

# 2013年唐山曹妃甸发展投资集团有限公司公司债券 2013年年度报告

发行人

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司



二零一四年五月

## 重要提示

本公司确信本报告所载资料不存在任何重大遗漏、虚假陈述或者严重误导，并对其真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。本公司2013年度财务报告经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、发行人概况

名称：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

注册地址：曹妃甸工业区

法定代表人：刘东

注册资本：392,937万元人民币

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：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；工业用水销售。（以上凭资质开展经营活动）

公司信息披露事务人：郭岩

联系电话：0315-882 0899、138 3291 0329

传真：0315-882 0899

地址：唐山市曹妃甸工业区

邮编：063200

信息披露网址：

中国债券信息网 [www.chinabond.com.cn](http://www.chinabond.com.cn)

上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司（简称“公司”或“本公司”）成立于2007年7月，是曹妃甸工业区国资办出资成立的国有独资公司，所经营业务的行业涉及疏浚造地、物流运输、城市基础设施建设

运营和产业园区建设运营等多个领域。

截至2013年12月31日，公司资产合计为7,284,561.81万元，负债合计为4,862,856.39万元，所有者权益合计为2,421,705.42万元。2013年度，公司实现营业总收入540,765.20万元，净利润60,083.85万元。

## 二、公司主要财务数据和财务指标

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司出具了标准无保留意见的《审计报告》（会审字[2014]第1980号）。以下所引用的财务数据，非经特别说明，均引自该审计报告。

本公司2013年度审计报告详见附件。

### 本公司主要财务数据及财务指标（合并口径）

项目	2013年	2012年
资产合计（万元）	7,284,561.81	6,582,370.70
负债合计（万元）	4,862,856.39	4,152,217.84
所有者权益合计（万元）	2,421,705.42	2,430,152.87
营业总收入（万元）	540,765.20	376,775.92
净利润（万元）	60,083.85	58,283.60
归属于母公司所有者的净利润（万元）	61,095.37	58,486.90
经营活动产生的现金流量净额（万元）	-226,527.09	-327,481.81
投资活动产生的现金流量净额（万元）	-726,970.39	-707,760.52
筹资活动产生的现金流量净额（万元）	937,899.94	1,009,115.84
流动比率	2.36	1.96
速动比率	1.80	1.57
资产负债率（%）	66.76	63.08

- 注：1、流动比率=流动资产/流动负债  
 2、速动比率=(流动资产-存货)/流动负债  
 3、资产负债率=负债总额/资产总额

## 三、已发行债券兑付兑息是否存在违约及未来是否存在按期偿付风险的情况说明

本公司于2013年10月15日发行2013年唐山曹妃甸发展投资集团有限公司公司债券，发行额度为20亿元。截至本年报签署日，发

行债券兑付兑息不存在违约情况，并尽本公司所知，亦没有迹象表明本公司未来按期偿付存在风险。

#### 四、银行贷款本息有无逾期

本公司银行贷款本息不存在逾期情况。

#### 五、债券跟踪评级情况说明

鹏元资信评估有限公司在本期债券的存续期内对于本期债券每年进行定期跟踪评级或不定期跟踪评级。截至本报告出具日前，鹏元资信评估有限公司尚未公布2013年度跟踪评级报告。

#### 六、发行人已发行未兑付债券情况

截至本报告出具之日，本公司已发行未兑付的债券或债务融资工具包括：

债券品种	债券全称	起息日期	债券期限	发行总额	票面利率	到期兑付日
企业债	2013年唐山曹妃甸发展投资集团有限公司公司债券	2013-10-15	7年	20亿元	7.50%	2020-10-15

除此之外，截至本报告出具之日，本公司及其全资或控股子公司无其他已发行尚未兑付的企业（公司）债券、中期票据或短期融资券。

#### 七、涉及和可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼事项

本公司没有正在进行的或未决的会对本公司的财务状况和运营业绩产生重大不利影响的任何诉讼、仲裁或行政程序，并且尽本公司所知，亦不存在任何潜在的可能涉及影响债券按期偿付的重大诉讼、仲裁或行政程序。

## 八、关于前期会计处理调整的说明

### (一) 前期会计处理调整原因

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司（以下简称为“公司”）2010-2012年三年财务报表由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)审计并已于2013年披露。由于工作需要，公司自2013年起，审计机构由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)变更为华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)。

在华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2011-2013年三年财务报表进行审计的过程中，会计师认为，根据《企业会计准则》及相关规定，公司部分财务账务处理不够严谨，该等事项导致公司以前年度披露的2011和2012年部分财务数据信息不够准确。为了更好的反映公司所行财务状况、经营成果及现金流量，为投资者提供更可靠、更准确的会计信息，公司采取了更为谨慎的处理原则对2011和2012年的财务报表进行了重新编制。

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司重新编制的2011、2012年度财务报表，及2013年度财务报表进行了审计，并出具了“会审字(2014)第1980号”无保留意见的审计报告。

### (二) 本次会计处理调整情况

#### 1、合并财务报表主要变化

(1) 公司前期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。由于公司应收款项金额占公司资产总额比例相对较大，采取个别认定法核算坏账损失的会计政策不够谨慎。为更为准确反映公司财务信息，公司对会计政策进行变更，追溯调整以前年度财务报表。

(2) 公司前期对于流动资金借款利息进行了资本化处理，为更谨

慎的反应公司财务信息，公司将流动资金借款利息调整为计入当期损益，并进行了追溯调整，致使公司以前年度财务费用有所增加。

(3) 公司按照借款到期还款日，在长期借款及一年内到期的非流动负债进行了重分类，并对相关项目金额进行了相应调整。

## 2、公司2011和2012年合并报表主要调整内容及影响

### (1) 2012年资产负债表(单位:元)

合并资产负债表项目	2012年12月31日			
	调整后	调整前	影响金额	变更原因
应收账款	28,247,741,119.19	28,364,917,170.23	-117,176,051.04	计提坏账准备
其他应收款	3,681,788,804.28	3,111,584,907.88	570,203,896.40	与其他应付款中的同户名合并、计提坏账准备
在建工程	15,977,058,102.54	16,043,082,084.32	-66,023,981.78	流动资金借款利息资本化调整至当期损益
预收款项	205,246,415.37	346,307,966.18	-141,061,550.81	重分类至其他应付款核算
其他应付款	10,950,034,571.74	10,160,652,277.85	789,382,293.89	与其他应收款中的同户名合并，预收款项重分类
一年内到期的非流动负债	1,997,924,882.02	0.00	1,997,924,882.02	按到期日期重分类
长期借款	19,980,574,000.00	21,967,804,000.00	-1,987,230,000.00	按到期日期重分类
未分配利润	1,758,933,796.04	2,029,405,916.47	-270,472,120.43	重新确认

