

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

审计报告

2010-2012年度

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6
六、财务报表附注	7-71

委托单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

审计单位：利安达会计师事务所有限责任公司

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>

審 計 報 告

利安达审字[2013]第 1162 号

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司全体股东：

一、对合并财务报表出具的审计报告

我们审计了后附的唐山曹妃甸发展投资集团有限公司(以下简称“曹发展集团”)合并财务报表,包括2012年12月31日、2011年12月31日、2010年12月31日的合并资产负债表,2012年度、2011年度、2010年度合并利润表、合并现金流量表和合并股东权益变动表以及合并财务报表附注。

(一) 管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报合并财务报表是曹发展集团管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制合并财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

(二) 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关合并财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的合并财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与合并财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层

选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价合并财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）审计意见

我们认为，曹发展集团合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曹发展集团 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2012 年度、2011 年度、2010 年度的合并经营成果和现金流量。

二、按照相关法律法规的要求报告的事项 无



中国·北京



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一三年五月十六日

合并资产负债表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	811,048,489.83	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62
交易性金融资产				
应收票据	五、2	150,000.00	104,800,000.00	
应收账款	五、3	28,364,917,170.23	25,329,747,999.96	22,316,651,077.70
预付款项	五、4	909,553,094.84	1,702,188,817.62	3,655,386,738.07
应收利息				
应收股利				
其他应收款	五、5	3,111,584,907.88	1,642,014,672.82	4,399,019,807.52
买入返售金融资产				
存货	五、6	8,353,596,449.50	412,458,372.87	56,106,165.87
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				217,252.94
流动资产合计		41,550,850,112.28	30,226,189,794.67	33,953,298,022.72
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	五、7	13,641,846.80		
长期股权投资	五、8	6,689,911,679.98	4,916,174,427.19	2,819,620,097.19
投资性房地产				
固定资产	五、9	1,099,157,436.41	514,138,123.08	611,733,076.38
在建工程	五、10	16,043,082,084.32	15,348,157,596.53	11,994,579,623.44
工程物资	五、11		26,000.00	19,519,112.53
固定资产清理				
无形资产	五、12	18,249,935.07	683,789.64	84,725,684.95
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、13	195,770.02	238,407.22	
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		23,864,238,752.60	20,779,418,343.66	15,530,177,594.49
资产总计		65,415,088,864.88	51,005,608,138.33	49,483,475,617.21

法定代表人：



财务负责人：



会计机构负责人：马会忠

合并资产负债表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2012年12月31日	2011年12月31日	2010年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、14	2,092,200,000.00	1,827,090,000.00	1,520,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	五、15	87,000,000.00	175,000,000.00	
应付账款	五、16	6,039,094,388.49	5,293,010,628.60	5,214,367,268.31
预收款项	五、17	346,307,966.18	481,469,937.61	11,643,061.45
应付职工薪酬	五、18	424,655.46	1,267,908.02	460,852.24
应交税费	五、19	35,850,187.96	772,081,524.62	648,323,564.30
应付利息				
应付股利				
其他应付款	五、20	10,160,652,277.85	9,072,962,860.15	10,325,056,580.88
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		18,761,529,475.94	17,622,882,859.00	17,719,851,327.18
非流动负债：				
长期借款	五、21	21,967,804,000.00	20,312,994,000.00	20,972,214,000.00
应付债券				
长期应付款	五、22	55,184,031.69		
专项应付款	五、23	76,838,903.00	38,532,473.75	20,228,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,099,826,934.69	20,351,526,473.75	20,992,442,000.00
负债合计		40,861,356,410.63	37,974,409,332.75	38,712,293,327.18
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	五、24	3,429,370,000.00	3,401,400,000.00	3,401,400,000.00
资本公积	五、25	19,012,519,715.72	8,263,556,569.82	6,111,602,400.00
减：库存股				
盈余公积	五、26	39,476,774.84	39,324,024.83	20,688,718.95
未分配利润	五、27	2,029,405,916.47	1,300,961,609.33	1,124,791,219.38
归属于母公司所有者权益合计		24,510,772,407.03	13,005,242,203.98	10,658,482,338.33
少数股东权益	五、28	42,960,047.22	25,956,601.60	112,699,951.70
所有者权益（或股东权益）合计		24,553,732,454.25	13,031,198,805.58	10,771,182,290.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		65,415,088,864.88	51,005,608,138.33	49,483,475,617.21

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：



马会忠

合并利润表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

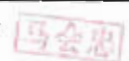
金额单位：人民币元

项 目	注释	2012年度	2011年度	2010年度
一、营业总收入	五、29	3,767,891,027.20	3,516,128,753.80	5,330,433,728.38
其中：营业收入	五、29	3,767,891,027.20	3,516,128,753.80	5,328,909,561.22
其他业务收入				1,524,167.16
二、营业总成本		3,620,130,748.20	3,333,209,588.66	5,110,964,230.74
其中：营业成本	五、29	3,429,491,996.56	3,153,990,790.70	4,947,050,950.99
其他业务成本				
营业税金及附加	五、30	67,993,398.17	73,422,918.48	78,383,417.20
销售费用		1,442,915.45	2,191,806.35	6,207,461.50
管理费用		90,484,783.00	50,839,813.15	41,006,706.31
财务费用	五、31	30,717,655.02	52,764,259.98	38,315,694.74
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	11,790,346.97	30,466,308.57	21,008,079.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			16,862,159.11	21,008,079.37
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		159,550,625.97	213,385,473.71	240,477,577.01
加：营业外收入	五、33	602,775,947.81	160,316,009.49	143,256.04
减：营业外支出	五、34	581,419.53	2,685,848.38	345,161.10
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		761,745,154.25	371,015,634.82	240,275,671.95
减：所得税费用	五、35	50,618,059.43	68,046,113.33	83,249,292.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		711,127,094.82	302,969,521.49	157,026,379.31
归属于母公司所有者的净利润		711,897,259.12	306,666,272.14	156,376,427.61
少数股东损益	五、36	-770,164.30	-3,696,750.65	649,951.70
六、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				
七、其他综合收益				
八、综合收益总额		711,127,094.82	302,969,521.49	157,026,379.31

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

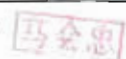
金额单位：人民币元

项 目	2012年度	2011年度	2010年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,023,616,535.79	384,233,919.36	512,989,554.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,246,306,809.38	167,934,674.64	1,076,011.53
经营活动现金流入小计	8,269,923,345.17	552,168,594.00	514,065,565.80
购买商品、接受劳务支付的现金	3,363,317,520.26	1,470,110,004.90	5,455,159,025.28
支付给职工以及为职工支付的现金	45,261,535.26	59,679,887.00	23,955,331.58
支付的各项税费	18,214,470.43	23,442,384.34	46,779,382.44
支付其他与经营活动有关的现金	8,086,927,375.56	17,121,634.04	23,974,020.76
经营活动现金流出小计	11,513,720,901.51	1,570,353,910.28	5,549,867,760.06
经营活动产生的现金流量净额	-3,243,797,556.34	-1,018,185,316.28	-5,035,802,194.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	370,000,000.00	108,460,000.00	
取得投资收益收到的现金	5,652,165.41	9,155,078.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	306,826.00	49,886,556.96	73,411,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,035,349.46	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	375,958,991.41	177,536,984.61	73,411,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,881,915,460.73	2,506,091,198.55	1,102,458,344.62
投资支付的现金	388,000,000.00	188,000,000.00	671,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,000,000.00	22,854,346.63	
支付其他与投资活动有关的现金		373,498,617.65	1,985,611,372.56
投资活动现金流出小计	2,274,915,460.73	3,090,444,162.83	3,759,429,717.18
投资活动产生的现金流量净额	-1,898,956,469.32	-2,912,907,178.22	-3,686,017,917.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	4,538,829,853.42	276,136,100.00	1,400,000.00
取得借款收到的现金	5,288,240,190.00	977,090,000.00	6,474,848,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	51,900,000.00	2,805,426,176.13	1,244,644,640.49
筹资活动现金流入小计	9,878,970,043.42	4,058,652,276.13	7,720,892,640.49
偿还债务支付的现金	3,368,320,190.00	993,508,000.00	2,254,488,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,566,827,269.33	1,624,988,830.85	2,057,196,417.50
支付其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	4,960,147,459.33	2,618,496,830.85	4,311,684,417.50
筹资活动产生的现金流量净额	4,918,822,584.09	1,440,155,445.28	3,409,208,222.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
	-223,931,441.57	-2,490,937,049.22	-5,312,611,888.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62	8,838,528,869.07
六、期末现金及现金等价物余额	811,048,489.83	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动情况表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	项 目	2012年度							所有者权益合计	
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计			
一	上年年末余额	3,401,400,000.00	8,263,556,569.82	39,324,024.83	1,300,961,609.33	-	13,005,242,203.98	25,956,601.60	13,031,198,805.58	
	加：会计政策变更									
	前期差错更正									
二	本年年初余额	3,401,400,000.00	8,263,556,569.82	39,324,024.83	1,300,961,609.33	-	13,005,242,203.98	25,956,601.60	13,031,198,805.58	
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,970,000.00	10,748,963,145.90	152,750.01	728,444,307.14	-	11,505,530,203.05	27,703,398.40	11,533,233,601.45	
(一)	净利润				711,897,259.12		711,897,259.12	-770,164.30	711,127,094.82	
(二)	直接计入所有者权益的利得和损失									
1	可供出售金融资产公允价值变动净额									
2	权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3	与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4	其他									
	上述（一）和（二）小计				711,897,259.12		711,897,259.12	-770,164.30	711,127,094.82	
(三)	所有者投入和减少资本	27,970,000.00	10,748,963,145.90				10,776,933,145.90		10,776,933,145.90	
1	所有者投入资本	27,970,000.00	10,748,963,145.90				10,776,933,145.90		10,776,933,145.90	
2	股份支付计入所有者权益的金额									
3	其他									
(四)	利润分配			152,750.01	16,547,048.02		16,699,798.03	28,473,562.70	45,173,360.73	
1	提取盈余公积			152,750.01	-152,750.01					
3	对所有者（或股东）的分配				16,699,798.03		16,699,798.03	28,473,562.70	45,173,360.73	
4	其他									
(五)	所有者权益内部结转									
1	资本公积转增资本（或股本）									
2	盈余公积转增资本（或股本）									
3	盈余公积弥补亏损									
4	其他									
四	本年年末余额	3,429,370,000.00	19,012,519,715.72	39,476,774.84	2,029,405,916.47		24,510,772,407.03	53,660,000.00	24,564,432,407.03	

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

6

马会

合并所有者权益变动情况表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	项 目	2011年度							所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一	上年年末余额	3,401,400,000.00	6,111,602,400.00	20,688,718.95	1,124,791,219.38	-	10,658,482,338.33	112,699,951.70	10,771,182,290.03
	加：会计政策变更								
	前期差错更正								
二	本年初余额	3,401,400,000.00	6,111,602,400.00	20,688,718.95	1,124,791,219.38	-	10,658,482,338.33	112,699,951.70	10,771,182,290.03
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	2,151,954,169.82	18,635,305.88	176,170,389.95	-	2,346,759,865.65	-86,743,350.10	2,260,016,515.55
(一)	净利润				306,666,272.14		306,666,272.14	-3,696,750.65	302,969,521.49
(二)	直接计入所有者权益的利得和损失								
1	可供出售金融资产公允价值变动净额								
2	权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3	与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4	其他								
(三)	上述（一）和（二）小计				306,666,272.14		306,666,272.14	-3,696,750.65	302,969,521.49
1	所有者投入和减少资本		2,151,954,169.82				2,151,954,169.82		2,151,954,169.82
2	所有者投入资本		2,151,954,169.82				2,151,954,169.82		2,151,954,169.82
3	股份支付计入所有者权益的金额								
4	其他								
(四)	利润分配			18,635,305.88	-130,495,882.19		-111,860,576.31	-83,046,599.45	-194,907,175.76
1	提取盈余公积			18,635,305.88	-18,635,305.88				
3	对所有者（或股东）的分配				-111,860,576.31		-111,860,576.31	-83,046,599.45	-111,860,576.31
4	其他								
(五)	所有者权益内部结转								
1	资本公积转增资本（或股本）								
2	盈余公积转增资本（或股本）								
3	盈余公积弥补亏损								
4	其他								
四	本年年末余额	3,401,400,000.00	8,263,556,569.82	39,324,024.83	1,300,961,609.33	-	13,005,242,203.98	25,956,601.60	13,031,198,805.58

