<u>119,777,212.93</u>

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

向关联方销售商品和提供劳务(续)

本集团向关联方销售商品和提供劳务是按本集团与关联方签订的协议条款执行。

(2) 关联方受托管理

2023年

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	确认的 托管收益
河北港口集团	秦皇岛港股份 有限公司	秦皇岛秦山化工港务有限 责任公司43.0257%股权	2023年7月14日	2026年7月14日	-
曹妃甸港集团股份 有限公司	秦皇岛港股份 有限公司	河北华电曹妃甸储运 有限公司40%股权	2023年12月29日	2026年12月29日	-
曹妃甸港集团股份 有限公司	秦皇岛港股份 有限公司	华能曹妃甸港口 有限公司23%股权	2023年12月29日	2026年12月29日	-
曹妃甸港集团股份 有限公司	秦皇岛港股份 有限公司	唐山曹妃甸煤炭港务 有限公司21%股权	2023年12月29日	2026年12月29日	-
唐山港口实业集团 有限公司	秦皇岛港股份 有限公司	国投中煤同煤京唐港口 有限公司 20%股权	2022年12月31日	2025年12月31日	-

2023年，本公司与河北港口集团签署《股权托管协议》，根据《股权托管协议》，本公司为河北港口集团托管秦皇岛秦山化工港务有限责任公司43.0257%股权。双方确认本协议是为解决及避免受托方与控股股东及其子公司的同业竞争问题，受托方不向委托方收取托管费用。

2023年，本公司与曹妃甸港集团股份有限公司签署《股权托管协议》，根据《股权托管协议》，本公司为曹妃甸港集团股份有限公司托管河北华电曹妃甸储运有限公司40%股权、华能曹妃甸港口有限公司23%股权、唐山曹妃甸煤炭港务有限公司21%股权。双方确认本协议是为解决及避免同业竞争问题，受托方不向委托方收取托管费用。

2022年

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	确认的 托管收益
唐山港口实业集团 有限公司	秦皇岛港股份 有限公司	国投中煤同煤京唐港口 有限公司 20%股权	2022年12月31日	2025年12月31日	-

2022年，本公司与唐山港口实业集团有限公司(以下简称“唐港实业”)签署《股权托管协议》，根据《股权托管协议》，本公司为唐港实业托管国投中煤同煤京唐港口有限公司20%股权。双方确认本协议是为解决及避免受托方与控股股东及其子公司的同业竞争问题，受托方不向委托方收取托管费用。

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁

作为出租人

	租赁资产种类	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
津冀国际集装箱码头有限公司	库场设施	650,047.62	650,047.62
河北港口集团港口工程有限公司	土地使用权	326,710.58	318,153.34
浙江越华能源检测有限公司	房屋	121,111.01	121,111.01
河北港口集团	机械设备及建筑物	196,476.36	70,271.29
河北港口集团港口机械有限公司	机械设备	164,667.49	156,366.35
河北港口集团房地产开发有限公司	房屋	102,385.32	76,788.99
晋能控股山西煤业股份有限公司	房屋	86,589.99	-
秦皇岛汇博石油有限公司	土地使用权	46,319.88	160,170.03
河北港口集团国际物流有限公司	房屋	30,802.96	16,428.46
秦皇岛东方石油有限公司	土地使用权	25,083.81	199,838.54
黄骅港外轮代理有限公司	有形动产	18,321.57	23,710.28
秦皇岛秦仁海运有限公司	有形动产	14,601.77	10,619.47
合计		<u>1,783,118.36</u>	<u>1,803,505.38</u>

作为承租人

2023年

	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
河北港口集团	机器设备	55,699,505.06	-	67,746,176.75	499,091.43	-
河北港口集团	港口设施	41,993,380.99	-	49,846,329.84	282,115.04	-
河北港口集团	房屋设施	4,760,502.79	-	13,651,476.35	579,889.22	-
河北港口集团检测 技术有限公司	机器设备	12,519.20	-	14,146.70	-	-
河北港口集团检测 技术有限公司	房屋设施	48,994.69	-	55,364.00	-	-
合计		<u>102,514,902.73</u>	-	<u>131,313,493.64</u>	<u>1,361,095.69</u>	-

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方租赁(续)

作为承租人(续)

2022年

	租赁资产 种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用权 资产
河北港口集团	机器设备	56,420,948.62	-	68,885,728.31	788,064.17	18,809,905.12
河北港口集团	港口设施	42,880,363.48	-	51,057,598.25	445,458.98	10,632,435.04
河北港口集团	房屋设施	6,394,348.85	-	15,860,882.96	915,643.70	21,855,036.64
沧州渤海新区港兴 拖轮有限公司	机器设备	2,830.19	-	3,000.00	-	-
合计		105,698,491.14	-	135,807,209.52	2,149,166.85	51,297,376.80