### (2) 2011年资产负债表(单位:元)

合并资产负债表项目	2011年12月31日			
	调整后	调整前	影响金额	变更原因
应收账款	25,259,975,241.04	25,329,747,999.96	-69,772,758.92	计提坏账准备
其他应收款	4,273,077,545.09	1,642,014,672.82	2,631,062,872.27	与其他应付款重分类、计提坏账准备
在建工程	15,332,724,661.20	15,348,157,596.53	-15,432,935.33	流动资金借款利息资本化调整至当期损益
其他应付款	11,745,065,785.92	9,072,962,860.15	2,672,102,925.77	与其他应收款重分类
一年内到期的非流动负债	4,094,686,000.00	0.00	4,094,686,000.00	按到期日期重分类
长期借款	16,218,308,000.00	20,312,994,000.00	-4,094,686,000.00	按到期日期重分类
未分配利润	1,174,064,785.52	1,300,961,609.33	-126,896,823.81	重新确认

### (3) 2012年利润表(单位:元)

合并利润表项目	2012年度			
	调整后	调整前	影响金额	变更原因
财务费用	78,431,753.55	30,717,655.02	47,714,098.53	流动资金借款利息费用化
资产减值损失	87,594,745.74	0.00	87,594,745.74	计提坏账准备
利润总额	633,454,017.12	761,745,154.25	-128,291,137.13	重新确认
净利润	582,835,957.68	711,127,094.82	-128,291,137.14	重新确认

归属于母公司所有者的净利润	584,869,010.52	711,897,259.12	-127,028,248.60	重新确认
少数股东损益	-2,033,052.84	-770,164.30	-1,262,888.54	重新确认

## (4) 2011年利润表(单位:元)

合并利润表项目	2011年度			
	调整后	调整前	影响金额	变更原因
财务费用	63,342,037.76	52,764,259.98	10,577,777.78	流动资金借款利息费用化
资产减值损失	91,825,076.56	0.00	91,825,076.56	计提坏账准备
利润总额	225,348,309.17	371,015,634.82	-145,667,325.65	重新确认
净利润	157,302,195.84	302,969,521.49	-145,667,325.65	重新确认
归属于母公司所有者的净利润	161,520,708.96	306,666,272.14	-145,145,563.18	重新确认
少数股东损益	-4,218,513.12	-3,696,750.65	-521,762.47	重新确认

## (三) 本次会计处理调整对公司的影响

本次会计处理调整符合国家法律法规和政策规定,并经公司2014年4月15日董事会审议通过。此次会计处理调整对公司偿债能力和偿付安排无实质性影响。公司将根据债券市场相关自律规则指引,及时披露后续相关信息,请投资者予以关注。

## 九、其他重大事项

无。

附件:

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司 2013 年度审计报告及财务报表  
(会审字[2014]第 1980 号)

(以下无正文)



(本页无正文,为《2013年唐山曹妃甸发展投资集团有限公司公司债券2013年年度报告》之签章页)

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

2014年5月28日



# 审计报告

---

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

会审字[2014]1980号

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

## 目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-2
2	资产负债表	3-4
3	利润表	5
4	现金流量表	6
5	所有者权益变动表	7-9
6	财务报表附注	10-97



# 华普天健会计师事务所

HuaPu TianJian Certified Public Accountants

会审字[2014] 1980 号

## 审计报告

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司全体股东：

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“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所



中国注册会计师:

*张全*



中国注册会计师:

*施琪璋*



二〇一四年四月二十二日

# 资产负债表 (一)

金额单位: 人民币元

资 产	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产:						
货币资金	七、1	827,739,551.38	804,735,484.43	293,164,852.21	1,034,979,931.40	351,981,295.82
交易性金融资产						
应收票据	七、2	233,050,000.00	150,000.00	6,000,000.00	104,800,000.00	
应收账款	七、3	27,199,610,069.30	21,966,835.98	28,247,741,119.19	25,259,975,241.04	
预付款项	七、4	883,522,570.92	110,849,716.09	909,553,094.84	1,702,188,817.62	1,054,131,876.83
应收利息	七、5	240,165.20	240,165.20			
应收股利	七、6	10,081,800.00	10,081,800.00			
其他应收款	七、7	4,935,331,565.34	8,034,509,249.45	3,681,788,804.28	3,763,362,901.27	2,492,143,799.39
存货	七、8	10,603,047,899.00	9,318,828,892.78	8,352,990,609.97	7,716,899,897.55	412,458,372.87
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产	七、9	35,917,212.23			5,284,133.11	
流动资产合计		44,728,540,833.37	17,795,249,918.85	42,025,064,340.01	11,907,114,189.62	3,898,256,972.04
非流动资产:						
可供出售金融资产						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	七、10	1,960,816,200.67	5,813,560,227.49	6,694,959,685.06	8,152,758,379.98	4,918,786,695.87
投资性房地产	七、11	2,079,378,894.61	2,071,932,805.10			
固定资产	七、12	8,264,939,057.91	1,743,282,802.95	1,097,422,996.70	115,421,911.21	514,138,123.08
在建工程	七、13	7,193,720,278.15	5,012,382,506.19	15,977,058,102.54	15,987,011,565.64	15,401,980,756.99
工程物资					26,000.00	
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	七、14	439,882,959.18	250,432,937.70	18,249,935.07	2,034,969.00	683,789.64
开发支出						345,500.00
商誉						
长期待摊费用						
递延所得税资产						
其他非流动资产	七、15	8,178,339,862.63	8,166,655,711.70	10,951,980.52		
非流动资产合计		28,117,077,253.15	23,058,246,991.13	23,798,642,699.89	24,257,226,825.83	20,766,359,269.79
资产总计		72,845,618,086.52	40,853,496,909.98	65,823,707,039.90	36,164,341,015.45	53,559,123,310.92