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

马金忠

印 6

印

合并所有者权益变动情况表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

序号	项目	2010年度							所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
一	上年年末余额	2,800,000,000.00	3,865,690,000.00	9,815,624.44	980,970,987.18	-	7,656,476,611.62	83,300,000.00	7,739,776,611.62
	加：会计政策变更								
	前期差错更正								
二	本年初余额	2,800,000,000.00	3,865,690,000.00	9,815,624.44	980,970,987.18	-	7,656,476,611.62	83,300,000.00	7,739,776,611.62
三	本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	601,400,000.00	2,245,912,400.00	10,873,094.51	143,820,232.20	-	3,002,005,726.71	29,399,951.70	3,031,405,678.41
(一)	净利润				156,376,427.61		156,376,427.61	649,951.70	157,026,379.31
(二)	直接计入所有者权益的利得和损失								
1	可供出售金融资产公允价值变动净额								
2	权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3	与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4	其他								
	上述（一）和（二）小计				156,376,427.61		156,376,427.61	649,951.70	157,026,379.31
(三)	所有者投入和减少资本	601,400,000.00	2,245,912,400.00				2,847,312,400.00	28,750,000.00	2,876,062,400.00
1	所有者投入资本	601,400,000.00					601,400,000.00	28,750,000.00	630,150,000.00
2	股份支付计入所有者权益的金额								
3	其他		2,245,912,400.00				2,245,912,400.00		2,245,912,400.00
(四)	利润分配			10,873,094.51	-12,556,195.41		-1,683,100.90		-1,683,100.90
1	提取盈余公积			10,873,094.51	-10,873,094.51				
3	对所有者（或股本）的分配				-1,683,100.90		-1,683,100.90		-1,683,100.90
4	其他								
(五)	所有者权益内部结转								
1	资本公积转增资本（或股本）								
2	盈余公积转增资本（或股本）								
3	盈余公积弥补亏损								
4	其他								
四	本年年末余额	3,401,400,000.00	6,111,602,400.00	20,688,718.95	1,124,791,219.38		10,658,482,338.33	112,699,951.70	10,771,182,290.03

法定代表人：

财务负责人：

会计机构负责人：

马会志

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司
截至 2012 年 12 月 31 日止及前三个年度
财务报表附注

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、历史沿革

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2007 年 7 月 17 日，成立时注册名称为唐山曹妃甸基础设施建设投资集团有限公司，系唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室出资成立的国有独资公司。取得河北省唐山市工商行政管理局核发的注册号为“13029800000071”的《企业法人营业执照》。

公司注册资本为 5,000 万元，分两期缴足。首期出资额为 2,000 万元，于 2007 年 7 月 2 日之前缴足，业经唐山正信会计师事务所有限公司以唐正会验字（2007）034 号验资报告予以验证。第二期出资额 3,000 万元，于 2007 年 12 月 29 日之前缴足，业经唐山正信会计师事务所有限公司以唐正会验字（2008）004 号验资报告予以验证。

经 2009 年 3 月 24 日公司董事会决议，并经 2009 年 3 月 28 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室批准，公司注册资本金由 5,000 万元增加为 55,000 万元。本次注册资本金增加于 2009 年 4 月 10 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字（2009）第 086 号” 验资报告予以验证。

经 2009 年 6 月 10 日公司董事会决议，并经 2009 年 6 月 15 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 55,000 万元增加为 100,000 万元。本次增加的注册资本金已于 2009 年 6 月 25 日缴足。业经唐山征信会计师事务所出具“唐正会验变字[2009]017 号” 验资报告予以验证。

经 2009 年 7 月 1 日公司董事会决议，并经 2009 年 7 月 7 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 100,000 万元增加为 250,000 万元。本次增加的注册资本金已于 2009 年 7 月 7 日缴足。业经唐山征信会计师事务所以“唐正会验变字[2009]018 号” 验资报告予以验证。

经 2009 年 11 月 9 日公司董事会决议，并经 2009 年 11 月 13 日唐山市曹妃甸工业区财

政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 250,000 万元增加为 260,000 万元。本次增加的注册资本金已于 2009 年 11 月 25 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2009)第 414 号”验资报告予以验证。

经 2009 年 12 月 21 日公司董事会决议，并经 2009 年 12 月 28 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 260,000 万元增加为 280,000 万元。本次增加的注册资本金已于 2009 年 12 月 29 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2009)第 431 号”验资报告予以验证。

经 2010 年 4 月 17 日公司董事会决议，并经 2010 年 4 月 7 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 280,000 万元增加为 282,090 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 4 月 17 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 2-09 号”验资报告予以验证。

经 2010 年 6 月 12 日公司董事会决议，并经 2010 年 5 月 26 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 282,090 万元增加为 297,090 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 6 月 14 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 2-15 号”验资报告予以验证。

经 2010 年 8 月 19 日公司董事会决议，并经 2010 年 8 月 24 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 297,090 万元增加为 297,140 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 8 月 25 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 2-21 号”验资报告予以验证。

经 2010 年 9 月 1 日公司董事会决议，并经 2010 年 9 月 10 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，公司注册资本金由 297,140 万元增加为 327,140 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 9 月 2 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 2-22 号”验资报告予以验证。

2010 年 9 月 14 日，经唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，唐山市工商行政管理局核准，公司名称由“唐山曹妃甸基础设施建设投资有限公司”变更为“唐山曹妃甸基础设施建设投资集团有限公司”

2010 年 9 月 20 日，经唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准，唐山市工商行政管理局核准，公司名称由“唐山曹妃甸基础设施建设投资集团有限公司”变更为“唐山曹妃甸发展投资集团有限公司”。

经 2010 年 9 月 29 日公司董事会决议,并经 2010 年 9 月 29 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准,公司注册资本金由 327,140 万元增加为 337,140 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 9 月 30 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 2-27 号”验资报告予以验证。

经 2010 年 10 月 20 日公司董事会决议,并经 2010 年 10 月 28 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准,公司注册资本金由 337,140 万元增加为 340,140 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 10 月 28 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 384 号”验资报告予以验证。

经 2010 年 10 月 20 日公司董事会决议,并经 2010 年 10 月 28 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准,公司注册资本金由 337,140 万元增加为 340,140 万元。本次增加的注册资本金已于 2010 年 10 月 28 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2010)第 384 号”验资报告予以验证。

经 2012 年 12 月 28 日公司董事会决议,并经 2012 年 12 月 28 日唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室批准,公司注册资本金由 340,140 万元增加为 342,937 万元。本次增加的注册资本金已于 2012 年 12 月 28 日缴足。业经河北天佳会计师事务所以“冀天佳验变字(2013)第 103 号”验资报告予以验证。

2、经营范围等基本情况

公司法人营业执照注册号为 130298000000071,法定代表人为刘东。公司住所:唐山市曹妃甸工业区。

公司经营范围为:负责项目编制,代理审批,施工勘察,项目投资,投资顾问,咨询服务,市政公共设施管理,水利港口工程建筑,公路管理养护,房地产开发经营,设计制作,发布国内各类广告。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设,这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露,以及报告期间的收入和费用。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日、2010 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度、2011 年度、2010 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计年度

公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司记账本位币为人民币。

5、计量属性

公司财务报表项目采用历史成本为计量属性，对于符合条件的项目，采用公允价值计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。购买方的合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债应当按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司及特殊目的主体均纳入合并财务报表的合并范围。从取得子公司的实际控制权之日起，公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。

集团内部所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与母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，按照母公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

8、现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算

公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

(2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

10、金融工具

金融工具分为金融资产与金融负债。

(1) 金融资产的分类

金融资产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资产、应收

款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于公司对金融资产的持有意图和持有能力。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

② 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。

③ 可供出售金融资产

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

④ 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为其他流动资产或一年内到期的非流动资产。

(2) 金融资产的确认和计量

金融资产于公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时结转公允价值变动损益。

② 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。除减值损失及外币可供出售金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

③持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

④应收款项

应收款项包括对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及所持有的其他企业无活跃市场报价的债务工具，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等。应收款项以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

对于有活跃市场报价的金融资产，采用活跃市场报价确定公允价值。对于无活跃市场报价的金融资产，采用未来现金流量折现等估值方法确定公允价值。

（4）金融资产转移

当某项金融资产转移后，该金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

（5）金融资产减值

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

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

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入股东权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

(6) 金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两类。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量，其他金融负债按摊余成本计量。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债，也不能终止确认转出的资产。

公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，应当终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，公司应当将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

11、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司坏账损失的核算采用个别认定法提取坏账准备。关联方应收款项一般不计提坏账准备。

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

12、存货

(1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该存货的成本能够可靠地计量。

(2) 存货分类

存货分类为库存商品、低值易耗品等。

(3) 存货的初始计量

存货应当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。

① 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

② 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

③ 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

④ 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑤ 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

⑥ 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

⑦ 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

(4) 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

（6）周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

（7）存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资

在同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

在非同一控制下的企业合并中，公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

（2）后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。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。

成本法下公司确认投资收益，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，考虑长期股权投资是否发生减值。如出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等情况时，对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于资产减值损失的，应当全额确认。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

按成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》处理；其他长期股权投资，其减值按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》处理。

14、投资性房地产

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对已出租的建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

15、固定资产

（1）固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。
- ③固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

- ①外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发

生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

② 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

③ 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

④ 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

⑤ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

⑥ 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

(3) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	10-15 年	5%	6.33%-9.50%
运输设备	4 年	5%	23.75%
办公设备	3-5 年	5%	19%-31.67%

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

(4) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(5) 固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(6) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者。

16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	40年
软件	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(3) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

19、资产减值准备

除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法如下：

对于固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。固定资产、在建工程、无形资产、长期股权投资等长期资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

20、预计负债

因产品质量保证、对外提供担保、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计

数。

21、收入

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 出租物业收入：

- ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
- ②履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ③出租开发产品成本能够可靠地计量。

(5) 建造合同

期末，建造合同的结果能够可靠地估计的，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则合同成本在发生时作为费用，不确认收入。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，

递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

23、职工薪酬

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

于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

24、主要会计政策、会计估计的变更

本年度本公司未发生会计政策变更及会计估计变更。

三、税项

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
营业税	应纳税营业额	3% 5%
城建税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	1%
河道工程修建维护管理费	应纳税营业额	0.08%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	25%

注 1、根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税字 2009 年 87 号)，公司所属相关企业取得的基础设施建设补贴收入不作所得税应纳税额申报，相关的成本费用也不在税前列支。

注 2、根据财政部、国家税务总局《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》(财税字 2011 年 70 号)，公司所属相关企业取得的基础设施建设补贴收入不作所得税应纳税

额申报，相关的成本费用也不在税前列支。

四、企业合并及合并财务报表

1、各年纳入合并范围的子公司情况：

(1) 截止 2010 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司情况：

子公司全称	公司关系	企业类型	注册地	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸基石物流有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	5,000
唐山曹妃甸酒店管理有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	200
唐山电动车研发与检测有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500
唐山太阳城投资发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	10,000
唐山曹妃甸筑城物业服务有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	200
唐山曹妃甸筑城工程管理有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	300
唐山太阳城房地产发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	10,000
唐山曹妃甸混凝土有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,200
蓝海曹妃甸有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	40,000
唐山曹妃甸石油化工有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山曹妃甸担保有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山太阳城实业发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	10,000
唐山司曹铁路有限公司	本公司之子公司	有限责任	唐山市滦县古马镇	19,250
唐山曹妃甸新岛科技发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000
唐山德龙重工船务工程有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	15,000
唐山曹妃甸海博实业有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	20,000
唐山曹妃甸新岛化工有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	100
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	30
唐山市曹妃甸瑞海房地产开发有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500
唐山市曹妃甸文晟房地产开发有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500

子公司全称	公司关系	企业类型	注册地	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸城市排水有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	5,000
中海汇担保有限公司	本公司之子公司	有限责任	北京市西城区	5,000
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000

(2) 截止2011年12月31日纳入合并范围的子公司情况:

子公司全称	公司关系	企业类型	注册地	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸基石物流有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	5,000
唐山曹妃甸酒店管理有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	200
唐山电动车研发与检测有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500
唐山太阳城房地产发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	10,000
唐山曹妃甸筑城物业服务有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	200
蓝海曹妃甸有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	65,687.31
唐山曹妃甸担保有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山曹妃甸新岛科技发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000
唐山曹妃甸海博实业有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	20,000
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	100
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	30
唐山曹妃甸城市排水有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	5,000
中海汇担保有限公司	本公司之子公司	有限责任	北京市西城区	5,000
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山曹妃甸联城科技有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	100
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000

(3) 截止2012年12月31日纳入合并范围的子公司情况:

子公司全称	公司关系	企业类型	注册地	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸基石物流有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	5,000
唐山电动车研发与检测有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500

子公司全称	公司关系	企业类型	注册地	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	10,000
蓝海曹妃甸有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	65,687.31
唐山曹妃甸担保有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山曹妃甸新岛科技发展有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	12,888
唐山曹妃甸海博实业有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	20,000
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	100
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	30
唐山曹妃甸城市排水有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	5,000
中海汇投资有限公司	本公司之子公司	有限责任	北京市西城区	5,000
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山曹妃甸联城科技有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	100
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	2,000
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	1,000
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	3,000
唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	500
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	本公司之子公司	有限责任	曹妃甸工业区	10,000

2、截止 2012 年 12 月 31 日纳入合并范围的子公司详细情况

子公司全称	公司经营范围	期末实际 出资额	本公司持股 比例
唐山曹妃甸基石物流有限公司	普通货运，货运站（场）经营（货运代办，信息配载）；土石方的采购、运输、销售；仓储	5,000	100%
唐山电动车研发与检测有限公司	电动车研发，电动车检测。	500	100%
唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司	房地产开发与经营	10,000	100%
蓝海曹妃甸有限公司	围海造地，土地开发、基础设施开发和房地产开发。	65,687.31	100%
唐山曹妃甸担保有限公司	为中小企业提供融资担保、履约担保、其他担保、咨询业务。	3,000	100%

子公司全称	公司经营范围	期末实际 出资额	本公司持股 比例
唐山曹妃甸新岛科技发展有限公司	曹妃甸工业区内热力生产和供应；电 动车、风能、太阳能技术综合利用（国 家法律法规须专项审批的除外）	12,500	70%
唐山曹妃甸海博实业有限公司	进出口业务；建材、化工产品、通用机 械设备、五金交电、电子产品销售；代 理制作国内各类广告；计算机系统服务。	20,000	100%
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务 有限公司	为中小企业提供咨询服务；企业形象策 划；企业营销服务。	100	100%
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	工程和技术研究与试验发展	230	100%
唐山曹妃甸城市排水有限公司	污水处理及其再生利用	5,000	100%
中海汇投资有限公司	项目投资；经济信息咨询；销售自有开 发的商品房；企业管理。	4,000	80%
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	通信工程施工；弱电工程施工；计算机 系统服务；数据处理；电子产品、监控 器材安装、销售。	1,100	55%
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	公路建设投资、运营、养护	3,000	100%
唐山曹妃甸联城科技有限公司	计算机系统服务、市政设施管理	100	100%
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	汽车零部件项目筹建	8,280	66.67%
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	旅游项目开发建设投资；土地开发；市 政基础设施投资建设与经营管理	1,000	100%
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	项目投资；投资咨询；游艇租赁；旅游 开发	3,000	100%
唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	公路运营、管理与维护；设计制作发布 国内各类广告	500	100%
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	公路运营管理、维护与服务	10,000	100%

3、各期增加的纳入合并范围的子公司情况

(1) 2010 年度增加纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	取得方式	企业类型	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸新岛科技发展有限公司	新设成立	有限责任	2,000
唐山德龙重工船务工程有限公司	新设成立	有限责任	15,000
唐山曹妃甸海博实业有限公司	新设成立	有限责任	20,000

子公司全称	取得方式	企业类型	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸新岛化工有限公司	新设成立	有限责任	500
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	新设成立	有限责任	100
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	新设成立	有限责任	30
唐山市曹妃甸瑞海房地产开发有限公司	新设成立	有限责任	500
唐山市曹妃甸文晟房地产开发有限公司	新设成立	有限责任	500
唐山曹妃甸城市排水有限公司	新设成立	有限责任	5,000
中海汇担保有限公司	新设成立	有限责任	5,000
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	新设成立	有限责任	2,000

(2) 2011年度增加纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	取得方式	企业类型	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	新设成立	有限责任	3,000
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	新设成立	有限责任	12,000

(3) 2012年度增加纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	取得方式	企业类型	注册资本 (万元)
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	新设成立	有限责任	1,000
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	新设成立	有限责任	3,000
唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	新设成立	有限责任	500
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	新设成立	有限责任	10,000

4、各期减少的纳入合并范围的子公司情况

(1) 2010年度减少纳入合并范围的子公司情况

本期无减少纳入合并范围的子公司。

(2) 2011年度减少纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	减少方式	企业类型	注册资本 (万元)	注释
唐山市曹妃甸瑞海房地产开发有限公司	注销	有限责任	500	
唐山市曹妃甸文晟房地产开发有限公司	注销	有限责任	500	
唐山曹妃甸铁路有限公司	转让	有限责任	19,250	①
唐山曹妃甸石油化工有限公司	转让	有限责任	3,000	②

注释：

①2011年1月本公司根据唐山市曹妃甸新区管委会决定将唐山司曹铁路有限公司12%股权转让至河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司,转让后本公司持有唐山司曹铁路有限公司39%股权。

②2011年1月本公司根据唐山市曹妃甸新区管委会决定同意由中石油公司增资5571万元,并自2011年起将控制权及经营经转移至中石油公司。

(3) 2012年度减少纳入合并范围的子公司情况

子公司全称	减少方式	企业类型	注册资本 (万元)	注释
唐山市曹妃岛酒店管理有限公司	整体租赁	有限责任	200	①
唐山曹妃甸筑城物业服务有限公司	无偿划拨	有限责任	200	②

①本公司于2011年与河北泰美国际酒店管理有限公司签署了《曹妃岛酒店租赁合同》，根据合同的约定，本公司将唐山曹妃岛酒店租赁给河北泰美国际酒店管理有限公司，租赁期为15年，同时将所有证照、公章及印鉴移交给河北泰美国际酒店管理有限公司，在租赁期内不再对唐山曹妃岛酒店管理有限公司实施控制。

②2012年7月本公司根据曹妃甸新区临港商务区管理委员会会议纪要决定，将所持有的唐山曹妃甸筑城物业服务有限公司100%股权转让给曹妃甸新区临港商务区管委会。

五、合并财务报表主要项目注释

(注：以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。)

1、货币资金

项目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
库存现金	59,277.10	370,207.65	351,688.02
银行存款	779,968,694.92	1,034,609,723.75	3,525,565,292.60
其他货币资金	31,020,517.81		
合计	811,048,489.83	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62

截至2012年12月31日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据期末余额如下：

项目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	150,000.00	104,800,000.00	
商业承兑汇票			

项目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
合计	150,000.00	104,800,000.00	

(2) 截止至2012年12月31日止, 应收票据明细如下:

出票单位	金额	出票日	到期日	承兑银行
诸城市东天化工有限公司	100,000.00	2012年9月26日	2013年3月26日	山东诸城农村商业银行股份有限公司
河北钢铁股份有限公司唐山分公司	50,000.00	2012年7月5日	2013年1月5日	常热农行商业银行
合计	150,000.00			

3、应收账款

(1) 账龄分析

账龄	2012.12.31	坏账准备	净值	比例 (%)
一年以内	3,328,199,724.31		3,328,199,724.31	11.73
一至二年	3,042,455,391.74		3,042,455,391.74	10.73
二至三年	4,810,534,902.21		4,810,534,902.21	16.96
三年以上	17,183,727,151.97		17,183,727,151.97	60.58
合计	28,364,917,170.23		28,364,917,170.23	100.00

续表(一)

账龄	2011.12.31	坏账准备	净值	比例 (%)
一年以内	3,950,137,922.68		3,950,137,922.68	15.59
一至二年	4,195,882,925.31		4,195,882,925.31	16.57
二至三年	5,826,740,832.25		5,826,740,832.25	23.00
三年以上	11,356,986,319.72		11,356,986,319.72	44.84
合计	25,329,747,999.96		25,329,747,999.96	100.00

续表(二)

账龄	2010.12.31	坏账准备	净值	比例 (%)
一年以内	5,011,135,557.33		5,011,135,557.33	22.45
一至二年	5,827,719,200.65		5,827,719,200.65	26.12
二至三年	5,061,397,963.35		5,061,397,963.35	22.68
三年以上	6,416,398,356.37		6,416,398,356.37	28.75

账龄	2010.12.31	坏账准备	净值	比例(%)
合计	22,316,651,077.70		22,316,651,077.70	100.00

(2) 截止2012年12月31日大额欠款单位情况如下:

单位名称	2012.12.31	欠款内容
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	27,241,058,085.47	工程款
中交上海航道局有限公司	354,190,507.57	运费
上海交通建设总承包有限公司	317,411,366.03	运费
唐山曹妃甸工程建设有限公司	247,103,889.68	运费
中国二十二冶集团有限公司	61,259,288.81	工程款
小计	28,221,023,137.56	

2012年12月31日应收账款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为28,221,023,137.56元,占2012年12月31日应收账款总额的99.49%。

(3) 本公司以个别认定法计提坏帐准备。因应收帐款均无损失风险,故未计提坏帐准备。

(4) 截止2012年12月31日应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山曹妃甸工程建设有限公司	本公司之参股公司	247,103,889.68
唐山曹妃甸疏浚有限公司	本公司之参股公司	5,657,319.29
唐山曹妃甸铁路有限公司	本公司之参股公司	2,782,965.33
小计		255,544,174.30

(5) 截止2012年12月31日期末应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2012.12.31	比例(%)	2011.12.31	比例(%)	2010.12.31	比例(%)
一年以内	569,575,686.52	62.62	258,698,187.15	15.20	2,536,022,825.04	69.38
一至二年	255,117,498.72	28.05	1,443,490,630.47	84.80	1,090,325,312.03	29.83
二至三年	84,859,909.60	9.33			29,038,601.00	0.79
三年以上						
合计	909,553,094.84	100.00	1,702,188,817.62	100.00	3,655,386,738.07	100.00

(2) 截止2012年12月31日账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	2012.12.31	占总额比例 (%)
河北省非税收入管理局	146,357,761.50	16.09
江苏建工集团有限公司	110,000,000.00	12.09
北京仁创科技集团有限公司	50,000,000.00	5.50
唐山市曹妃甸工业区财政局	18,590,158.80	2.04
唐海县海通道桥有限责任公司	4,500,000.00	0.49
北京城建集团有限责任公司	2,538,154.00	0.28
合计	324,947,920.30	36.50

账龄超过1年的重要预付账款不计提坏账准备的原因：其中河北省非税收入管理局，唐山市曹妃甸工业区财政局的预付的海域使用金，其余公司均为本公司的施工单位，所涉及的工程未出现停工等异常情况，预付款性质为预付的工程款，无需计提坏账准备。

(3) 截止2012年12月31日预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2012.12.31	其中一年以上金额	款项性质
河北省非税收入管理局	347,811,969.40	146,357,761.50	海域使用金
江苏建工集团有限公司	199,830,000.00	110,000,000.00	工程款
北京仁创科技集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	货款
唐山市曹妃甸工业区财政局	68,536,971.18	18,590,158.80	海域使用金
唐海县海通道桥有限责任公司	4,500,000.00	4,500,000.00	工程款
合计	670,678,940.58	329,447,920.30	

2012年12月31日预付账款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为670,678,940.58元，占2012年12月31日预付账款总额的73.74%。

(4) 截止2012年12月31日预付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	68,536,971.18
北京仁创科技集团有限公司	本公司之参股公司	50,000,000.00
唐山曹妃甸疏浚有限公司	本公司之参股公司	6,788,319.00
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	本公司之参股公司	500,000.00
唐山曹妃甸铁路有限公司	本公司之参股公司	320,000.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	本公司之参股公司	5,000.00
小计		126,150,290.18

(5) 截止2012年12月31日期末预付款项中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	68,536,971.18
小计		68,536,971.18

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2012.12.31	坏账准备	净值	比例 (%)
一年以内	3,080,529,214.96		3,080,529,214.96	99.01
一至二年	22,210,386.21		22,210,386.21	0.71
二至三年	7,545,306.71		7,545,306.71	0.24
三年以上	1,300,000.00		1,300,000.00	0.04
合计	3,111,584,907.88		3,111,584,907.88	100.00%

续表(一)

账龄	2011.12.31	坏账准备	净值	比例 (%)
一年以内	1,629,423,762.06		1,629,423,762.06	99.23
一至二年	11,289,740.76		11,289,740.76	0.69
二至三年	1,170.00		1,170.00	0.00
三年以上	1,300,000.00		1,300,000.00	0.08
合计	1,642,014,672.82		1,642,014,672.82	100.00%

续表(二)