根据本集团与河北港口集团签订的相关租赁协议，本集团自其租赁土地、建筑物、港口设施及设备等用于生产经营。

本集团向关联公司出租资产或租赁资产的租金是按本集团与关联方签订的协议条款所执行。

(4) 关联方资金拆借

资金拆入

2023年

	拆借金额	起始日	到期日
河北港口集团财务有限公司	20,000,000.00	2023/8/30	2024/8/29
河北港口集团财务有限公司	30,000,000.00	2023/10/7	2024/9/27
河北港口集团财务有限公司	50,000,000.00	2023/10/30	2024/10/29
河北港口集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/11/29	2024/10/29
河北港口集团财务有限公司	200,000,000.00	2023/12/22	2024/12/21
河北港口集团财务有限公司	500,000,000.00	2023/12/21	2033/12/17
河北港口集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/12/20	2024/5/20
河北港口集团财务有限公司	100,000,000.00	2023/12/20	2024/5/20
河北港口集团财务有限公司	53,100,000.00	2023/12/21	2024/5/9
河北港口集团财务有限公司	48,000,000.00	2023/12/20	2024/11/20

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金拆借(续)

资金拆入(续)

2022年

	拆借金额	起始日	到期日
河北港口集团财务有限公司	110,000,000.00	2022/12/8	2023/12/7
河北港口集团财务有限公司	50,000,000.00	2022/8/30	2023/8/29
河北港口集团财务有限公司	40,000,000.00	2022/5/19	2028/5/1
河北港口集团财务有限公司	20,000,000.00	2022/1/11	2027/3/10

资金拆入的利息支出

	2023年	2022年
河北港口集团财务有限公司	19,521,373.08	18,752,902.73
冀港商业保理(天津)有限公司	-	3,720,000.00
合计	<u>19,521,373.08</u>	<u>22,472,902.73</u>

资金归还

	2023年	2022年
河北港口集团财务有限公司	333,200,000.00	385,200,000.00
冀港商业保理(天津)有限公司	-	80,000,000.00
合计	<u>333,200,000.00</u>	<u>465,200,000.00</u>

本集团自以上关联公司借入的贷款利率由交易双方参照中国人民银行该类型贷款规定的利率协商确定。

(5) 股权交易

本年本集团与关联方发生的股权交易详见附注五、8。

十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(6) 其他关联方交易

商标使用权

于2008年12月，本公司与河北港口集团订立协议，本公司拥有无偿使用其商标十年(自2008年3月31日起)的独家使用权。到期后无条件自动延长10年，至2028年3月31日到期。

资金集中管理

于2023年12月31日，本集团于河北港口集团财务有限公司存款余额为4,293,652,722.58元(2022年12月31日：4,249,298,698.27元)，存款年利率1.30%至3.27%，2023年本集团自河北港口集团财务有限公司取得利息收入为112,044,913.23元(2022年：74,658,165.83元)。

关键管理人员

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>7,453,999.38</u>	<u>7,247,149.49</u>

代理业务

关联代理公司代表非关联第三方船公司接受本集团港口服务并代为向本集团支付港口服务费用，相关代理公司自其服务的非关联第三方取得服务收入。以下为相关关联代理公司代理非关联第三方与本集团结算的金额：

	2023年	2022年
秦皇岛之海船务代理有限公司	55,636,712.42	55,351,825.58
黄骅港外代国际货运代理有限公司	45,743,507.89	86,044,544.30
唐山港船舶货运代理有限公司	3,314,777.28	-
黄骅港外轮代理有限公司	2,235,790.65	3,966,660.86
秦皇岛晋远船务代理有限公司	151,025.43	121,683.76
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代有限公司	5,392.46	223,258.95
秦皇岛外代物流有限公司	-	30,248,861.41
中国秦皇岛外轮代理有限公司	-	<u>12,053,679.97</u>
合计	<u>107,087,206.13</u>	<u>188,010,514.83</u>

十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

资本承诺

	2023年	2022年
<u>已签约但未拨备</u>		
河北港口集团港口工程有限公司	76,138,619.75	65,552,074.23
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	10,130,122.09	6,387,141.56
河北港口集团检测技术有限公司	284,073.58	2,266,411.00
秦皇岛科正工程检测有限公司	47,271.63	93,338.03
合计	<u>86,600,087.05</u>	<u>74,298,964.82</u>