法定代表人: 刘东

主管会计工作负责人: 史振龙

会计机构负责人: 马会忠

刘东

史振龙

马会忠

# 资产负债表 (二)

金额单位: 人民币元

编制单位: 唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	2013年12月31日		2012年12月31日		2011年12月31日	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
负债和所有者权益						
流动资产:						
短期借款	七、17	350,000,000.00	2,092,200,000.00	1,599,200,000.00	1,827,090,000.00	
交易性金融负债						
应付票据	七、18	485,000,000.00	87,000,000.00		175,000,000.00	
应付账款	七、19	6,121,145,577.56	780,883,372.39	6,040,207,345.89	5,293,010,628.60	1,207,358,498.51
预收款项	七、20	559,530,387.98	264,380,049.57	205,246,415.37	481,469,937.61	424,393,141.56
应付职工薪酬	七、21	4,560,613.46	525,682.82	368,953.67	112,390.78	1,267,908.02
应交税费	七、22	60,025,934.62	3,405,447.63	63,987,474.46	3,277,400.59	777,365,657.73
应付利息	七、23	46,561,874.51	32,054,794.52			3,316,510.04
应付股利						
其他应付款	七、24	8,221,442,532.20	4,732,908,971.85	10,950,034,571.74	1,608,532,925.49	11,745,065,785.92
一年内到期的非流动负债	七、25	2,681,263,433.17	950,838,332.19	1,997,924,882.02	1,162,580,000.00	4,094,686,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		18,984,530,353.50	7,154,996,650.97	21,436,969,643.15	5,677,742,848.93	24,394,955,917.88
非流动负债:						
长期借款	七、26	26,776,642,000.00	12,270,414,000.00	19,980,574,000.00	10,962,294,000.00	16,218,308,000.00
应付债券	七、27	1,983,056,318.25	1,983,056,318.25			
长期应付款	七、28	785,192,350.87	781,223,486.17	46,735,826.67		
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债	七、29	99,142,856.39	57,898,903.00			38,532,473.75
非流动负债合计		29,644,033,525.51	15,034,693,804.42	20,085,208,729.67	10,962,294,000.00	16,256,840,473.75
负债合计		48,628,563,879.01	22,189,690,455.39	41,522,178,372.82	16,640,036,848.93	40,651,796,391.63
所有者权益:						
实收资本	七、30	3,929,370,000.00	3,929,370,000.00	3,429,370,000.00	3,429,370,000.00	3,401,400,000.00
资本公积	七、31	17,738,699,026.06	14,607,626,005.23	19,026,619,059.93	15,946,573,143.08	8,267,103,269.82
减: 库存股						
专项储备						
盈余公积	七、32	39,324,024.83	39,324,024.83	39,324,024.83	39,324,024.83	39,324,024.83
未分配利润	七、33	2,369,887,523.36	87,486,424.53	1,758,933,796.04	109,036,998.61	1,174,064,785.52
归属于母公司所有者权益合计		24,077,280,574.25	18,663,806,454.59	24,254,246,880.80	19,524,304,166.52	12,881,892,080.17
少数股东权益		139,773,633.26	47,281,786.28			25,434,839.12
所有者权益合计		24,217,054,207.51	18,663,806,454.59	24,301,528,667.08	19,524,304,166.52	12,907,326,919.29
负债和所有者权益总计		72,845,618,086.52	40,853,496,909.98	65,823,707,039.90	36,164,341,015.45	53,559,123,310.92

法定代表人: 刘东

主管会计工作负责人: 史振龙

会计机构负责人: 马会忠

刘东

史振龙

马会忠

# 利润表

金额单位：人民币元

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

项目	附注号		2013年度		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
一、营业收入	七、34	十三、4	5,407,652,018.34	335,124,637.07	3,767,759,195.20	15,912,332.27	3,516,128,753.80	3,626,800.24
减：营业成本	七、34	十三、4	4,890,672,481.50	368,687,972.73	3,436,024,335.36	18,633,256.52	3,153,990,790.70	
营业税金及附加	七、35		30,513,104.55	15,254,899.14	66,711,447.11	550,558.08	71,585,148.77	253,618.61
销售费用	七、36		12,605,151.03	11,838,538.29	1,442,915.45		2,191,806.35	
管理费用	七、37		183,558,054.41	68,188,623.16	99,283,630.64	13,448,443.04	56,394,872.67	4,468,944.70
财务费用	七、38		210,818,112.42	4,700,701.38	78,431,753.55	47,714,098.53	63,342,037.76	11,098,979.80
资产减值损失	七、39		94,473,568.87	100,506,974.95	87,594,745.74	34,290,731.85	91,825,076.56	17,811,132.91
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）	七、40	十三、5	24,383,822.15	15,188,428.73	14,049,121.49	11,780,703.13	-9,080,872.93	30,420,217.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			20,239,010.04	12,359,855.94	14,012,110.76	11,576,374.36	19,474,427.79	30,420,217.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）			9,395,367.71	-218,864,643.85	12,319,488.84	-86,944,052.62	67,718,148.06	414,341.50
加：营业外收入	七、41		601,682,323.02	198,206,451.01	621,715,947.81	136,530.70	160,316,009.49	160,056,100.00
减：营业外支出	七、42		2,443,120.42	576,354.45	581,419.53	123,930.00	2,685,848.38	
其中：非流动资产处置损失			50,952.40	39,470.19	179,701.02		2,656,637.37	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			608,634,570.31	-21,550,574.08	633,454,017.12	-86,931,451.92	225,348,309.17	160,470,441.50
减：所得税费用	七、43		7,796,102.51	316,026.79	50,618,059.44		68,046,113.33	3,178,996.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			600,838,467.80	-21,550,574.08	582,835,957.68	-86,931,451.92	157,302,195.84	157,291,444.51
归属于母公司所有者的净利润			610,953,727.32		584,869,010.52		161,520,708.96	
少数股东损益			-10,115,259.52		-2,033,052.84		-4,218,513.12	
五、每股收益								
（一）基本每股收益								
（二）稀释每股收益								
六、其他综合收益								
七、综合收益总额			600,838,467.80	-21,550,574.08	582,835,957.68	-86,931,451.92	157,302,195.84	157,291,444.51
归属于母公司所有者的综合收益总额			610,953,727.32		584,869,010.52		-4,218,513.12	
归属于少数股东的综合收益总额			-10,115,259.52		-2,033,052.84		-4,218,513.12	