账龄	2010.12.31	坏账准备	净值	比例 (%)
一年以内	4,202,331,888.05		4,202,331,888.05	95.53%
一至二年	195,387,919.47		195,387,919.47	4.44%
二至三年				
三年以上	1,300,000.00		1,300,000.00	0.03%
合计	4,399,019,807.52		4,399,019,807.52	100.00%

(2) 截止2012年12月31日大额欠款单位情况如下:

单位名称	2012.12.31	欠款内容
中建(唐山)基础设施开发建设有限公司	1,140,000,000.00	往来款

单位名称	2012.12.31	欠款内容
唐山曹妃甸投资有限公司	1,046,738,064.73	往来款
唐山唐曹高速公路有限公司	258,897,634.95	往来款
唐山曹妃甸工程建设有限公司	258,319,437.81	往来款
中恒科技(唐山)曹妃甸有限公司	111,354,162.00	往来款
小计	2,815,309,299.49	

2012年12月31日其他应收款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为2,815,309,299.49元,占2012年12月31日应收账款总额的90.48%。

(3) 本公司以个别认定法计提坏帐准备。因其他应收款均无损失风险,故未计提坏帐准备。

(4) 截止2012年12月31日应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山曹妃甸投资有限公司	本公司之参股公司	1,046,738,064.73
唐山唐曹高速公路有限公司	本公司之参股公司	258,897,634.95
唐山曹妃甸工程建设有限公司	本公司之参股公司	258,319,437.81
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司之参股公司	29,042,366.86
唐山曹妃甸疏浚有限公司	本公司之参股公司	5,888,894.45
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	本公司之参股公司	367,791.62
北控曹妃甸水务投资有限公司	本公司之参股公司	338,838.36
唐山曹妃甸恒燃燃气责任有限公司	本公司之参股公司	51,875.20
曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	本公司之参股公司	32,009.40
唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司	本公司之参股公司	26,340.00
唐山曹妃甸供水有限公司	本公司之参股公司	20,000.00
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	本公司之参股公司	7,069.45
小计		1,599,730,322.83

(5) 截止2012年12月31日期末其他应收款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6、存货

(1) 存货的分类

项目	2012.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	108,445,749.04		108,445,749.04

项目	2012. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品			
低值易耗品	5,598,954.27		5,598,954.27
在途物资	6,139,590.74		6,139,590.74
开发成本	8,233,202,749.07		8,233,202,749.07
发出商品	209,406.38		209,406.38
合计	8,353,596,449.50		8,353,596,449.50

续表(一)

项目	2011. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	143,657,711.96		143,657,711.96
库存商品	536,325.88		536,325.88
低值易耗品	4,769,807.37		4,769,807.37
在途物资	10,387,404.83		10,387,404.83
开发成本	253,107,122.83		253,107,122.83
发出商品			
合计	412,458,372.87		412,458,372.87

续表(二)

项目	2010. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	54,349,298.69		54,349,298.69
库存商品	1,756,867.18		1,756,867.18
低值易耗品			
在途物资			
开发成本			
发出商品			
合计	56,106,165.87		56,106,165.87

(2) 存货跌价准备

本公司的存货以成本与可变现净值孰低计量。期末在对存货进行全面盘点的基础上,对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,

按单项以其可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。因本公司之存货不存在遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等情况，未计提存货跌价准备。

7、长期应收款

项目名称	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
融资租赁			
其中：未实现售后租回损益	13,641,846.80		
合计	13,641,846.80		

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资按类别列示如下：

项目	2009.12.31	本年增加额	本年减少额	2010.12.31
对子公司投资				
对联营企业投资	231,379,152.06	2,661,652,745.13	73,411,800.00	2,819,620,097.19
其他投资				
合计	231,379,152.06	2,661,652,745.13	73,411,800.00	2,819,620,097.19
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额	231,379,152.06	2,661,652,745.13	73,411,800.00	2,819,620,097.19

续表（一）

项目	2010.12.31	本年增加额	本年减少额	2011.12.31
对子公司投资				
对联营企业投资	2,819,620,097.19	2,255,014,330.00	158,460,000.00	4,916,174,427.19
其他投资				
合计	2,819,620,097.19	2,255,014,330.00	158,460,000.00	4,916,174,427.19
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净额	2,819,620,097.19	2,255,014,330.00	158,460,000.00	4,916,174,427.19

续表（二）

项目	2011.12.31	本年增加额	本年减少额	2012.12.31
对子公司投资				
对联营企业投资	4,916,174,427.19	1,921,777,250.86	148,039,998.07	6,689,911,679.98
其他投资				
合计	4,916,174,427.19	1,921,777,250.86	148,039,998.07	6,689,911,679.98
减：长期股权投资减值准备				

长期股权投资净额	4,916,174,427.19	1,921,777,250.86	148,039,998.07	6,689,911,679.98
----------	------------------	------------------	----------------	------------------

(2) 对联营企业投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	2009.12.31	本年增加额	本年减少额	2010.12.31
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司		6,500,000.00		6,500,000.00
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司		12,500,000.00		12,500,000.00
唐山曹妃甸工业区天物投资有限公司		15,500,000.00		15,500,000.00
唐山曹妃甸恒燃燃气有限公司		19,600,000.00		19,600,000.00
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司		2,750,000.00		2,750,000.00
河北曹妃甸产权交易有限公司		450,000.00		450,000.00
唐山曹妃甸疏浚有限公司		73,411,800.00	73,411,800.00	
唐山曹妃甸中冶京唐工程技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司		164,569,915.40		164,569,915.40
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	13,222,907.64	58,353.81		13,281,261.45
唐山曹妃甸工程有限公司	168,155,244.42	87,722,865.76		255,879,110.18
国开曹妃甸投资有限责任公司		508,478,800.54		508,478,800.54
唐山曹妃甸阿科凌海水淡化有限公司		69,560,000.00		69,560,000.00
唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司		1,700,551,009.62		1,700,551,009.62
合 计	231,379,152.06	2,661,652,745.13	73,411,800.00	2,819,620,097.19

续表(一)

被投资单位名称	2010.12.31	本年增加额	本年减少额	2011.12.31
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	6,500,000.00	257,309.99		6,757,309.99
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
唐山曹妃甸工业区天物投资有限公司	15,500,000.00		15,500,000.00	
唐山曹妃甸恒燃燃气有限公司	19,600,000.00	9,617,773.45		29,217,773.45
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00
河北曹妃甸产权交易有限公司	450,000.00			450,000.00
唐山曹妃甸中冶京唐工程技术有限公司	50,000,000.00	50,326,400.00	50,000,000.00	50,326,400.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	164,569,915.40	7,059,503.82		171,629,419.22

被投资单位名称	2010.12.31	本年增加额	本年减少额	2011.12.31
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	13,281,261.45	438,835.57		13,720,097.02
唐山曹妃甸工程建设有限公司	255,879,110.18	300,209.66		256,179,319.84
国开曹妃甸投资有限责任公司	508,478,800.54	14,743,046.06		523,221,846.60
唐山曹妃甸阿科凌海水淡化有限公司	69,560,000.00		69,560,000.00	
唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司	1,700,551,009.62	231,313.96		1,700,782,323.58
中油曹妃甸石油销售有限公司		28,618,128.59		28,618,128.59
唐山司曹铁路有限公司		88,892,825.97	23,400,000.00	65,492,825.97
北控曹妃甸水务投资有限公司		148,400,902.22		148,400,902.22
唐山曹妃甸投资有限公司		1,870,144,769.82		1,870,144,769.82
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司		30,055,215.08		30,055,215.08
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司		3,928,095.81		3,928,095.81
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
合计	2,819,620,097.19	2,255,014,330.00	158,460,000.00	4,916,174,427.19

续表（二）

被投资单位名称	2011.12.31	本年增加额	本年减少额	2012.12.31
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	6,757,309.99		986,891.33	5,770,418.66
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	12,500,000.00			12,500,000.00
唐山市戴蒙德特种陶瓷有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00
唐山曹妃甸恒燃燃气有限公司	29,217,773.45	3,229,307.60	5,642,521.57	26,804,559.48
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00
河北曹妃甸产权交易有限公司	450,000.00			450,000.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50,326,400.00			50,326,400.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	171,629,419.22	2,906,832.77		174,536,251.99
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	13,720,097.02	296,055.29		14,016,152.31
唐山曹妃甸工程建设有限公司	256,179,319.84	4,284,279.25		260,463,599.09
国开曹妃甸投资有限责任公司	523,221,846.60	7,705,424.57	127,280,086.00	403,647,185.17
唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司	1,700,782,323.58			1,700,782,323.58
中油曹妃甸石油销售有限公司	28,618,128.59		576,365.78	28,041,762.81
唐山司曹铁路有限公司	65,492,825.97		11,892,357.97	53,600,468.00

被投资单位名称	2011.12.31	本年增加额	本年减少额	2012.12.31
北控曹妃甸水务投资有限公司	148,400,902.22		1,201,086.90	147,199,815.32
唐山曹妃甸投资有限公司	1,870,144,769.82			1,870,144,769.82
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	30,055,215.08	7,062,668.52		37,117,883.60
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	3,928,095.81		104,110.51	3,823,985.30
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
唐山曹妃甸木石文化传播有限公司		612,489.00	356,578.01	255,910.99
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00
唐山曹妃甸疏浚有限公司		127,680,193.86		127,680,193.86
唐山唐曹高速公路有限公司		1,750,000,000.00		1,750,000,000.00
合计	4,916,174,427.19	1,921,777,250.86	148,039,998.07	6,689,911,679.98

(3) 对联营企业投资比例及核算办法如下:

被投资单位名称	持股比例 (%)	核算办法	注释
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	32.50	权益法	
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	20.00	成本法	
唐山市戴蒙德特种陶瓷有限公司	37.50	成本法	
唐山曹妃甸恒燃燃气有限公司	49.00	权益法	
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	5.00	成本法	
河北曹妃甸产权交易有限公司	15.00	成本法	
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00	成本法	
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	25.67	权益法	
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	45.00	权益法	
唐山曹妃甸工程建设有限公司	70.00	权益法	①
国开曹妃甸投资有限责任公司	37.27	权益法	
唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司	100.00	成本法	②
中油曹妃甸石油销售有限公司	35.00	权益法	
唐山曹妃甸铁路有限公司	39.00	权益法	
北控曹妃甸水务投资有限公司	30.00	权益法	

被投资单位名称	持股比例 (%)	核算办法	注释
唐山曹妃甸投资有限公司	100.00	成本法	③
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	40.00	权益法	
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	20.00	权益法	
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	40.00	成本法	
唐山曹妃甸木石文化传播有限公司	100.00	权益法	
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司	100.00	成本法	④
唐山曹妃甸广阔市场开发建设有限公司	100.00	成本法	⑤
唐山曹妃甸疏浚有限公司	55.00	成本法	
唐山唐曹高速公路有限公司	100.00	成本法	⑥

注释:

①、唐山曹妃甸工程建设有限公司直接由唐山市永昌工程建设有限公司控制及管理, 本公司对其无控制权, 故采用权益法核算。

②、唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理, 本公司对其无控制权, 故采用成本法核算。

③、唐山市曹妃甸投资有限公司直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理, 本公司对其无控制权, 故采用成本法核算。

④、唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理, 本公司对其无控制权, 故采用成本法核算。

⑤、唐山曹妃甸广阔市场开发建设有限公司直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理, 本公司对其无控制权, 故采用成本法核算。

⑥、唐山唐曹高速公路山有限公司直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理, 本公司对其无控制权, 故采用成本法核算。

(4) 截止 2012 年 12 月 31 日, 未发现长期投资存在明显减值迹象, 未计提减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产明细情况如下:

项目	2009.12.31	本年增加额	本年减少额	2010.12.31
一、固定资产原价合计	74,954,403.75	638,414,600.10	61,069,443.27	652,299,560.58
1、房屋建筑物	19,154,322.24	189,376,540.00	60,193,868.00	148,336,994.24

项目	2009.12.31	本年增加额	本年减少额	2010.12.31
2、专用设备		233,946,907.92		233,946,907.92
3、机器设备	24,978,420.41	184,509,213.19	3,600.00	209,484,033.60
4、运输工具	27,674,601.86	17,033,081.97	852,875.27	43,854,808.56
5、其他	3,147,059.24	13,548,857.02	19,100.00	16,676,816.26
二、累计折旧合计	13,914,378.61	26,979,192.96	327,087.37	40,566,484.20
1、房屋建筑物	235,148.02	4,898,070.59		5,133,218.61
2、专用设备		3,745,688.74		3,745,688.74
3、机器设备	2,330,221.76	7,633,517.17	1,422.00	9,962,316.93
4、运输工具	10,510,128.15	8,068,839.42	315,521.07	18,263,446.50
5、其他	838,880.68	2,633,077.04	10,144.30	3,461,813.42
三、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、专用设备				
3、机器设备				
4、运输工具				
5、其他				
四、固定资产净额合计	61,040,025.14			611,733,076.38
1、房屋建筑物	18,919,174.22			143,203,775.63
2、专用设备				230,201,219.18
3、机器设备	22,648,198.65			199,521,716.67
4、运输工具	17,164,473.71			25,591,362.06
5、其他	2,308,178.56			13,215,002.84