投资承诺

	2023年	2022年
<u>已签约但未拨备</u>		
唐山京唐铁路有限公司	540,000,000.00	540,000,000.00
渤海津冀港口投资发展有限公司	519,000,000.00	519,000,000.00
益海嘉里(秦皇岛)粮油工业有限公司	52,914,300.00	52,914,300.00
沧州渤海新区港口房地产开发有限公司	-	33,389,800.00
合计	<u>1,111,914,300.00</u>	<u>1,145,304,100.00</u>

7. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收母公司</u>				
河北港口集团	<u>40,818.00</u>	<u>4,466.60</u>	<u>52,818.00</u>	<u>2,737.10</u>
<u>应收联营企业</u>				
唐山曹妃甸实业港务有限公司	<u>3,617,751.37</u>	<u>195,086.32</u>	<u>3,212,272.68</u>	<u>165,007.14</u>
<u>应收其他关联方</u>				
秦皇岛之海船务代理有限公司	4,900,354.00	245,017.70	2,847,525.00	142,376.25
唐山港国际物流有限公司	3,617,824.00	180,891.20	-	-
秦皇岛外代物流有限公司	3,190,904.00	3,190,904.00	3,190,904.00	3,190,904.00
秦皇岛秦仁海运有限公司	3,034,055.00	151,702.75	2,235,824.00	111,791.20

十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

(1) 应收款项(续)

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收其他关联方(续)</u>				
唐山港合德海运有限公司	1,057,549.20	52,877.46	291,094.00	14,554.70
国投曹妃甸港口有限公司	431,523.29	21,576.16	381,111.07	19,055.55
唐港铁路有限责任公司	237,344.55	11,867.23	519,674.73	25,983.73
河北华电曹妃甸储运有限公司	143,536.12	7,176.81	170,733.00	8,536.65
中国秦皇岛外轮代理有限公司	61,460.00	61,460.00	61,460.00	61,460.00
秦皇岛东方石油有限公司	19,500.00	1,950.00	19,500.00	975.00
唐山港曹妃甸拖船有限公司	-	-	686,709.00	34,335.45
黄骅港外轮代理有限公司	-	-	169,889.00	8,494.45
小计	<u>16,694,050.16</u>	<u>3,925,423.31</u>	<u>10,574,423.80</u>	<u>3,618,466.98</u>
合计	<u>20,352,619.53</u>	<u>4,124,976.23</u>	<u>13,839,514.48</u>	<u>3,786,211.22</u>

(2) 其他应收款

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收母公司</u>				
河北港口集团	-	-	100,000.00	5,000.00
<u>应收合营联营企业</u>				
津冀国际集装箱码头有限公司	19,590,176.56	8,664,923.41	16,366,587.83	3,139,859.98
渤海津冀港口投资发展有限公司	10,712,597.91	10,712,597.91	21,425,195.83	21,425,195.83
沧州渤海新区港兴拖轮有限公司	627,500.00	31,375.00	672,900.31	33,645.02
小计	<u>30,930,274.47</u>	<u>19,408,896.32</u>	<u>38,464,683.97</u>	<u>24,598,700.83</u>
<u>应收其他关联方</u>				
邯黄铁路有限责任公司	4,594,300.00	4,594,300.00	4,594,300.00	4,594,300.00
河北华电曹妃甸储运有限公司	310,000.00	41,000.00	310,000.00	18,000.00
河北港口集团港口工程有限公司	178,182.04	8,909.10	395,137.30	19,756.87
河北港口集团港口机械有限公司	54,620.11	2,731.01	-	-
唐山港集团股份有限公司	50,000.00	2,500.00	-	-
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	20,000.00	1,000.00	-	-
国投曹妃甸港口有限公司	20,000.00	6,000.00	20,000.00	2,000.00
唐山曹妃甸矿石储运有限公司	9,331.50	-	-	-
小计	<u>5,236,433.65</u>	<u>4,656,440.11</u>	<u>5,319,437.30</u>	<u>4,634,056.87</u>
合计	<u>36,166,708.12</u>	<u>24,065,336.43</u>	<u>43,884,121.27</u>	<u>29,237,757.70</u>

十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

(3) 预付款项

	2023年		2022年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>预付母公司</u>				
河北港口集团有限公司	397,067.38	-	364,621.60	-
<u>预付其他关联方</u>				
河北港口集团港口工程有限公司	4,351,358.80	-	11,321,516.00	-
河北华电曹妃甸储运有限公司	-	-	2,598.40	-
国投曹妃甸港口有限公司	-	-	1,612.00	-
小计	4,351,358.80	-	11,325,726.40	-
合计	4,748,426.18	-	11,690,348.00	-