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：史振龙

会计机构负责人：马会忠

刘东

史振龙

马会忠



# 现金流量表

金额单位：人民币元

项目	附注号		2013年度		2012年度		2011年度	
	合并	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司	合并数	母公司
	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			6,857,807,119.14	254,587,753.44	561,772,101.15	-102,866,365.56	937,831,466.62	2,184,886,718.52
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金	七、44		444,165,645.22	9,000.00	621,477,292.75	136,530.70	1,548,194,275.12	1,595,405,022.12
经营活动现金流入小计			7,301,972,764.36	254,596,753.44	1,183,249,393.90	-102,729,834.86	2,486,025,741.74	3,780,291,740.64
购买商品、接受劳务支付的现金			6,089,469,981.69	1,905,148,463.09	3,252,463,607.50	-2,208,122,281.23	3,255,871,670.81	1,644,562,164.49
支付给职工以及为职工支付的现金			124,851,610.74	24,190,195.11	45,261,535.26	4,163,219.50	59,679,887.00	2,050,317.46
支付的各项税费			56,499,321.76	16,541,459.08	854,810,735.06	3,675,435.35	23,442,384.34	256,566.18
支付其他与经营活动有关的现金	七、45		3,296,422,793.53	903,486,523.31	305,531,590.24	2,266,811,761.62	13,072,841.83	2,555,895.04
经营活动现金流出小计			9,567,243,707.72	2,849,366,640.59	4,458,067,468.06	66,528,135.24	3,352,066,783.98	1,649,424,943.17
经营活动产生的现金流量净额			-2,265,270,943.36	-2,594,769,887.15	-3,274,818,074.16	-169,257,970.10	-866,041,042.24	2,130,866,797.47
二、投资活动产生的现金流量：								
收回投资收到的现金			465,000,000.00	465,000,000.00	370,000,000.00		108,460,000.00	1,461,423,135.77
取得投资收益收到的现金			12,717,984.83	12,717,984.83	5,652,165.41	5,642,521.57	9,155,078.19	11,759,901.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额								
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,453,450.63	4,471,624.65	20,631,965.36		499,075,339.52	
收到其他与投资活动有关的现金	七、46		105,860,880.15	468,716.75	16,398,732.83	1,292,423.69	10,035,349.46	10,035,349.46
投资活动现金流入小计			590,032,315.61	482,658,326.23	412,682,863.60	6,934,945.26	5,656,963.23	5,656,963.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,314,736,196.09	815,054,596.32	7,091,560,098.53	8,959,401,028.08	1,401,737,957.33	1,483,218,386.59
投资支付的现金			545,000,000.00	1,138,641,000.00	398,728,013.63	251,399,071.23	188,000,000.00	349,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额								
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计			7,859,736,196.09	1,953,695,596.32	7,490,288,112.16	9,210,800,099.31	1,612,592,303.96	4,161,751,137.04
投资活动产生的现金流量净额			-7,269,703,880.48	-1,471,037,270.09	-7,077,605,248.56	-9,203,865,154.05	-980,209,573.56	-2,678,532,750.45
三、筹资活动产生的现金流量：								
吸收投资收到的现金			2,704,158,131.97	2,677,938,131.97	9,061,365,790.11	8,238,739,873.26	130,457,317.19	265,356,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			26,220,000.00					
取得借款收到的现金			12,247,450,551.15	2,850,000,000.00	5,288,240,190.00	4,768,106,000.00	4,319,686,000.00	225,000,000.00
发行债券收到的现金			2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47		864,000,000.00	864,000,000.00				
筹资活动现金流入小计			17,815,588,683.12	8,391,938,131.97	14,349,605,980.11	13,006,845,873.26	4,450,143,317.19	490,356,100.00
偿还债务支付的现金			6,055,224,000.00	3,039,780,000.00	3,285,889,481.31	2,786,986,000.00	4,671,816,000.00	811,498,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,426,834,370.45	1,059,584,428.51	972,558,140.86	905,553,192.72	423,013,750.61	367,017,736.44
支付其他与筹资活动有关的现金	七、48		954,530,904.07	258,358,139.08				
筹资活动现金流出小计			8,436,589,274.52	4,357,722,567.59	4,258,447,622.17	3,692,539,192.72	5,094,829,750.61	1,178,515,736.44
筹资活动产生的现金流量净额			9,378,999,408.60	4,034,215,564.38	10,091,158,357.94	9,314,306,680.54	-644,686,433.42	-688,159,636.44
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			-155,975,415.24	-31,591,592.86	-261,264,964.78	-58,816,443.61	-2,490,937,049.22	-1,235,825,589.42
加：期初现金及现金等价物余额			773,714,966.62	293,164,852.21	1,034,979,931.40	351,981,295.82	3,525,916,980.62	1,587,806,885.24
六、期末现金及现金等价物余额	七、49	十三、6	617,739,551.38	261,573,259.35	773,714,966.62	293,164,852.21	1,034,979,931.40	351,981,295.82

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：史振龙

会计机构负责人：马会忠

马会忠

史振龙

刘东

# 所有者权益变动表

2013年度

金额单位：人民币元

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	合并数														
	归属于母公司所有者权益					母公司									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,429,370,000.00	19,026,619,059.93			39,324,024.83	1,758,933,796.04	47,281,786.28	24,301,528,667.08	3,429,370,000.00	15,946,573,143.08			39,324,024.83	109,036,998.61	19,524,304,166.52
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	3,429,370,000.00	19,026,619,059.93			39,324,024.83	1,758,933,796.04	47,281,786.28	24,301,528,667.08	3,429,370,000.00	15,946,573,143.08			39,324,024.83	109,036,998.61	19,524,304,166.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	500,000,000.00	-1,287,920,033.87				610,953,727.32	92,491,846.98	-84,474,459.57	500,000,000.00	-1,338,947,137.85				-21,550,574.08	-860,497,711.93
（一）净利润						610,953,727.32	-10,115,259.52	600,838,467.80						-21,550,574.08	-21,550,574.08
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计						610,953,727.32	-10,115,259.52	600,838,467.80						-21,550,574.08	-21,550,574.08
（三）所有者投入和减少资本	500,000,000.00	-1,287,920,033.87					102,607,106.50	-685,312,927.37	500,000,000.00	-1,338,947,137.85					-838,947,137.85
1. 所有者投入资本	500,000,000.00	-1,304,179,533.87					102,607,106.50	-701,572,427.37	500,000,000.00	-1,338,947,137.85					-838,947,137.85
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他		16,259,500.00						16,259,500.00							
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者的分配															
3. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本年年末余额	3,929,370,000.00	17,738,699,026.06			39,324,024.83	2,369,887,523.36	139,773,653.26	24,217,054,207.51	3,929,370,000.00	14,607,626,005.23			39,324,024.83	87,486,424.53	18,663,806,454.59