续表(一)

项目	2010.12.31	本年增加额	本年减少额	2011.12.31
一、固定资产原价合计	652,299,560.58	363,112,004.80	430,566,036.85	584,845,528.53
1、房屋建筑物	148,336,994.24	5,792,554.75	8,664,985.55	145,464,563.44
2、专用设备	233,946,907.92		233,946,907.92	

项目	2010.12.31	本年增加额	本年减少额	2011.12.31
3、机器设备	209,484,033.60	321,346,082.31	175,125,521.41	355,704,594.50
4、运输工具	43,854,808.56	17,159,352.80	12,744,834.77	48,269,326.59
5、其他	16,676,816.26	18,814,014.94	83,787.20	35,407,044.00
二、累计折旧合计	40,566,484.20	42,958,984.40	12,818,063.15	70,707,405.45
1、房屋建筑物	5,133,218.61	8,124,143.68	511,490.16	12,745,872.13
2、专用设备	3,745,688.74		3,745,688.74	
3、机器设备	9,962,316.93	19,132,049.83	5,468,426.08	23,625,940.68
4、运输工具	18,263,446.50	10,352,805.11	2,994,756.91	25,621,494.70
5、其他	3,461,813.42	5,349,985.78	97,701.26	8,714,097.94
三、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、专用设备				
3、机器设备				
4、运输工具				
5、其他				
四、固定资产净额合计	611,733,076.38			514,138,123.08
1、房屋建筑物	143,203,775.63			132,718,691.31
2、专用设备	230,201,219.18			
3、机器设备	199,521,716.67			332,078,653.82
4、运输工具	25,591,362.06			22,647,831.89
5、其他	13,215,002.84			26,692,946.06

续表(二)

项目	2011.12.31	本年增加额	本年减少额	2012.12.31
一、固定资产原价合计	584,845,528.53	663,502,532.00	27,475,624.67	1,220,872,435.86
1、房屋建筑物	145,464,563.44	461,659,739.18	5,583,412.89	601,540,889.73
2、专用设备		104,161,003.51		104,161,003.51
3、机器设备	355,704,594.50	80,929,885.71	1,504,491.00	435,129,989.21

项目	2011.12.31	本年增加额	本年减少额	2012.12.31
4、运输工具	48,269,326.59	13,402,255.91	3,550,565.03	58,121,017.47
5、其他	35,407,044.00	3,349,647.69	16,837,155.75	21,919,535.94
二、累计折旧合计	70,707,405.45	57,910,207.35	6,902,613.35	121,714,999.45
1、房屋建筑物	12,745,872.13	26,726,099.07	1,708,064.93	37,763,906.27
2、专用设备				
3、机器设备	23,625,940.68	19,380,900.91	221,600.06	42,785,241.53
4、运输工具	25,621,494.70	10,302,774.57	938,097.69	34,986,171.58
5、其他	8,714,097.94	1,500,432.80	4,034,850.67	6,179,680.07
三、固定资产减值准备合计				
1、房屋建筑物				
2、专用设备				
3、机器设备				
4、运输工具				
5、其他				
四、固定资产净额合计	514,138,123.08			1,099,157,436.41
1、房屋建筑物	132,718,691.31			563,776,983.46
2、专用设备				104,161,003.51
3、机器设备	332,078,653.82			392,344,747.68
4、运输工具	22,647,831.89			23,134,845.89
5、其他	26,692,946.06			15,739,855.87

(2) 截止2012年12月31日,本公司未发现固定资产存在明显减值迹象,未计提固定资产减值准备。

(3) 截止2012年12月31日,本公司房屋建筑均未办理房屋产权证。

10、在建工程

在建工程明细项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	2009.12.31		本年增加额	
	金额	其中:利息资本化	减值准备	金额

工程名称	2009. 12. 31		本年增加额
基础设施及配套工程	4, 208, 379, 467. 52	379, 285, 086. 32	6, 740, 934, 209. 35
土地储备	140, 491, 000. 00		823, 858, 101. 72
热力管网工程			2, 465, 661. 79
搅拌站工程	701, 170. 00		3, 449, 081. 41
修造船工程			45, 836, 061. 76
加油站工程	1, 070, 784. 00		735, 660. 00
剥岩土专用线工程	434, 268, 036. 68	20, 906, 683. 61	
合计	4, 784, 910, 458. 20	400, 191, 769. 93	7, 617, 278, 776. 03

(续上表)

工程名称	本年减少额		2010. 12. 31		
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备
基础设施及配套工程			10, 949, 313, 676. 87	1, 020, 508, 230. 11	
土地储备			964, 349, 101. 72		
热力管网工程			2, 465, 661. 79		
搅拌站工程	251, 170. 00		3, 899, 081. 41		
修造船工程			45, 836, 061. 76		
加油站工程	1, 065, 504. 00		740, 940. 00		
剥岩土专用线工程	406, 292, 936. 79	392, 049, 387. 95	27, 975, 099. 89	20, 906, 683. 61	
合计	407, 609, 610. 79	392, 049, 387. 95	11, 994, 579, 623. 44	1, 041, 414, 913. 72	

续表（一）

工程名称	2010. 12. 31			本年增加额
	金额	其中：利息资本化	减值准备	金额
基础设施及配套工程	10, 949, 313, 676. 87	1, 020, 508, 230. 11		2, 899, 986, 676. 03
土地储备	964, 349, 101. 72			744, 215, 165. 65
热力管网工程	2, 465, 661. 79			45, 439, 268. 37
搅拌站工程	3, 899, 081. 41			1, 390, 457. 34
修造船工程	45, 836, 061. 76			12, 931, 559. 59

工程名称	2010.12.31		本年增加额
加油站工程	740,940.00		
剥岩土专用线工程	27,975,099.89	20,906,683.61	
其他工程			21,106,424.75
合计	11,994,579,623.44	1,041,414,913.72	3,725,069,551.73

(续上表)

工程名称	本年减少额		2011.12.31		
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备
基础设施及配套工程			13,849,300,352.90	1,266,524,553.47	
土地储备	337,486,000.00		1,371,078,267.37		
热力管网工程			47,904,930.16		
搅拌站工程	5,289,538.75	5,289,538.75			
修造船工程			58,767,621.35		
加油站工程	740,940.00				
剥岩土专用线工程	27,975,099.89				
其他工程			21,106,424.75		
合计	371,491,578.64	5,289,538.75	15,348,157,596.53	1,266,524,553.47	

续表(二)

工程名称	2011.12.31			本年增加额
	金额	其中：利息资本化	减值准备	金额
基础设施及配套工程	13,849,300,352.90	1,266,524,553.47		6,935,399,132.05
土地储备	1,371,078,267.37			
热力管网工程	47,904,930.16			
修造船工程	58,767,621.35			3,380,000.43
曹妃甸酒店工程				459,744,750.62
其他工程	21,106,424.75			105,795,837.27
合计	15,348,157,596.53	1,266,524,553.47		7,504,319,720.37

(续上表)

工程名称	本年减少额		2012. 12. 31		
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化	减值准备
基础设施及配套工程	4,930,818,196.31		15,853,881,288.64	2,123,071,223.97	
土地储备	1,371,078,267.37				
热力管网工程	47,904,930.16	47,904,930.16			
修造船工程			62,147,621.78		
曹妃甸酒店工程	459,440,150.62	459,440,150.62	304,600.00		
其他工程	153,688.12	148,400.00	126,748,573.90		
合计	6,809,395,232.58	507,493,480.78	16,043,082,084.32	2,123,071,223.97	

1、基础设施及配套工程主要为本公司所承担的曹妃甸基一号桥、一号路跨纳潮河大桥、北环路、二号路、八条市政路、河北一桥、二桥、装备区路网一期、二期、三期等路桥项目及四海公寓等配套设施项目。

截止2012年12月31日曹妃甸工业区管委会尚未与其签署协议,该部分产权将来的归属尚不能确定。

11、工程物资

(1) 工程物资明细项目列示如下:

项目	2012. 12. 31	减值准备	净额
热力管网物资	0.00		0.00
合计	0.00		0.00

续表(一)

项目	2011. 12. 31	减值准备	净额
热力管网物资	26,000.00		26,000.00
合计	26,000.00		26,000.00

续表(二)

项目	2010. 12. 31	减值准备	净额
热力管网物资	19,519,112.53		19,519,112.53

合 计	19,519,112.53	19,519,112.53
-----	---------------	---------------

(2) 截止2012年12月31日, 本公司已无工程物资。

12、无形资产

(1) 无形资产明细项目列示如下:

项目	实际成本	2009.12.31	本年增加额	本年转出额
土地使用权	85,733,031.20		85,733,031.20	
财务软件	771,950.00	301,051.83	445,950.00	
合 计	86,504,981.20	301,051.83	86,178,981.20	

(续上表)

项目	本年摊销额	累计摊销额	2010.12.31	摊销年限
土地使用权	1,700,817.19	1,700,817.19	84,032,214.01	40年
财务软件	53,530.89	78,479.06	693,470.94	10年
合 计	1,754,348.08	1,779,296.25	84,725,684.95	

续表(一)

项目	实际成本	2010.12.31	本年增加额	本年转出额
土地使用权	85,733,031.20	84,032,214.01		84,032,214.01
财务软件	833,485.00	693,470.94	61,535.00	
合 计	86,566,516.20	84,725,684.95	61,535.00	84,032,214.01

(续上表)

项目	本年摊销额	累计摊销额	2011.12.31	摊销年限
土地使用权				40-50年
财务软件	71,216.30	149,695.36	683,789.64	10年
合 计	71,216.30	149,695.36	683,789.64	

续表(二)

项目	实际成本	2011.12.31	本年增加额	本年转出额
土地使用权	16,075,372.77	0.00	16,075,372.77	0.00
财务软件	2,535,445.00	683,789.64	1,723,960.00	42,000.16
合 计	18,610,817.77	683,789.64	17,799,332.77	42,000.16

(续上表)

项目	本年摊销额	累计摊销额	2012.12.31	摊销年限
土地使用权	107,169.16	107,169.16	15,968,203.61	40-50年
财务软件	84,018.02	134,038.13	2,281,731.46	10年
合计	191,187.18	241,207.29	18,249,935.07	

(2) 截止2012年12月31日, 本公司未发现无形资产存在明显减值迹象, 未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用期末余额如下:

借款类别	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
装修费	195,770.02	238,407.22	
合计	195,770.02	238,407.22	

14、短期借款

(1) 短期借款期末余额如下:

借款类别	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
信用借款	1,015,000,000.00	650,000,000.00	925,000,000.00
保证借款	478,000,000.00	1,065,000,000.00	495,000,000.00
抵押借款	399,200,000.00		
质押借款	200,000,000.00	112,090,000.00	100,000,000.00
合计	2,092,200,000.00	1,827,090,000.00	1,520,000,000.00

(2) 截止2012年12月31日, 本公司保证借款明细情况如下:

贷款人	保证借款余额	保证人	借款期限
中国民生银行股份有限公司总行营业部	100,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年9月20日到2013年9月20日
中国民生银行股份有限公司北京京广支行	100,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年11月13日到2013年11月13日
平安银行股份有限公司北京万柳支行	50,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年6月20日到2013年6月20日

贷款人	保证借款余额	保证人	借款期限
天津银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	50,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年9月27日到2013年9月26日
中国银行股份有限公司唐山支行	33,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年9月24日到2013年3月17日
中信银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	30,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年3月26日到2013年3月25日
天津银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	25,000,000.00	唐山曹妃甸工程建设有限公司	2012年8月16日到2013年8月15日
中信银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	25,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年9月14日到2013年9月13日
兴业银行股份有限公司唐山分行	20,000,000.00	唐山曹妃甸基石物流有限公司	2012年3月19日到2013年3月18日
天津银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	15,000,000.00	唐山曹妃甸混凝土有限公司	2012年6月26日到2013年6月25日
天津银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	15,000,000.00	唐山曹妃甸工程建设有限公司	2012年6月26日到2013年6月25日
中信银行股份有限公司唐山曹妃甸支行	15,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2012年8月16日到2013年8月15日
合计	478,000,000.00		