(4) 应收股利

	2023年	2022年
<u>应收联营企业</u>		
唐山曹妃甸实业港务有限公司	110,950,000.00	-

(5) 应付款项

	2023年	2022年
<u>应付母公司</u>		
河北港口集团	4,442.00	459,905.00
<u>应付其他关联公司</u>		
河北港口集团港口工程有限公司	55,120,861.89	23,189,729.31
河北港口集团港口机械有限公司	41,539,931.12	56,443,696.76
河北港口集团检测技术有限公司	9,110,824.17	10,403,345.22
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	1,503,792.27	352,202.10
秦皇岛方宇物业服务有限公司	409,900.26	827,477.00
河北华电曹妃甸储运有限公司	7,448.80	-
小计	107,692,758.51	91,216,450.39
合计	107,697,200.51	91,676,355.39

十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

(6) 合同负债

	2023年	2022年
<u>预收联营公司</u>		
浙江越华能源检测有限公司	50,862.47	30,862.47
<u>预收其他关联方</u>		
河北港口集团国际物流有限公司	12,048,121.77	5,997,448.07
黄骅港外代国际货运代理有限公司	892,557.15	1,599,520.15
晋能控股山西煤业股份有限公司	310,213.66	256,978.88
秦皇岛外代物流有限公司	285,678.00	285,678.00
秦皇岛东方石油有限公司	167,155.00	311,881.67
秦皇岛之海船务代理有限公司	75,072.00	-
中国—阿拉伯化肥有限公司	30,059.00	-
唐山港曹妃甸拖船有限公司	3,738.00	-
唐山曹妃甸工业区之海船务代理有限公司	2,827.00	2,827.00
秦皇岛汇博石油有限公司	1,892.00	230,000.00
河北港口集团港口工程有限公司	1,605.50	-
唐山曹妃甸工业区联合国际船舶代理有限公司	1,021.00	6,737.00
秦皇岛秦仁海运有限公司	778.00	31,419.00
黄骅港外轮代理有限公司	1.00	-
秦皇岛晋远船务代理有限公司	-	280,117.54
小计	13,820,719.08	9,002,607.31
合计	13,871,581.55	9,033,469.78

(7) 其他应付款

	2023年	2022年
<u>应付母公司</u>		
河北港口集团	-	3,170,776.60
<u>应付联营企业</u>		
唐山京唐铁路有限公司	6,000,000.00	4,000,000.00
浙江越华能源检测有限公司	35,000.00	5,000.00
小计	6,035,000.00	4,005,000.00

十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

(7) 其他应付款(续)

	2023年	2022年
<u>应付其他关联方</u>		
河北港口集团港口工程有限公司	114,261,380.46	60,658,480.73
秦皇岛方圆港湾工程监理有限公司	4,253,083.15	2,712,363.10
河北港口集团检测技术有限公司	1,150,671.21	102,672.64
秦皇岛方宇物业服务有限公司	262,646.40	-
秦皇岛科正工程检测有限公司	174,060.37	6,857.97
河北港口集团港口机械有限公司	136,950.00	20,000.00
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	67,332.80	-
河北港口集团房地产开发有限公司	9,300.00	-
河北港口集团国际物流有限公司	1,000.00	1,000.00
黄骅港外轮代理有限公司	-	3,600.00
	<u>120,316,424.39</u>	<u>63,504,974.44</u>
小计		
	<u>120,316,424.39</u>	<u>63,504,974.44</u>
合计	<u>126,351,424.39</u>	<u>70,680,751.04</u>

(8) 租赁负债（包括一年内到期部分）

	2023年	2022年
<u>母公司</u>		
河北港口集团	<u>19,205,532.95</u>	<u>35,106,616.57</u>

(9) 短期借款

	2023年	2022年
<u>联营企业借款</u>		
河北港口集团财务有限公司	<u>400,000,000.00</u>	<u>160,000,000.00</u>

(10) 长期借款（包括一年内到期部分）

	2023年	2022年
<u>联营企业借款</u>		
河北港口集团财务有限公司	<u>1,086,500,000.00</u>	<u>458,600,000.00</u>

除短期借款及长期借款外，应收应付关联方款项均不计利息、无担保。

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
投资承诺	1,111,914,300.00	1,145,304,100.00
资本承诺	<u>1,151,111,197.55</u>	<u>228,438,917.69</u>
合计	<u>2,263,025,497.55</u>	<u>1,373,743,017.69</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、53。