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：刘东

会计机构负责人：马会忠



刘东

刘东

马会忠

# 所有者权益变动表

2012年度

金额单位：人民币元

项 目	合并数														
	归属于母公司所有者权益					母公司									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,401,400,000.00	8,267,105,269.82			39,324,024.83	1,174,064,785.52	25,434,839.12	12,907,326,919.29	3,401,400,000.00	5,985,803,269.82			39,324,024.83	195,968,450.53	9,622,495,745.18
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	3,401,400,000.00	8,267,105,269.82			39,324,024.83	1,174,064,785.52	25,434,839.12	12,907,326,919.29	3,401,400,000.00	5,985,803,269.82			39,324,024.83	195,968,450.53	9,622,495,745.18
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,970,000.00	10,759,515,790.11				584,869,010.52	21,846,947.16	11,394,201,747.79	27,970,000.00	9,960,769,873.26				-86,931,451.92	9,901,808,421.34
（一）净利润						584,869,010.52	-2,033,052.84	582,835,957.68						-86,931,451.92	-86,931,451.92
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计						584,869,010.52	-2,033,052.84	582,835,957.68						-86,931,451.92	-86,931,451.92
（三）所有者投入和减少资本	27,970,000.00	10,759,515,790.11					23,880,000.00	10,811,365,790.11	27,970,000.00	9,960,769,873.26					9,988,739,873.26
1. 所有者投入资本	27,970,000.00	10,759,515,790.11						10,811,365,790.11	27,970,000.00	9,960,769,873.26					9,988,739,873.26
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者的分配															
3. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本年年末余额	3,429,370,000.00	19,026,619,059.93			39,324,024.83	1,758,933,796.04	47,281,786.28	24,301,528,667.08	3,429,370,000.00	15,946,573,143.08			39,324,024.83	109,036,998.61	19,524,304,166.52

主管会计工作负责人：史振龙

会计机构负责人：马会忠

*史振龙*

*马会忠*

*刘东*

法定代表人：刘东

# 所有者权益变动表

2011年度

金额单位：人民币元

项	合并数														
	归属于母公司所有者权益					母公司									
	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,401,400,000.00	6,111,602,400.00			20,688,718.95	1,141,603,017.74	112,699,951.70	10,787,994,088.39	3,401,400,000.00	3,850,302,400.00			20,688,718.95	167,735,947.20	7,440,127,066.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	3,401,400,000.00	6,111,602,400.00			20,688,718.95	1,141,603,017.74	112,699,951.70	10,787,994,088.39	3,401,400,000.00	3,850,302,400.00			20,688,718.95	167,735,947.20	7,440,127,066.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,155,500,869.82			18,635,305.88	32,461,767.78	-87,265,112.58	2,119,332,830.90		2,135,500,869.82			18,635,305.88	28,232,803.33	2,182,368,679.03
（一）净利润						161,520,708.96	-4,218,513.12	157,302,195.84						157,291,444.51	157,291,444.51
（二）其他综合收益															
上述（一）和（二）小计						161,520,708.96	-4,218,513.12	157,302,195.84						157,291,444.51	157,291,444.51
（三）所有者投入和减少资本		2,155,500,869.82						2,155,500,869.82		2,135,500,869.82					2,135,500,869.82
1. 所有者投入资本								2,155,500,869.82		2,135,500,869.82					2,135,500,869.82
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
（四）利润分配															
1. 提取盈余公积										18,635,305.88			18,635,305.88	-129,058,941.18	-110,423,635.30
2. 对所有者的分配										-18,635,305.88			-18,635,305.88	-110,423,635.30	
3. 其他															
（五）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															
2. 盈余公积转增资本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 其他															
（六）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
四、本年年末余额	3,401,400,000.00	8,267,103,269.82			39,324,024.83	1,174,064,785.52	25,434,839.12	12,907,326,919.29	3,401,400,000.00	5,985,803,269.82			39,324,024.83	195,968,450.53	9,622,495,745.18

主管会计工作负责人：史服龙

会计机构负责人：马会忠

史服龙

刘东



编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

## 唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

## 财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为唐山曹妃甸基础设施建设投资有限公司, 2007年7月17日经河北省唐山市工商行政管理局批准, 由唐山市曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室(以下简称“曹妃甸工业区国资办”)出资设立, 成立时注册资本5,000万元。2007年7月, 曹妃甸工业区国资办首期货币出资2,000.00万元, 该出资事项业经唐山正信会计师事务所有限公司审验并出具唐正会验字[2007]034号验资报告; 2007年12月, 第二期货币出资3,000万元, 本次出资业经唐山正信会计师事务所有限公司审验并出具唐正会验字[2008]004号验资报告。

2009年3月, 经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准, 曹妃甸工业区国资办货币出资50,000万元, 公司增加注册资本50,000万元, 该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司所审验并出具冀天佳验变字(2009)第086号验资报告。

2009年6月, 经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准, 曹妃甸工业区国资办货币出资45,000万元, 公司增加注册资本45,000万元, 该增资事项业经唐山正信会计师事务所有限公司审验并出具唐正会验变字[2009]017号验资报告。

2009年7月, 经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准, 曹妃甸工业区国资办货币出资150,000万元, 公司增加注册资本150,000万元, 该增资事项业经唐山正信会计师事务所有限公司审验并出具唐正会验变字[2009]018号验资报告。

2009年11月, 经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准, 曹妃甸工业区国资办货币出资10,000万元, 公司增加注册资本10,000万元, 该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字(2009)第414号验资报告。

2009年12月, 经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准, 曹妃甸工业区国资办货币出资20,000万元, 公司增加注册资本20,000万元, 该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字(2009)第431号验资报告。

2010年4月, 经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准, 曹妃甸工业区国资办货币出资2,090万元, 公司增加注册资本2,090万元, 该增资事项业经河北天佳会计师事务

所有限公司审验并出具冀天佳验变字（2010）第 2-09 号验资报告。

2010 年 6 月，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 15,000 万元，公司增加注册资本 15,000 万元，该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字（2010）第 2-15 号验资报告。

2010 年 8 月，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 50 万元，公司增加注册资本 50 万元，该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字（2010）第 2-21 号验资报告。

2010 年 9 月 1 日，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 30,000 万元，公司增加注册资本 30,000 万元，该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字（2010）第 2-22 号验资报告。

2010 年 9 月 29 日，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 10,000 万元，公司增加注册资本 10,000 万元，该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字（2010）第 2-27 号验资报告。

2010 年 10 月，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 3,000 万元，公司增加注册资本 3,000 万元，该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字（2010）第 384 号验资报告。

2012 年 12 月，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 2,797 万元，公司增加注册资本 2,797 万元，该增资事项业经河北天佳会计师事务所有限公司审验并出具冀天佳验变字[2013]第 103 号验资报告。