(3) 截止2012年12月31日，本公司抵押借款明细情况如下：

贷款人	抵押借款余额	抵押物	借款期限
五矿国际信托有限公司	399,200,000.00	抵押物为曹妃甸工业区土地编号为冀唐国用(2011)第0047号土地；冀唐国用(2011)第0048号土地；冀唐国用(2011)第0049号土地；冀唐国用(2011)第0050号土地；冀唐国用(2012)第0001号土地；冀唐国用(2012)第0002号土地；冀唐国用(2012)第0031号土地；冀唐国用(2012)第0039号土地；冀唐国用(2011)	2012年9月30日至2013年9月30日

贷款人	抵押借款余额	抵押物	借款期限
		第0042号土地	
合计	399,200,000.00		

(4) 截止2012年12月31日, 本公司质押借款明细情况如下:

贷款方	质押借款余额	质押标的	借款期限
中信银行 股份有限 公司唐山 分行	200,000,000.00	质押物为曹妃甸工业区临港商务区海域使用权国海证 091300059; 国海证 091300071; 国海证 091300063; 国海证 091300056; 国海证 091300054; 国海证 091300074; 国海证 091300053; 国海证 091300066; 国海证 091300060	2012年7月 31日至2013 年7月31日
合计	200,000,000.00		

15、应付票据

(1) 应付票据期末余额如下:

借款类别	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
银行承兑汇票	87,000,000.00	175,000,000.00	
合计	87,000,000.00	175,000,000.00	

16、应付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	4,293,417,972.30	71.10	5,157,676,238.10	97.45	5,142,074,932.17	98.61
一至二年	1,623,382,822.49	26.88	132,022,721.28	2.49	72,221,441.24	1.38
二至三年	120,307,409.56	1.99	3,240,774.32	0.05	70,894.90	0.01
三年以上	1,936,184.14	0.03	70,894.90	0.01		
合计	6,039,094,388.49	100.00	5,293,010,628.60	100.00	5,214,367,268.31	100.00

(2) 截止2012年12月31日金额较大应付账款的具体内容

单位名称	2012.12.31	具体内容
唐山曹妃甸疏浚有限公司	1,472,816,024.58	工程款
中交天津航道局有限公司	1,039,902,879.18	工程款
中交上海航道局有限公司	566,597,348.45	工程款
唐山曹妃甸工程建设有限公司	477,119,911.81	工程款
中国二十二冶集团有限公司	206,140,064.31	工程款
唐山曹妃甸铁路有限公司	190,795,164.41	工程款

单位名称	2012.12.31	具体内容
长江武汉航道局	151,499,482.79	工程款
小计	4,104,870,875.53	

2012年12月31日应付账款期末余额中大额欠款单位所欠金额合计为4,104,870,875.53元，占2012年12月31日应收账款总额的67.97%。

(3) 截止2012年12月31日应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山曹妃甸疏浚有限公司	本公司之参股公司	1,472,816,024.58
唐山曹妃甸工程建设有限公司	本公司之参股公司	477,119,911.81
唐山司曹铁路有限公司	本公司之参股公司	190,795,164.41
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	本公司之参股公司	16,845,662.15
小计		2,157,576,762.95

(4) 截止2012年12月31日期末余额中无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

17、预收款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	330,594,724.18	95.46	481,469,937.61	100.00	11,602,791.45	99.65
一至二年	15,713,242.00	4.54			40,270.00	0.35
二至三年						
三年以上						
合计	346,307,966.18	100.00	481,469,937.61	100.00	11,643,061.45	100.00

(2) 截止2012年12月31日金额较大预收账款的具体内容

单位名称	2012.12.31	内容
工业区财政局	136,721,633.65	土地款
上海博运工贸有限公司	20,998,079.02	货款
邯郸市森创经贸有限公司	15,000,000.00	货款
河北福来贸易有限公司	13,709,800.00	货款

单位名称	2012.12.31	内容
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	3,000,000.00	货款
合计	189,429,512.67	

2012年12月31日预收账款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为189,429,512.67元,占2012年12月31日应收账款总额的54.70%。

(3) 截止2012年12月31日预收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	136,721,633.65
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	本公司之参股公司	3,000,000.00
小计		139,721,633.65

(4) 截止2012年12月31日,预收款项期末余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

借款类别	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局	136,721,633.65		
合计	136,721,633.65		

18、应付职工薪酬

类别	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	133,359.24	1,108,290.29	482,071.24
职工福利费	234,087.38	215,167.00	
社会保险费	-7,390.62	-54,199.27	21,219.00
住房公积金	-2,025.00	-1,350.00	
工会经费和职工教育经费	66,624.46		
合计	424,655.46	1,267,908.02	460,852.24

19、应交税费

税种	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
增值税	-28,105,227.30	-5,284,133.11	-3,668,498.23
营业税	20,264,857.96	272,241,564.35	214,029,052.96
城建税	1,421,706.54	19,075,340.07	15,033,434.68
企业所得税	41,169,794.59	454,924,131.79	396,550,554.56

税种	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
个人所得税	82,800.79	123,394.36	160,556.91
房产税	385.15	361,653.85	364,094.62
教育费附加	609,506.27	8,174,478.91	6,456,938.82
地方教育费附加	406,218.61	2,897,043.45	2,380,811.08
河道维护费		19,568,050.95	17,733,281.24
印花税			11,526.90
契税	145.35		
合计	35,850,187.96	772,081,524.62	648,323,564.30

20、其他应付款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2012.12.31		2011.12.31		2010.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	3,734,766,825.69	36.76	1,779,114,784.04	19.61	3,411,870,451.65	32.83
一至二年	1,413,472,175.22	13.91	1,026,357,056.51	11.31	4,390,743,154.18	42.66
二至三年	931,183,853.62	9.16	4,158,610,001.09	45.84	2,512,055,956.54	24.41
三年以上	4,081,229,423.32	40.17	2,108,881,018.51	23.24	10,387,018.51	0.10
合计	10,160,652,277.85	100.00	9,072,962,860.15	100.00	10,325,056,580.88	100.00

(2) 截止2012年12月31日其他应付款前五名的具体内容

单位名称	2012.12.31	具体内容
唐山曹妃甸投资有限公司	8,976,781,855.01	往来款
唐山市曹妃甸工业区财政局	772,725,060.32	往来款
国开曹妃甸投资有限责任公司	283,434,239.50	往来款
唐山曹妃甸港口有限公司	40,000,000.00	往来款
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	36,708,164.00	往来款
小计	10,109,649,318.83	

2012年12月31日其他应付款期末余额中前五名欠款单位所欠金额合计为10,109,649,318.83元，占2012年12月31日应收账款总额的99.50%。

(3) 截止2012年12月31日其他应付关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山曹妃甸投资有限公司	本公司之参股公司	8,976,781,855.01

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	772,725,060.32
国开曹妃甸投资有限责任公司	本公司之参股公司	283,434,239.50
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司之参股公司	36,708,164.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	本公司之参股公司	11,000,000.00
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	本公司之参股公司	2,000,000.00
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司	本公司之参股公司	1,000,000.00
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	本公司之参股公司	115,548.50
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	本公司之参股公司	30,310.50
小计		10,083,795,177.83

21、长期借款

(1) 长期借款期末余额如下:

借款类别	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
信用借款	4,485,074,000.00	6,557,954,000.00	7,094,452,000.00
保证借款	11,298,330,000.00	13,530,040,000.00	13,653,762,000.00
抵押借款	5,384,400,000.00	225,000,000.00	224,000,000.00
质押借款	800,000,000.00		
合计	21,967,804,000.00	20,312,994,000.00	20,972,214,000.00

(2) 截止2012年12月31日, 本公司保证借款明细情况如下:

贷款方	保证借款余额	保证人	借款期限
中国银行股份有限公司唐山分行	2,646,500,000.00	蓝海曹妃甸有限公司	2009年3月27日到2019年3月27日
唐山市商业银行股份有限公司	1,653,300,000.00	蓝海曹妃甸有限公司	2009年8月25日到2019年8月25日
交通银行股份有限公司解放路支行	1,500,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2009年7月20日到2019年7月19日
民生银行股份有限公司石家庄支行	1,000,000,000.00	蓝海曹妃甸有限公司	2009年6月25日到2019年6月25日
中国建设银行股份有限公司唐山曹妃甸工业区支行	980,000,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2010年3月29日到2020年3月29日

贷款方	保证借款余额	保证人	借款期限
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	503,970,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2010年1月13日到2019年8月14日
中国银行股份有限公司曹妃甸支行	500,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2011年5月27日到2013年5月26日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	399,590,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2010年1月13日到2019年8月14日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	331,380,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2010年1月13日到2019年8月14日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	305,000,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2009年8月14日到2019年8月14日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	305,000,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2009年8月14日到2019年8月14日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	305,000,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2009年8月14日到2019年8月14日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	302,500,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2009年8月14日到2019年8月14日
天津银行股份有限公司唐山分行	199,700,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2009年3月27日到2014年3月26日
中国民生银行股份有限公司石家庄分行	166,390,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2010年1月13日到2019年8月14日
遵化市农村信用合作联社	100,000,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2012年5月16日到2015年5月14日
迁安市农村信用合作联合	100,000,000.00	唐山市曹妃甸投资有限公司	2008年12月29日到2013年6月28日
合计	11,298,330,000.00		

(3) 截止2012年12月31日, 本公司抵押借款明细情况如下

贷款人	抵押借款余额	抵押物	借款期限
中国工商银行股份有限公司唐海支行	1,083,500,000.00	抵押物为曹妃甸滨海大道(工业区段)北侧、唐曹高速西侧,	2009年4月29日到2019年4月28日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	799,000,000.00	土地编号为冀唐曹国用(2011)第0022号,地号:	2009年4月27日到2019年4月26日

贷款人	抵押借款余额	抵押物	借款期限
中国工商银行股份有限公司唐海支行	767,000,000.00	CFD0010030002000, 权属为唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2009年4月29日到2019年4月28日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	679,700,000.00		2009年4月27日到2019年4月26日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	420,000,000.00		2009年8月27日到2019年1月6日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	341,800,000.00		2009年5月13日到2019年5月12日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	83,400,000.00		2009年8月26日到2019年1月6日
交通银行股份有限公司唐山分行	1,210,000,000.00	抵押物为曹妃甸滨海大道(工业区段)北侧、曹西铁路东侧, 土地编号为: 冀唐曹国用(2011)第0039号, 地号: CFD0010040003000, 权属为唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2009年6月25日到2019年6月24日
合计	5,384,400,000.00		

(4) 截止2012年12月31日, 本公司质押借款明细情况如下:

贷款方	贷款金额	质押物	借款期限
中信银行股份有限公司唐山分行	400,000,000.00	质押物为曹妃甸工业区临港商务区海域使用权国海证091300059; 国海证091300071; 国海证091300053;	2012年8月17日到2015年7月30日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	300,000,000.00	091300056; 国海证091300054; 国海证091300074; 国海证091300053;	2012年8月1日到2015年7月31日
中国工商银行股份有限公司唐海支行	100,000,000.00	091300066; 国海证091300060	2012年8月23日到2015年7月31日
合计	800,000,000.00		

22、长期应付款

项目名称	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
融资租赁款	55,184,031.69		
合计	55,184,031.69		

2012年9月17日,本公司与交银金融租赁有限责任公司签订了编号“交银租赁字20120121”号融资租赁(回租),本公司以标的物“唐山曹妃甸工业区污水处理厂污水处理相关生产设施和设备”以6,000万元转让给交银金融租赁有限责任公司,再由交银金融租赁有限责任公司出租给本公司使用,租赁期5年。截止2012年12月31日应付融资租赁款余额为55,184,031.69元。

23、专项应付款

项目名称	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31	备注
唐山市曹妃甸工业区集中供热工程二期项目	25,000,000.00			(1)
排水管线防汛专项工程项目	19,332,732.00	1,581,762.89		(2)
电动汽车研发项目	16,298,000.00	27,948,000.00	17,448,000.00	(3)
海水提钾项目科技研究项目	9,028,000.00	6,752,710.86	1,680,000.00	(4)
可再生能源建筑应用城市示范项目	6,030,171.00			(5)
循环技术科研项目	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	
城建档案数据库信息平台建设项目	150,000.00	150,000.00		
海水及铁尾矿资源循环利用关键技术开发与示范项目			100,000.00	
曹妃甸浅层地热能技术研究项目		100,000.00		
优科利尔科研项目		1,000,000.00		
合计	76,838,903.00	38,532,473.75	20,228,000.00	