2. 或有事项

关于本公司的未决诉讼、仲裁形成情况

2022年8月至2023年12月，陕西鼓风机(集团)有限公司、中国化纤有限公司、安徽普来泽贸易有限责任公司、江铜国际贸易有限公司、宁波亿泰控股集团股份有限公司就其与秦皇岛外代物流有限公司(以下简称“外代物流”)等有关方的铜精矿事件纠纷，先后向法院提起诉讼，并将本公司列为共同被告，案由分别为进出口代理合同纠纷、海事海商纠纷、合同纠纷或海事侵权纠纷，详情详见2022年12月30日本公司发布的关于涉及诉讼的公告(公告编号：2022-045)。截至本财务报表批准日，本公司关于上述铜精矿案诉讼标的金额合计约17.80亿元，相关案件均尚未开庭审理。

在实际业务中，外代物流与本公司签订《秦皇岛港外贸杂货港口作业合同》及《秦皇岛港内贸杂货港口作业合同》，本公司根据上述港口作业合同的约定，按照作业委托人外代物流的指令对相关货物进行卸船、出库等作业。

综合本公司已经掌握的证据及案件代理律师的专业意见，本公司管理层认为：本公司仅与外代物流签署港口作业合同，与其他各方均无任何合同关系。本公司相关港口作业严格按照与外代物流签署的港口作业合同的约定进行，审慎履行合同义务，不存在任何违约行为。根据合同约定及行业惯例，本公司作为港口经营人无核实货物所有权实际归属的义务，本公司也未向各方承诺提供担保或承担连带责任。截至2023年12月31日，本公司未计提与上述诉讼相关的预计负债。

除上述或有事项外，于2023年12月31日，本公司并无其他重大的担保事项及其他需要说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

宣告分配股利

经本公司2024年3月28日召开的第五届董事会第十八次会议审议，2023年利润分配方案按已发行股份5,587,412,000股计算，拟每10股向全体股东派发现金股利0.83元(含税)，共分配现金股利共计463,755,196.00元。该提议尚待本公司股东大会批准。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

其他信息

产品和劳务信息

营业收入分服务类型列示，见附注五、36。

地理信息

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

主要客户信息

营业收入(产生的收入达到或超过本集团收入10%)735,162,514.12元(2022年：891,205,908.43元)来自于本集团对某一单个客户的收入。

十五、其他重要事项(续)

2. 董事、监事及高级管理人员薪酬

	2023年	2022年
袍金	<u>400,000.00</u>	<u>350,000.00</u>
其他酬金：		
薪金及津贴	7,574,633.87	7,707,988.35
养老金计划供款	<u>696,298.77</u>	<u>713,414.71</u>
小计	<u>8,270,932.64</u>	<u>8,421,403.06</u>
合计	<u><u>8,670,932.64</u></u>	<u><u>8,771,403.06</u></u>

(1) 独立非执行董事

本年支付给独立非执行董事的费用如下：

	2023年	2022年
陈瑞华	100,000.00	100,000.00
肖祖核	100,000.00	100,000.00
赵金广	100,000.00	50,000.00
朱清香	100,000.00	50,000.00
臧秀清	<u>-</u>	<u>50,000.00</u>
合计	<u><u>400,000.00</u></u>	<u><u>350,000.00</u></u>

本年不存在其他应付独立非执行董事薪酬(2022年：无)。

十五、其他重要事项(续)

2. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(2) 执行董事、非执行董事和监事

	2023年	2022年
薪金及津贴		
执行董事		
聂玉中*	998,114.64	-
张小强**	993,989.82	-
高峰***	776,468.20	-
马喜平***	84,275.51	933,487.38
杨文胜	-	894,397.30
小计	<u>2,852,848.17</u>	<u>1,827,884.68</u>
非执行董事		
肖湘	-	-
李迎旭	-	-
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
监事		
裴宝文****	553,861.14	-
李玉峰*****	550,864.44	-
郑国强*****	-	-
渠颖*****	-	-
杨军****	-	713,269.10
周承韬*****	-	603,255.54
陈林燕	-	57,354.66
卞英姿	-	-
小计	<u>1,104,725.58</u>	<u>1,373,879.30</u>
合计	<u>3,957,573.75</u>	<u>3,201,763.98</u>

十五、其他重要事项(续)

2. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(2) 执行董事、非执行董事和监事(续)