2013 年 4 月，经公司董事会决议及曹妃甸工业区国资办的批准，曹妃甸工业区国资办货币出资 50,000 万元，公司增加注册资本 50,000 万元，该增资事项业经唐山中元精诚会计师事务所有限公司审验并出具唐山中元精诚海验甸字（2013）第 103 号验资报告。

经过上述历次增资，截至 2013 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 392,937 万元。

本公司注册地址：曹妃甸工业区。法定代表人：刘东。

本公司经营范围：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。（以上凭资质开展经营活动）

## 二、公司财务报表编制基础及假设

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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年度、2012 年度、2011 年度合并及母公司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 2013 年 12 月 31 日、2012 年 12 月 31 日、2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度、2012 年度、2011 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### 1、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

①同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

##### ②同一控制下的吸收合并的会计处理方法

对同一控制下吸收合并中取得的资产、负债按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。

A.以发行权益性证券方式进行的该类合并，本公司在合并日以被合并方的原账面价值确认合并中取得的被合并方的资产和负债后，所确认的净资产入账价值与发行股份面值总额的差额，记入资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减留存收益。

B.以支付现金、非现金资产方式进行的该类合并，所确认的净资产入账价值与支付的现金、非现金资产账面价值的差额，相应调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，相应冲减留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并

①非同一控制下的控股合并的会计处理方法详见本附注四、10。

②非同一控制下的吸收合并的会计处理方法

非同一控制下的吸收合并，本公司在购买日将合并中取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，按其公允价值确认为本公司的资产和负债；作为合并对价的有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的利润表；确定的企业合并成本与所取得的被购买方可辨认净资产公允价值之间的差额，如为借差确认为商誉，如为贷差计入企业合并当期的损益。

③商誉的减值测试

本公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，应当按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当就其差额确认减值损失，减值损失金额应当首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

#### 4、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权时，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足相关条件的，视为能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

(2) 合并财务报表编制方法

①编制合并财务报表时以母公司和子公司的财务报表为基础，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；子公司采用的会计期间、会计政策和会计处理方法与母公司一致；合并财务报表范围内各公司间重大交易、资金往来款在合并时抵销；少数股东权益在股东权益项下单独列示，少数股东损益在净利润项下单独列示。



②同一控制下的企业合并成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照准则规定进行调整，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。在编制比较报表时应视同参与合并各方在最终控制方开始实施时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。

③非同一控制下的控股合并中，购买方在购买日编制合并资产负债表，合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债应以其在购买日的公允价值计量，长期股权投资的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，作为合并财务报表中的商誉；长期股权投资的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合并当期损益。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

公司对持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币业务会计处理

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

③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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

##### （2）外币报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，按以下规定进行报表折算：

①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。

②利润表中的收入和“用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率

近似的汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，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。

#### ③应收款项

应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允

价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益，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，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类、确认和计量

①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和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。这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。这类金融负债按取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本和实际利率进行后续计量。

## （3）金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

## （4）金融资产转移

①公司在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时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值。

B.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之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值。

B.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之和。

②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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

## （5）金融资产减值

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

A.发行方或债务人发生严重财务困难。

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组。

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

A.交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

B.应收款项：应收款项包括应收账款和其他应收款等，应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

C.持有至到期投资：资产负债表日，公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

D.可供出售金融资产：资产负债表日，公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

## 8、应收款项

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，其中应收政府部门、合并范围内子公司的款项不计提坏账准备，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 500 万元以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，确有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本期各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	20%	20%
3-4 年	50%	50%
3-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

## 9、存货

(1) 存货分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品，包括原材料、库存商品等。本公司存货分为土地储备、库存商品、周转材料等。

(2) 取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。公司为优化土地资源而对授权范围内的土地进行收购、整治而发生的各项成本费用计入土地储备成本。土地储备发出采用个别认定法计价。

(3) 周转材料按照使用次数分次记入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

(4) 存货的盘存制度：存货实行永续盘存制。

(5) 资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

## 10、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B.合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《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除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。

D.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

①采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本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应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，应考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A.无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B.投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C.其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，应以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第13号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动

进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中,或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时,通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制,合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时,确定对被投资单位具有重大影响:

- A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B.参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。
- C.与被投资单位之间发生重要交易。
- D.向被投资单位派出管理人员。
- E.向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 11、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,公司投资性房地产包括: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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,并采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法,以估计可使用年限计算折旧或摊销,计入当期损益。

本公司在资产负债表日对投资性房产按成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

## 12、固定资产

(1) 确认条件:固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机械设备、运输设备和办公及其它设备。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。



固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 对政府将收回的市政设施，公司对该类资产达到预定可使用状态时转为其他非流动资产，不计提折旧；对政府将收购的高速公路资产不计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法：本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	净残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	5	20-50	4.75-1.90
机械设备 (含工程船舶)	5	10-20	9.50-4.75
运输设备	5	5-12	19.00-7.92
电子设备	5	3-10	31.67-9.50
办公及其他设备	5	3-10	31.67-9.50

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值

与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 13、在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及在建工程占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

本公司在资产负债表日对在建工程是否存在减值迹象进行判断，当在建工程存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

### 14、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款费用计入发生当期的损益。

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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。外购的无形资产按购买价款、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计价。投资者投入无形资产，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。自行开发的无形资产，首先区分研究阶段支出和开发阶段支出，对为获取并理解新的科学或技术知识而进行独创性有计划调查发生的支出界定为研究阶段支出，研究阶段支出在发生时计入当期损益，对在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出界定为开发阶段支出，开发阶段支出在同时满足下列条件时，按开发阶段直至达到预定用途前所发生的支出额确认为无形资产：

①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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，证明其有用性；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

每年年度终了，本公司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。无

形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对无形资产是否存在减值迹象进行判断，当无形资产存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

## 16、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在确定最佳估计数时，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。

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17、职工薪酬

职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

## 18、收入

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠估计：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

## 19、政府补助

(1) 公司在同时满足下列条件时，确认政府补助：

- ①公司能够满足政府补助所附条件。
- ②公司能够收到政府补助。

(2) 公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。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，应将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 20、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

(1) 递延所得税资产的确认：

①公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

②本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

(2)递延所得税负债按各种应纳税暂时性差异确认,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税负债不予确认:

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

A.商誉的初始确认;

B.具有以下特征的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,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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。

## 21、经营租赁和融资租赁

本公司将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确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日,本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 五、税项

### 1、增值税

销售一般货物执行 17%增值税税率,子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司的运费、仓储收入执行 6%增值税税率,控股子公司唐山曹妃甸热力有限公司的热力销售收入执行 13%增值税税率。