其中重大专项应付款情况如下:

(1) 根据2012年9月20日冀发改投资[2012]1313号河北省发展和改革委员会文件《关于下达河北省市政基础设施建设2012年中央预算内投资计划的通知》,截止至2012年12月31日本公司收到唐山市财政局拨付的2500万元。该项目正在建设过程中。

(2) 根据2011年及2012年唐山市曹妃甸工业区财政局《唐山市曹妃甸工业区财政局关于追加预算的批复》,截至2012年12月31日本公司收到唐山市曹妃甸工业区财政局拨付的排水管线防汛专项工程款19,332,732.00元。该项目正在建设过程中。

(3) 根据2010年6月唐山市曹妃甸工业区财政局《唐山市曹妃甸工业区财政局关于追加预算的批复》、2010年至2012年与唐山市科学技术局签署的《唐山市科学技术研究与发展计划课题任务合同》及《河北省科技计划项目任务合同书》、以及2011年与唐山市科学技术情报研究所签署的《科技计划子课题合同书》,截至2012年12月31日本公司收到唐山市曹妃甸工业区财政局拨付电动车研发项目购置经费819.8万元,唐山市科学技术局拨付电动汽车研发项目经费730万元,唐山市科学技术情报研究所拨付的电动汽车研发项目经费80万元。上述电动车研发项目经费共1,629.8万元。该项目正在研发过程中。

(4)根据2010年至2012年与唐山市科技局签署的《河北省重大技术创新项目任务合同书》，及2011年6月唐山市曹妃甸工业区财政局《唐山市曹妃甸工业区财政局关于追加预算的批复》，截止2012年12月31日本公司收到河北省财政厅、唐山市财政局及唐山市曹妃甸工业区财政局拨付的海水提钾项目科技研究项目经费9,028,000.00元。该项目正在建设过程中。

(5)根据2010年12月30日唐山市财政局《关于拨付第一批可再生能源建筑应用城市示范项目补助资金的通知》(唐财建复[2010]338号)，截止至2012年12月31日本公司收到唐山市财政局拨款共计6,030,171.00元。该项目正在建设过程中。

24、实收资本

股东名称	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局 国有资产管理办公室	2,800,000,000.00	601,400,000.00		3,401,400,000.00
合计	2,800,000,000.00	601,400,000.00		3,401,400,000.00

续表(一)

股东名称	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局 国有资产管理办公室	3,401,400,000.00			3,401,400,000.00
合计	3,401,400,000.00			3,401,400,000.00

续表(二)

股东名称	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
唐山市曹妃甸工业区财政局 国有资产管理办公室	3,401,400,000.00	27,970,000.00		3,429,370,000.00
合计	3,401,400,000.00	27,970,000.00		3,429,370,000.00

详见附注一、1

25、资本公积

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
股本溢价	3,273,490,000.00	472,500,600.00		3,745,990,600.00
其他资本公积	592,200,000.00	1,773,411,800.00		2,365,611,800.00
合计	3,865,690,000.00	2,245,912,400.00		6,111,602,400.00

续表(一)

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
股本溢价	3,745,990,600.00			3,745,990,600.00
其他资本公积	2,365,611,800.00	2,151,954,169.82		4,517,565,969.82

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
合计	6,111,602,400.00	2,151,954,169.82		8,263,556,569.82

续表(二)

类别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
股本溢价	3,745,990,600.00			3,745,990,600.00
其他资本公积	4,517,565,969.82	10,748,963,145.90		15,266,529,115.72
合计	8,263,556,569.82	10,748,963,145.90		19,012,519,715.72

注：截止2012年12月31日，本公司资本公积余额主要内容为：

(1) 2008年根据《唐山曹妃甸投资公司关于对唐山曹妃甸造地有限公司拨付项目资本金账务处理的通知》，本公司将1,547,050,000.00元项目资本金做为股本溢价记入资本公积。

(2) 2009年根据《唐山市曹妃甸工业区财政局关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司拨付项目资本金账务处理的批示》，本公司将1,008,590,000.00元项目资本金做为股本溢价记入资本公积。

(3) 2009年根据《唐山曹妃甸投资公司关于对唐山曹妃甸造地有限公司拨付项目资本金账务处理的通知》，本公司将714,250,000.00元项目资本金做为股本溢价记入资本公积。

(4) 2010年根据《唐山市曹妃甸工业区财政局关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司拨付项目资本金账务处理的批示》，本公司将444,702,000.00元项目资本金做为股本溢价记入资本公积。

(5) 根据唐曹工财国资发[2010]23号《关于对唐山曹妃甸石油化工有限公司等子公司无偿划转的通知》及唐山市曹妃甸新区管理委员会《关于对唐山曹妃甸生态城投资有限公司进行重组的批复》，唐山市曹妃甸财政局及唐山市曹妃甸新区管理委员会将国有独资公司唐山曹妃甸投资公司之下属子公司、唐山曹妃甸生态城投资有限公司无偿划转至本公司。本公司以划转日上述公司之股权2,365,611,800.00元记入其他资本公积。

(6) 2011年根据唐山市曹妃甸新区管理委员会《关于对唐山曹妃甸投资有限公司进行重组的批复》，唐山市曹妃甸财政局及唐山市曹妃甸新区管理委员会将国有独资公司唐山曹妃甸投资有限公司无偿划转至本公司。本公司以划转日上述公司净资产1,870,144,769.82元记入其他资本公积。

(7) 2011年根据唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室《关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司进行追加资本金及财政补贴的通知》将项目资本金265,356,100.00元计入资本公积核算。

(8) 2012 年根据唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室《关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司进行追加资本金及财政补贴的通知》将项目资本金 3,000,000,000.00 元计入其他资本公积核算。

(9) 2012 年根据唐曹工管函[2012]7 号《关于同意将冀东监狱土地资产注入唐山曹妃甸发展投资集团有限公司的批复》，唐山曹妃甸工业区管理委员会将冀东监狱其中的 5 平方公里土地注入至本公司，本公司以评估报告确认的价值 3,787,480,848.40 元作为国有资产的超额投入计入其他资本公积核算。

(10) 2012 年根据唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室《关于无偿划转唐山唐曹高速公路有限公司的批复》，唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室将国有独资公司唐山唐曹高速公路有限公司无偿划转至本公司。本公司以划转日上述公司净资产 1,750,000,000.00 元记入其他资本公积。

(11) 2012 年根据唐山曹妃甸工业区管理委员会《关于解决蓝海曹妃甸有限公司税负问题的批复》，将公司截止 2012 年 12 月 31 日因填海造地相关工程而产生的应缴税金合计(人民币 818,745,916.85 元)由我管委会代为负担，作为对你公司的超额资本投入计入其他资本公积核算。

26、盈余公积

类别	2009.12.31	本期增加	本期减少	2010.12.31
法定盈余公积金	9,815,624.44	10,873,094.51		20,688,718.95
任意盈余公积金				
合计	9,815,624.44	10,873,094.51		20,688,718.95

续表（一）

类别	2010.12.31	本期增加	本期减少	2011.12.31
法定盈余公积金	20,688,718.95	18,635,305.88		39,324,024.83
任意盈余公积金				
合计	20,688,718.95	18,635,305.88		39,324,024.83

续表（二）

类别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
法定盈余公积金	39,324,024.83	152,750.01		39,476,774.84
任意盈余公积金				

类别	2011.12.31	本期增加	本期减少	2012.12.31
合计	39,324,024.83	152,750.01		39,476,774.84

27、未分配利润

项目	2012.12.31	2011.12.31	2010.12.31
上年末未分配利润	1,300,961,609.33	1,124,791,219.38	980,970,987.18
其他转入			
本年净利润	711,127,094.82	302,969,521.49	157,026,379.31
其中：归属于母公司所有者的净利润	711,897,259.12	306,666,272.14	156,376,427.61
归属于少数股东损益	-770,164.30	-3,696,750.65	649,951.70
减：提取法定盈余公积	152,750.01	18,635,305.88	10,873,094.51
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	1,563,588.76	111,860,576.31	1,683,100.90
转作股本的普通股股利			
其他	-19,033,551.09		
期末未分配利润	2,029,405,916.47	1,300,961,609.33	1,124,791,219.38

28、少数股东权益

子公司名称	2012年度	2011年度	2010年度
唐山曹妃甸铁路有限公司			93,885,981.31
中海汇担保有限公司	9,694,512.61	9,512,334.17	9,955,017.42
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	6,354,549.47	7,552,280.60	8,858,952.97
曹妃甸融信工程建设有限公司	8,291,448.59	8,862,169.33	
唐山优科利尔电源设备有限公司	-445,605.85	29,817.50	
唐山曹妃甸新岛科技发展有限公司	19,065,142.40		
合计	42,960,047.22	25,956,601.60	112,699,951.70

29、营业收入、营业成本

(1) 主营业务收入

项目名称	2012年度	2011年度	2010年度
工程收入	3,238,066,400.59	2,307,212,142.51	4,721,294,999.33

项目名称	2012 年度	2011 年度	2010 年度
生铁销售收入	313,783,894.85	74,911,554.67	63,757,967.54
运输劳务收入	99,204,822.95	1,037,324,788.71	313,418,669.89
租赁、物业收入	50,568,430.60	21,027,794.60	12,051,672.73
水泥混凝土收入	37,598,162.84	49,235,900.55	193,112,355.15
供热收入	26,432,425.04	17,904,624.84	4,546,257.84
污水处理收入	2,127,698.34	1,534,912.74	765,148.74
担保收入	109,192.00	2,275,520.70	4,043,388.79
酒店服务收入	0	4,701,514.48	15,919,101.21
利息收入	0		1,524,167.16
合计	3,767,891,027.20	3,516,128,753.80	5,330,433,728.38

①2012 年度公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	3,074,044,390.14	81.59
合计	3,074,044,390.14	81.59

②2011 年度公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	2,297,212,142.51	65.33
合计	2,297,212,142.51	65.33

③2010 年度公司主要客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	4,713,640,599.33	88.43
合计	4,713,640,599.33	88.43

(2) 主营业务成本

项目名称	2012 年度	2011 年度	2010 年度
工程成本	2,970,007,483.67	2,137,048,280.10	4,371,234,309.46
生铁销售成本	314,010,015.83	74,162,323.78	58,137,295.36

项目名称	2012 年度	2011 年度	2010 年度
运输劳务成本	52,851,496.55	824,683,630.19	321,869,135.01
水泥混凝土成本	41,494,434.07	53,190,228.11	177,889,127.00
租赁、物业成本	29,111,630.49	26,453,072.96	4,912,862.56
供热成本	19,620,863.25	32,770,912.27	4,577,978.55
污水处理成本	2,396,072.70	3,008,047.81	276,365.68
酒店服务成本	0	2,674,295.48	8,153,877.37
合计	3,429,491,996.56	3,153,990,790.70	4,947,050,950.99

30、营业税金及附加

税种	2012 年度	2011 年度	2010 年度	计缴标准
营业税	59,754,929.99	64,032,055.94	61,836,868.16	3-5%
城建税	4,338,395.08	4,659,407.52	8,696,604.65	7%
教育费附加	1,859,312.23	2,051,095.23	2,773,815.69	3%
地方教育费附加	758,809.81	842,590.08	1,288,267.00	1-2%
河道维护费	1,281,951.06	1,837,769.71	3,787,861.70	0.08%
合计	67,993,398.17	73,422,918.48	78,383,417.20	

31、财务费用

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
利息支出	43,297,371.83	55,996,014.17	37,875,543.72
减：利息收入	16,398,732.83	5,656,963.23	1,355,808.10
利息净支出	26,898,639.00	50,339,050.94	36,519,735.62
手续费支出	3,819,016.02	2,425,209.04	1,795,959.12
合计	30,717,655.02	52,764,259.98	38,315,694.74

32、投资收益

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
转让股权取得的收益		13,604,149.46	
权益法核算的长期股权投资收益	11,576,374.36	16,862,159.11	21,008,079.37
其他	213,972.61		
合计	11,790,346.97	30,466,308.57	21,008,079.37

33、营业外收入

项目	2012年度	2011年度	2010年度
处置固定资产净收益	238,286.06	13,324.18	47,482.18
处置无形资产利得	369.00		
违约、赔偿、罚款收入	1,341,940.27	37,730.31	65,733.00
其他	76,855.48	264,955.00	30,040.86
政府补助	601,118,497.00	160,000,000.00	
合计	602,775,947.81	160,316,009.49	143,256.04

注：政府补助主要内容为：

①2012年1月4日根据唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产办公室《关于对蓝海曹妃甸有限公司予以财政补贴》的决定，为支持唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设工作顺利进行，拨付本公司600,000,000.00元财政补贴。