	2023年	2022年
养老金计划供款		
执行董事		
聂玉中*	88,183.04	-
张小强**	80,861.57	-
高峰***	68,679.30	-
马喜平***	7,118.75	81,731.30
杨文胜	-	81,731.30
小计	244,842.66	163,462.60
非执行董事		
肖 湘	-	-
李迎旭	-	-
小计	-	-
监事		
裴宝文****	56,827.35	-
李玉峰*****	55,380.33	-
郑国强*****	-	-
渠 颖*****	-	-
杨 军****	-	71,468.43
周承韬*****	-	72,269.04
陈林燕	-	6,636.80
卞英姿	-	-
小计	112,207.68	150,374.27
合计	357,050.34	313,836.87

* 聂玉中于2023年2月任执行董事、总裁，辞任副总裁。

** 张小强于2023年2月任执行董事、董事长。

*** 高峰于2023年4月任执行董事、董事会秘书，马喜平于2023年2月辞任执行董事、董事会秘书。

**** 裴宝文于2023年3月任职工监事，杨军于2023年3月辞任职工监事。

***** 李玉峰于2023年3月任职工监事，周承韬于2023年3月辞任职工监事。

***** 郑国强于2023年4月任监事会主席。

***** 渠颖于2023年4月任监事。

十五、其他重要事项(续)

2. 董事、监事及高级管理人员薪酬(续)

(3) 高级管理人员

	2023年	2022年
薪金及津贴		
夏志新	985,056.00	949,303.18
杨学军	942,285.78	978,696.10
卜周庆*	809,044.98	-
胡朝晖**	782,508.66	-
曹 栋*	64,023.78	734,885.50
陈立新**	34,140.92	909,852.18
聂玉中	-	933,487.41
合计	<u>3,617,060.12</u>	<u>4,506,224.37</u>

	2023年	2022年
养老金计划供款		
夏志新	88,183.04	80,642.28
杨学军	88,183.04	81,731.30
卜周庆*	73,537.50	-
胡朝晖**	67,986.00	-
曹 栋*	14,240.10	74,962.44
陈立新**	7,118.75	80,510.52
聂玉中	-	81,731.30
合计	<u>339,248.43</u>	<u>399,577.84</u>

* 卜周庆于2023年3月辞任监事，聘任为财务总监，曹栋于2023年3月辞任财务总监。

** 胡朝晖于2023年3月任副总裁，陈立新于2023年2月辞任副总裁。

本年度不存在某董事、监事或高级管理人员放弃或同意放弃本年薪酬的协议(2022年：无)。

十五、其他重要事项(续)

3. 高管薪酬前五名

本年薪酬最高的前五名雇员中包括2位董事(2022年：1位)，其薪酬详情如附注十五、2董事、监事及高级管理人员薪酬所示，剩余3位(2022年：4位)非董事及非监事雇员的本年薪酬详情如下所示：

	2023年	2022年
薪金及津贴	2,736,386.76	3,771,338.87
养老金计划供款	<u>249,903.58</u>	<u>324,615.40</u>
合计	<u><u>2,986,290.34</u></u>	<u><u>4,095,954.27</u></u>

酬金列入以下组别的非董事、非监事的最高薪酬雇员数目如下：

	2023年	2022年
人民币0到1,000,000	2	1
人民币1,000,000到1,500,000	<u>1</u>	<u>3</u>

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	27,644,396.95	31,164,170.77
1年至2年	3,100,779.00	4,121,575.23
2年至3年	1,924.00	9,728.80
3年至4年	-	-
4年至5年	-	-
5年以上	<u>913,672.63</u>	<u>933,960.63</u>
	31,660,772.58	36,229,435.43
减：应收账款坏账准备	<u>5,057,616.58</u>	<u>5,494,484.83</u>
合计	<u><u>26,603,156.00</u></u>	<u><u>30,734,950.60</u></u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,723,410.00	9	2,723,410.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>28,937,362.58</u>	<u>91</u>	<u>2,334,206.58</u>	<u>8</u>	<u>26,603,156.00</u>
合计	<u>31,660,772.58</u>	<u>100</u>	<u>5,057,616.58</u>		<u>26,603,156.00</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,723,410.00	8	2,723,410.00	100	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>33,506,025.43</u>	<u>92</u>	<u>2,771,074.83</u>	<u>8</u>	<u>30,734,950.60</u>
合计	<u>36,229,435.43</u>	<u>100</u>	<u>5,494,484.83</u>		<u>30,734,950.60</u>