### 2、所得税

本公司及子公司报告期内执行 25%企业所得税税率,企业所得税最终以主管税务机关的年度清算为准。

### 3、营业税

营业税执行 3%、5%营业税税率,最终以主管税务机关审批金额为准。

#### 4、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

#### 5、税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2008]151号）相关规定，子公司唐山唐曹高速公路有限公司报告期内收取的机动车通行费为不征税收入，计算应纳税所得额时从收入总额减除。

根据财政部、国家税务总局《关于车辆通行费有关营业税等税收政策的通知》（财税[2000]139号）相关规定，子公司唐山唐曹高速公路有限公司2008年取得唐山市曹妃甸工业区地方税务局《关于唐曹高速公路收取车辆通行费不予征收营业税的批复》（唐曹地税函[2008]7号），报告期内车辆通行费免征营业税。

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1、纳入合并范围子（孙）公司情况

金额单位：人民币万元

序号	被投资单位名称	级次	公司类型	注册地	主要经营范围	注册资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	实际投资额	取得方式
1	唐山曹妃甸基石物流有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	普通货运，货运站（场）经营；土石方的采购、运输、有色金属（稀有金属除外）销售；仓储等	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
1-1	唐山曹妃甸基石土石方工程有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	土石方工程（取得资质后，凭资质经营）	1,500.00	100.00	100.00	1,500.00	设立
2	唐山电动车研发与检测有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	电动车研发；电动车检测	500.00	100.00	100.00	500.00	设立
2-1	唐山曹妃甸新岛东风汽车销售服务有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	商用汽车；蓄电池观光车、搬运车（非公路行驶）销售	80.00	100.00	100.00	80.00	设立
2-2	唐山优科利尔电源设备有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	动力电池、电子产品、专用机械设备及配件、计算机软件销售、安装及相关技术研发服务	200.00	51.00	51.00	102.00	设立

3	唐山曹妃甸海博实业有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	进出口业务；建材、化工产品、通用机械设备、钢铁、炉料、矿石、有色金属、燃料油销售；仓储；煤炭批发等	29,000.00	100.00	100.00	29,000.00	设立
3-1	唐山德龙重工船务工程有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	专用及通用机械安装、修理、销售；货物进出口业务	24,000.00	100.00	100.00	24,000.00	设立
4	唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	工程和技术研究与试验发展	11,230.00	100.00	100.00	11,250.00	设立
4-1	唐山曹妃甸青岛化工有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	海水提钾项目筹建	1,334.00	100.00	100.00	1,334.00	设立
5	蓝海曹妃甸有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	围海造地、土地开发、基础设施开发的投资管理、工程准备、投资管理、咨询与服务、提供施工设备服务	65,687.31	100.00	100.00	65,687.31	划拨
5-1	唐山曹妃甸筑城工程管理有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	工程管理服务	300.00	100.00	100.00	608.32	设立
5-1-1	唐山曹妃甸混凝土有限公司	三级	有限责任公司	曹妃甸工业区	水泥混凝土、水泥预制构件、沥青混凝土、水泥稳定碎石、建材产品的制造、销售等	3,200.00	100.00	100.00	3,874.34	划拨
5-1-2	曹妃甸融信工程建设有限公司	三级	有限责任公司	曹妃甸工业区	房屋建筑工程施工、市政工程施工、机电安装工程施工	2,000.00	51.00	51.00	999.83	设立
5-2	唐山曹妃甸太阳城实业发展有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	项目投资，投资顾问，对机械设备制造行业投资，土地开发投资，进出口业务，水利港口工程建筑等	10,000.00	100.00	100.00	10,010.57	设立
5-3	唐山太阳城投资发展有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	对太阳能、风能、热能发电行业投资；对垃圾处理行业投资；对污水处理行业投资等	10,000.00	100.00	100.00	18,785.78	设立
6	唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	房地产开发与经营	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	设立
7	唐山曹妃甸担保有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	为中小企业提供履约担保、其他担保、咨询业务	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	划拨
8	唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	为中小企业提供咨询服务；企业形象策划；企业营销服务	100.00	100.00	100.00	100.00	设立
9	唐山曹妃甸城市排水有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	污水、污泥处理及其再生利用，污泥垃圾再生资源综合利用	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	设立
10	唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	公路建设投资、运营、养护	30,000.00	100.00	100.00	21,800.00	设立



11	唐山曹妃甸联城科技有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	计算机系统服务；市政设施管理；管道工程建筑；管道销售；代理电信收费业务；软件开发；电子产品生产及销售；手机及配件销售；通讯设备租赁	2,100.00	100.00	100.00	2,100.00	设立
12	唐山唐曹高速公路有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	唐曹高速公路项目建设及经营管理；中型餐馆、酒零售、预包装食品零售、国内版图书、音像制品零售；二类机动车维修，汽车救援	175,000.00	100.00	100.00	175,000.00	划拨
13	唐山曹妃甸木石文化传播有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	文化艺术交流及策划；设计制作代理发布国内各类广告；公司礼仪服务；会议展览展示服务；企业营销策划；房产信息咨询；企业形象策划；企业管理咨询；游戏软件服务	100.00	100.00	100.00	61.25	收购
14	唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	物业服务	100.00	100.00	100.00	—	收购
15	唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	项目投资；投资咨询；游艇租赁；旅游开发	19,774.10	100.00	100.00	19,774.10	设立
15-1	唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	中型餐馆；旅游服务管理；游艇租赁；会务服务	300.00	100.00	100.00	300.00	设立
16	唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	公路运营管理、维护与服务	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	设立
17	唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	一级	有限责任公司	唐海县	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	12,258.70	8.16	8.16	1,000.00	设立
18	唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	公路运营、管理与维护；设计、制作、发布国内各类广告	500.00	100.00	100.00	500.00	设立
19	唐山曹妃甸热力有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	曹妃甸工业区内的热力生产和供应；电动车、风能、太阳能技术综合利用	16,700.00	70.00	70.00	12,500.00	设立
19-1	唐山曹妃甸新岛市政工程有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	市政工程施工；销售建材；为用人单位提供劳务派遣方式的劳务服务	8,500.00	100.00	100.00	8,500.00	设立
20	唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	汽车零部件项目筹建	12,000.00	69.00	69.00	8,280.00	设立
21	唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	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	10,000.00	55.00	55.00	1,100.00	设立

22	唐山曹妃甸疏浚有限公司	一级	有限责任公司	曹妃甸工业区	疏浚吹填；围海造地；围堰堤筑；工程施工和管理；水下采砂；船舶及有关设备租赁；市政公用工程施工	6,668.00	55.00	55.00	12,647.10	收购
22-1	唐山曹妃甸富海房地产开发有限公司	二级	有限责任公司	曹妃甸工业区	房地产开发经营	500.00	100.00	100.00	500.00	设立