②2012年1月15日根据中共河北省委组织部、河北省人力资源和社会保障厅《关于批准河北省第二批“百人计划”人选》的通知，为吸引和聚集海外高层次人才来我省创新创业，拨付本公司1,000,000.00元补贴。

③2011年1月4日根据唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室《关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司进行追加资本金及财政补贴》的通知，为支持本区基础设施建设及环境整治工作顺利进行，拨付本公司160,000,000.00元财政补贴。

34、营业外支出

项目	2012年度	2011年度	2010年度
处理固定资产净损失	179,701.02	2,656,637.37	18,413.00
赔偿、罚款支出	200,219.29	22,611.01	81,100.80
税收滞纳金	142.22		
捐赠支出	100,000.00		
其他	101,357.00	6,600.00	245,647.30
合计	581,419.53	2,685,848.38	345,161.10

35、所得税费用

项目	2012年度	2011年度	2010年度
----	--------	--------	--------

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,618,059.43	68,046,113.33	83,249,292.64
递延所得税调整			
合计	50,618,059.43	68,046,113.33	83,249,292.64

36、少数股东损益

项目	2012 年度	2011 年度	2010 年度
少数股东损益	-770,164.30	-3,696,750.65	649,951.70
合计	-770,164.30	-3,696,750.65	649,951.70

37、现金流量表补充资料

采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	711,127,094.82	306,666,272.14	157,026,379.31
加：少数股东收益	-770,164.30	-3,696,750.65	649,951.70
加：资产减值准备	-	-	-
固定资产折旧	51,007,594.00	31,663,448.25	19,593,622.91
无形资产摊销	191,187.18	89,376.62	1,700,817.19
长期待摊费用摊销	126,798.32	27,132.78	148,851.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-238,655.06	1,565,122.60	-29,069.18
固定资产报废损失	-	2,564,905.21	-
公允价值变动损失	-	-	-
财务费用	30,717,655.02	56,154,068.90	37,875,543.72
投资损失	-11,790,346.97	-30,466,308.57	-21,008,079.37
递延所得税资产减少	-	-	-
递延所得税负债增加	-	-	-
存货的减少	-7,941,138,076.63	342,785,910.48	-45,750,652.85
经营性应收项目的减少	-5,734,506,904.26	10,658,641,961.97	-5,763,391,417.81
经营性应付项目的增加	9,651,476,261.54	-12,380,483,705.36	577,381,858.44
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,243,797,556.34	-1,018,185,316.28	-5,035,802,194.26
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			

补充资料	2012 年度	2011 年度	2010 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的年末余额	811,048,489.83	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62
减：现金的年初余额	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62	8,838,528,869.07
加：现金等价物的年末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-223,931,441.57	-2,490,937,049.22	-5,312,611,888.45

六、关联方及关联交易

1、关联方关系

(1) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- ① 本公司的母公司；
- ② 本公司的子公司；
- ③ 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- ④ 对本公司实施共同控制的投资方；
- ⑤ 对本公司施加重大影响的投资方；
- ⑥ 本公司的合营企业；
- ⑦ 本公司的联营企业；

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(2) 存在控制关系的关联方

① 控股股东

企业名称	地址	与本企业的关系	性质
唐山市曹妃甸工业区财政局 国有资产管理部门办公室	唐山市曹妃甸工业区	控股股东	政府机关

② 子公司

本公司子公司情况详见附注四、（一）、（二）。

(3) 不存在控制关系的关联方

本公司的联营企业情况

被投资单位名称	注册资本（万元）	本公司持股比例（%）
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	5,500	5.00%
河北曹妃甸产权交易有限公司	300	15.00%
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	5,000	50.00%
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	42,857	26.57%
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	3,000	45.00%
唐山曹妃甸工程建设有限公司	10,000	70.00%
国开曹妃甸投资有限责任公司	100,000	37.27%
唐山曹妃甸国际生态城投资有限公司	150,000	100.00%
山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	2,000	32.50%
唐山曹妃甸恒燃燃气有限公司	8,000	49.00%
中油曹妃甸石油销售有限公司	7,714	35.00%
唐山司曹铁路有限公司	19,250	39.00%
北控曹妃甸水务投资有限公司	50,000	30.00%
唐山曹妃甸投资有限公司	188,519	100.00%
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	8,000	40.00%
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	1,000	40.00%
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	1,000	40.00%
唐山曹妃甸木石文化传播有限公司	100	100.00%
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司	100	100.00%
唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司	400	100.00%
唐山曹妃甸疏浚有限公司	6,668	55.00%
唐山唐曹高速公路有限公司	175,000	100.00%

2、关联方往来

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
应收账款		
唐山曹妃甸工程建设有限公司	本公司之参股公司	247,103,889.68
唐山曹妃甸疏浚有限公司	本公司之参股公司	5,657,319.29
唐山司曹铁路有限公司	本公司之参股公司	2,782,965.33

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
预付账款		
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	68,536,971.18
北京仁创科技集团有限公司	本公司之参股公司	50,000,000.00
唐山曹妃甸疏浚造地公司	本公司之参股公司	6,788,319.00
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	本公司之参股公司	500,000.00
唐山曹妃甸铁路有限公司	本公司之参股公司	320,000.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	本公司之参股公司	5,000.00
其他应收款		
唐山曹妃甸投资有限公司	本公司之参股公司	1,046,738,064.73
唐山唐曹高速公路有限公司	本公司之参股公司	258,897,634.95
唐山曹妃甸工程建设有限公司	本公司之参股公司	258,319,437.81
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司之参股公司	29,042,366.86
唐山曹妃甸疏浚有限公司	本公司之参股公司	5,888,894.45
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	本公司之参股公司	367,791.62
北控曹妃甸水务投资有限公司	本公司之参股公司	338,838.36
唐山曹妃甸恒燃燃气责任有限公司	本公司之参股公司	51,875.20
曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	本公司之参股公司	32,009.40
唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司	本公司之参股公司	26,340.00
唐山曹妃甸供水有限公司	本公司之参股公司	20,000.00
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	本公司之参股公司	7,069.45
应付账款		
唐山曹妃甸疏浚造地公司	本公司之参股公司	1,472,816,024.58
唐山曹妃甸工程建设有限公司	本公司之参股公司	477,119,911.81
唐山曹妃甸铁路有限公司	本公司之参股公司	190,795,164.41
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	本公司之参股公司	16,845,662.15
预收账款		
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	136,721,633.65
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	本公司之参股公司	3,000,000.00

单位名称	与本公司关系	2012.12.31
其他应付款		
唐山曹妃甸投资有限公司	本公司之参股公司	8,976,781,855.01
唐山市曹妃甸工业区财政局	控股单位	772,725,060.32
国开曹妃甸投资有限责任公司	本公司之参股公司	283,434,239.50
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司之参股公司	36,708,164.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	本公司之参股公司	11,000,000.00
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	本公司之参股公司	2,000,000.00
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司	本公司之参股公司	1,000,000.00
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	本公司之参股公司	115,548.50
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	本公司之参股公司	30,310.50

七、或有事项

1、未决诉讼事项

无

2、为关联方及其他单位提供债务担保

被担保公司名称	与本公司关系	金额	保证人	担保性质
唐山重型装备集团有限责任公司	参股公司的客户	200,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	抵押担保 抵押物为冀唐国用(2011)第0013号土地,冀唐国用(2011)第0014号土地
曹妃甸开发建设有限公司	参股公司的客户	1,447,000,000.00	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	保证担保
唐山市曹妃甸投资有限公司	本公司之参股公司	2,000,000,000.00	蓝海曹妃甸有限公司	保证担保
唐山市曹妃甸投资有限公司	本公司之参股公司	2,000,000,000.00	蓝海曹妃甸有限公司	保证担保
唐山市曹妃甸铁路有限公司	本公司之参股公司	195,014,600.00	蓝海曹妃甸有限公司	保证担保

八、承诺事项

无

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2013 年 3 月 18 日批准报出。

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

二〇一三年三月十八日



企业法人营业执照

(副本 2-2)

11010502810000006377911

名称 利安达会计师事务所有限公司

住所 北京市朝阳区八里庄乡东里100号1号楼东区20层2008室

法定代表人姓名 黄敏

注册资本 600万元

实收资本 600万元

公司类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围 许可经营项目：审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；承办会计咨询、会计服务；资产评估。
一般经营项目：无

成立日期 1993年11月18日

营业期限 自 1993年11月18日至 长期

请于每年3月1日至6月30日向登记机关申报年检

须知

1. 《企业法人营业执照》是企业法人资格的合法证明，应当妥善保管，不得遗失。
2. 《企业法人营业执照》分为正本和副本，正本和副本具有同等法律效力。
3. 《企业法人营业执照》正本应当置于企业住所或营业场所。
4. 《企业法人营业执照》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
5. 登记事项发生变更，应当自公司登记机关申请变更登记，换领《企业法人营业执照》。
6. 每年三月一日起至六月三十日，应当参加年度检验。
7. 《企业法人营业执照》被吊销后，不得开展经营活动。
8. 办理注销登记，应当交回《企业法人营业执照》正本和副本。
9. 《企业法人营业执照》遗失或损毁时，应当在公司登记机关指定的报纸上声明作废，申请补领。

年度检验情况

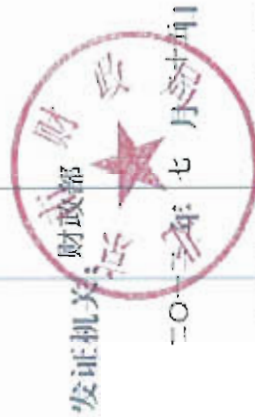
2010	2011年度 10501-3-2011	2012年度 10501-3-2012	2013-3-18
------	------------------------	------------------------	-----------



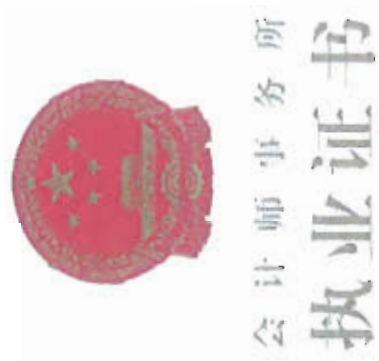
证书序号 NO.006752

说明

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



中华人民共和国财政部制



名称：安达会计师事务所有限公司

主任会计师：黄郁勤

办公场所：黄浦区西藏中路100号住邦

组织形式：有限责任

会计师事务所编号：11000154

注册资本(出资额)：600 万元

批准设立文号：财会协字[1999]55号

批准设立日期：1999-05-04



证书序号: 000019

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会审核批准，
利安达会计师事务所有限公司 执行证券、期货相关业务。



证书号: 15

发证时间: 二〇〇九年



姓名 Full name 郭海兰
 性别 Sex 女
 出生日期 Date of birth 1973年7月10日
 工作单位 Working unit 北京永拓会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 110108730710142



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格
This certificate is valid
this renewal.

注册会计师协会
CPA Association of China

2013

注册会计师协会
CPA Association of China

2010

证书编号: 11000022181
No. of Certificate

执业注册会计师
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 2015年5月28日
Date of Issue

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年5月28日

转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年5月28日

事务所 CPA

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出所盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2015年3月28日

转入所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2015年3月28日

事务所 CPA



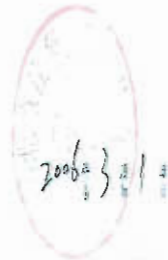
姓名: 尹冬
 Full name: 尹冬
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1975-10-25
 Date of birth: 1975-10-25
 工作单位: 瑞达会计师事务所(北京)会计师事务所有限责任
 Working unit: 瑞达会计师事务所(北京)会计师事务所有限责任
 身份证号码: 110105197510254129
 Identity card no.: 110105197510254129



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效
 This certificate is valid for
 1 year after
 168210094



11007080001

证书编号:
 No. of Certificate: 北京注册会计师协会

北京注册会计师协会
 Chinese Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
 Date of issue: 2005-10-25

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

可查网址
 Available website: www.cicpa.org.cn



可查网址
 Available website: www.cicpa.org.cn



注意事项

1. 注册会计师执业, 应当遵守职业道德规范, 诚实守信, 勤勉尽责, 依法执业, 恪守底线。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、伪造。
3. 注册会计师应当依法执业, 恪守底线, 不得从事不正当经营活动。
4. 本证书如遗失, 应立即向北京注册会计师协会报告, 声明作废旧章, 办理注销手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client his certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. Mortgage or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall remain the certificate in the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of loss after making announcement of loss certificate acceptance.