单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		账面余额	坏账准备
中国秦皇岛外轮 代理有限公司	61,460.00	61,460.00	100	债务人涉诉	61,460.00	61,460.00
秦皇岛外代物流 有限公司	<u>2,661,950.00</u>	<u>2,661,950.00</u>	<u>100</u>	债务人涉诉	<u>2,661,950.00</u>	<u>2,661,950.00</u>
合计	<u>2,723,410.00</u>	<u>2,723,410.00</u>			<u>2,723,410.00</u>	<u>2,723,410.00</u>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
1年以内	27,644,396.95	1,382,219.85	5
1至2年	377,369.00	37,736.90	10
2至3年	1,924.00	577.20	30
3年以上	<u>913,672.63</u>	<u>913,672.63</u>	<u>100</u>
合计	<u>28,937,362.58</u>	<u>2,334,206.58</u>	

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
单项计提坏账准备	2,723,410.00	-	-	-	2,723,410.00
按账龄组合计提坏账准备	<u>2,771,074.83</u>	<u>466,992.05</u>	<u>(846,574.91)</u>	<u>(57,285.39)</u>	<u>2,334,206.58</u>
合计	<u>5,494,484.83</u>	<u>466,992.05</u>	<u>(846,574.91)</u>	<u>(57,285.39)</u>	<u>5,057,616.58</u>

2023年，本集团核销应收账款57,285.39元。

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	10,870,079.35	34.33	543,503.97	5
秦皇岛之海船务代理有限公司	4,900,354.00	15.48	245,017.70	5
唐山曹妃甸实业港务有限公司	3,617,751.37	11.43	195,086.32	5
中海油能源发展股份有限公司	2,816,042.00	8.89	140,802.09	5
秦皇岛外代物流有限公司	<u>2,661,950.00</u>	<u>8.41</u>	<u>2,661,950.00</u>	<u>100</u>
合计	<u>24,866,176.72</u>	<u>78.54</u>	<u>3,786,360.08</u>	<u>15</u>

2. 长期股权投资

	年初余额	增加投资	减少投资	年末余额	分配股利
子公司					
秦皇岛中理外轮理货有限责任公司	12,085,383.72	-	-	12,085,383.72	-
秦皇岛港新港湾集装箱码头有限公司	219,521,347.15	-	-	219,521,347.15	-
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	918,000,000.00	-	-	918,000,000.00	-
沧州黄骅港矿石港务有限公司	5,213,212,300.00	-	-	5,213,212,300.00	-
沧州黄骅港原油港务有限公司	78,000,000.00	-	-	78,000,000.00	-
唐山曹妃甸冀港煤炭港务有限公司	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00	-
唐山港口投资开发有限公司	56,000,000.00	-	-	56,000,000.00	-
秦皇岛港港盛(香港)有限公司	40,115,000.00	-	-	40,115,000.00	-
沧州黄骅港散货港务有限公司	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
唐山曹妃甸冀港通用港务有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-
河北唐山曹妃甸冀同港口有限公司	118,000,000.00	-	-	118,000,000.00	-
唐山曹妃甸中理外轮理货有限公司	9,915,228.64	-	-	9,915,228.64	-
秦皇岛港新益港务有限公司	-	<u>60,000,000.00</u>	-	<u>60,000,000.00</u>	-
小计	<u>6,769,349,259.51</u>	<u>60,000,000.00</u>	-	<u>6,829,349,259.51</u>	-

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

	年初余额	本年变动							年末账面价值	其中：年末 减值准备	
		增加投资	减少 投资	权益法下 投资损益	其他综合收益	其他权益变动	其他 变动	宣告现金股利 计提减 值准备			
权益法											
合营企业											
渤海津冀港口投资发展有限 公司	98,610,616.82	-	-	(52,213,383.31)	-	(18,381.82)	-	-	-	46,378,851.69	(81,850,806.99)
津冀国际集装箱码头有限 公司	19,977,871.98	-	-	(11,542,558.62)	-	(4,084.85)	-	-	-	8,431,228.51	(18,119,045.54)
小计	118,588,488.80	-	-	(63,755,941.93)	-	(22,466.67)	-	-	-	54,810,080.20	(99,969,852.53)
联营企业											
河北港口集团财务有限公司	712,851,197.75	-	-	17,879,051.45	-	-	-	(15,200,000.00)	-	715,530,249.20	-
唐山曹妃甸实业港务有限 公司	1,958,458,916.52	-	-	329,532,102.94	48,735,206.87	1,939,225.84	-	(110,950,000.00)	-	2,227,715,452.17	-
秦皇岛兴奥秦港能源储运有 限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,800,000.00)
唐山京唐铁路有限公司	280,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	280,000,000.00	-
沧州中理外轮理货有限公司	3,543,958.08	-	-	444,524.77	-	-	-	-	-	3,988,482.85	-
浙江越华能源检测有限公司	12,396,342.13	-	-	672,965.33	-	-	-	(699,473.92)	-	12,369,833.54	-
益海嘉里(秦皇岛)粮油工 业有限公司	114,962,410.62	-	-	673,657.90	-	-	-	-	-	115,636,068.52	-
小计	3,082,212,825.10	-	-	349,202,302.39	48,735,206.87	1,939,225.84	-	(126,849,473.92)	-	3,355,240,086.28	(20,800,000.00)
合计	9,970,150,573.41	60,000,000.00	-	285,446,360.46	48,735,206.87	1,916,759.17	-	(126,849,473.92)	-	10,239,399,425.99	(120,769,852.53)

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 长期股权投资(续)

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秦皇岛兴奥秦港能源储运有限公司	20,800,000.00	-	-	20,800,000.00
渤海津冀港口投资发展有限公司	81,850,806.99	-	-	81,850,806.99
津冀国际集装箱码头有限公司	18,119,045.54	-	-	18,119,045.54
合计	<u>120,769,852.53</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>120,769,852.53</u>

3. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
国投曹妃甸港口有限公司	790,933,937.65	864,910,190.24
秦皇岛睿港煤炭物流有限公司	16,832,918.41	16,928,570.67
沧州黄骅港钢铁物流有限公司	36,944,606.14	33,871,159.10
全国煤炭交易中心有限公司	17,746,601.72	19,446,619.99
合计	<u>862,458,063.92</u>	<u>935,156,540.00</u>

4. 营业收入和营业成本

	2023年	2022年
主营业务收入	<u>4,222,124,285.54</u>	<u>4,227,245,099.85</u>
主营业务成本	<u>2,420,927,106.56</u>	<u>2,316,584,936.78</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入和营业成本(续)

营业收入分解情况如下：

	2023年	2022年
服务类型		
煤炭及相关制品服务	3,945,539,669.04	3,915,618,516.65
其他杂货服务	157,851,353.70	165,807,110.62
液体货物服务	43,608,962.15	45,951,734.67
金属矿石及相关制品服务	194,028.30	31,420,764.18
其他	74,930,272.35	68,446,973.73
合计	<u>4,222,124,285.54</u>	<u>4,227,245,099.85</u>
经营地区		
秦皇岛	<u>4,222,124,285.54</u>	<u>4,227,245,099.85</u>

营业成本分解情况如下：

	2023年
服务类型	
煤炭及相关制品服务	2,038,018,910.13
其他杂货服务	271,339,484.06
液体货物服务	56,968,752.81
金属矿石及相关制品服务	303,624.28
其他	<u>54,296,335.28</u>
合计	<u>2,420,927,106.56</u>
经营地区	
秦皇岛	<u>2,420,927,106.56</u>

本公司与客户之间的合同产生的收入主要为向客户提供的港口作业服务产生的收入，本公司于服务完成时确认履约义务已完成并确认收入。

2023年本公司确认包含在合同负债年初账面价值的收入为339,075,851.61元(2022年：492,278,206.33元)。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 营业收入和营业成本(续)

分摊至年末尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下:

	2023年	2022年
1年以内	365,429,232.20	351,074,848.06
1年以上	-	21,269,293.79
合计	<u>365,429,232.20</u>	<u>372,344,141.85</u>

5. 投资收益

	2023年	2022年
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	36,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	<u>285,446,360.46</u>	<u>215,848,823.89</u>
合计	<u>321,446,360.46</u>	<u>215,848,823.89</u>

1. 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置收益	14,848,956.45
计入当期损益的政府补助(注)	46,961,145.50
捐赠支出	(696,000.00)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>408,850.51</u>
小计	<u>61,522,952.46</u>
减：所得税影响额	<u>15,375,539.37</u>
减：少数股东权益影响额(税后)	<u>1,471,539.08</u>
合计	<u>44,675,874.01</u>

注： 计入当期损益的政府补助中，环保专项资金补贴14,192,571.85元、智能化堆场作业改造补贴1,086,327.88元、吊装费补贴1,066,037.73元、集装箱补贴425,830.19元以及代扣个人所得税手续费返还372,706.57元，因与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受，作为经常性损益项目。

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》(证监会公告〔2023〕65号)的规定执行。

2. 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	8.57	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.32	0.27	0.27