## 2、合并范围发生变更的说明

### (1) 2013 年度

①2012年12月，根据曹妃甸工业区财政局国有资产管理办公室唐曹工财国资发[2012]45号《关于无偿划转唐山唐曹高速公路有限公司的批复》文件规定，将唐山曹妃甸投资有限公司持有的唐山唐曹高速公路有限公司100%股权无偿划转给本公司。2013年1月，唐山唐曹高速公路有限公司根据相关法律法规的规定，已办妥工商变更手续。因此2013年度公司新增合并唐山唐曹高速公路有限公司财务报表。

②根据公司联营企业唐山曹妃甸国润投资有限公司（以下简称“国曹投资”）2012年10月召开的第二次临时股东会，决议通过国曹投资减少注册资本并对减资所涉资产分配的方案，2012年12月，公司与国曹投资签订股权转让协议，公司以双方商定的价格受让国曹投资所持有的唐山曹妃甸疏浚有限公司55%、唐山曹妃甸木石文化传播有限公司100%及唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司100%的股权，2013年1月上旬，公司已分别向前述三家公司派驻董事会成员及高级管理人员，因此2013年度公司新增合并唐山曹妃甸疏浚有限公司、唐山曹妃甸木石文化传播有限公司及唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司财务报表。

③2013年4月，公司控股子公司唐山曹妃甸疏浚有限公司新设成立子公司唐山曹妃甸富海房地产开发有限公司，因此2013年度新增合并唐山曹妃甸富海房地产开发有限公司财务报表。

④2013年8月，公司全资子公司唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司新设成立子公司唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司，因此2013年度新增合并唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司财务报表。

⑤2013年7月，根据唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司董事会决议，唐海县国有资产管理委员会办公室对唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司进行增资，增资后公司持有唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司股权由100%变更为8.16%，因此2013年度仅合并唐山曹妃甸湿地

旅游开发有限公司 2013 年 1-7 月财务报表。

⑥2013 年 4 月，根据中海汇投资有限公司股东会决议，同意撤回公司对中海汇投资有限公司的投资，因此 2013 年度仅合并中海汇投资有限公司 2013 年 1-3 月财务报表。

#### (2) 2012 年度

①2012 年，根据公司董事会决议，新设成立子公司唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司、唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司、唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司及唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司，因此 2012 年度新增合并前述四家公司财务报表。

②公司控股子公司唐山曹妃甸热力有限公司于 2012 年 2 月新设成立子公司唐山曹妃甸新岛市政工程有限公司，因此 2012 年度新增合并唐山曹妃甸新岛市政工程有限公司财务报表。

③2012 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，因此 2012 年公司仅合并唐山曹妃甸筑城物业服务有限公司 2012 年 1-7 月利润表及现金流量表。

#### (3) 2011 年度

①2011 年，根据公司董事会决议，新设成立子公司唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司、唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司及唐山曹妃甸联城科技有限公司，因此 2011 年度新增合并前述三家公司财务报表。

②2011 年 12 月，根据公司董事会决议，同意注销唐山市曹妃甸瑞海房地产开发有限公司、唐山市曹妃甸文晟房地产开发有限公司，因此 2011 年度公司仅合并唐山市曹妃甸瑞海房地产开发有限公司、唐山市曹妃甸文晟房地产开发有限公司利润表及现金流量表。

③2011 年 1 月，根据唐山市曹妃甸新区管委会批复，同意公司将持有唐山司曹铁路有限公司 12%股权转让给河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司，转让后，公司持有唐山司曹铁路有限公司 39%股权，因此 2011 年度未合并唐山司曹铁路有限公司财务报表。

④2011 年 1 月，根据中油曹妃甸石油销售有限公司股东会决议，中石油天然气股份有限公司对中油曹妃甸石油销售有限公司进行增资，公司自 2011 年 1 月失去对中油曹妃甸石油销售有限公司的控制权，因此 2011 年度未合并中油曹妃甸石油销售有限公司财务报表。

### 3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

#### (1) 2013 年度

## ①新纳入合并范围的主体

单位名称	期末净资产	本期净利润
唐山唐曹高速公路有限公司	1,865,201,102.18	41,926,514.03
唐山曹妃甸疏浚有限公司	172,383,473.70	-18,853,870.02
唐山曹妃甸木石文化传播有限公司	-20,273.41	-268,787.06
唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司	-574,057.02	19,093.85
唐山曹妃甸富海房地产开发有限公司	4,937,785.88	-62,214.12
唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司	766,734.46	-2,233,265.54

## ②不再纳入合并范围的主体

单位名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	是否属于分步处置	是否属于“一揽子交易”	判断理由
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	10,000,000.00	—	否	否	不符合“一揽子交易”定义
中海汇投资有限公司	48,472,563.03	-117,862.18	否	否	不符合“一揽子交易”定义

## (2) 2012 年度

## ①新纳入合并范围的主体

单位名称	期末净资产	本期净利润
唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	1,998,258.56	-3,001,741.44
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	10,000,000.00	—
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	29,205,048.98	-794,951.02
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	99,996,762.30	-3,237.70
唐山曹妃甸新岛市政工程有限公司	4,712,337.34	-287,662.66

## ②不再纳入合并范围的主体

单位名称	处置日净资产	期初至处置日净利润	是否属于分步处置	是否属于“一揽子交易”	判断理由
唐山曹妃甸筑城物业服务服务有限公司	5,084,313.48	19,210,512.97	否	否	不符合“一揽子交易”定义

## (3) 2011 年度

## 新纳入合并范围的主体

单位名称	期末净资产	本期净利润
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	30,000,000.00	—
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	78,096,341.83	-1,903,658.17
唐山曹妃甸联城科技有限公司	512,217.32	-487,782.68

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2013.12.31	2012.12.31
库存现金	108,171.38	59,277.10
银行存款	733,631,380.00	773,655,689.52
其他货币资金	94,000,000.00	31,020,517.81
合 计	<b>827,739,551.38</b>	<b>804,735,484.43</b>

(1) 银行存款 2013 年末余额中子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司以人民币 10,000,000.00 元定期存单质押给中信银行股份有限公司唐山分行开具银行承兑汇票 10,000,000.00 元，质押期间 2013 年 9 月 16 日至 2014 年 3 月 16 日；子公司唐山唐曹高速公路有限公司以人民币 106,000,000.00 元定期存单质押给中国银行股份有限公司唐海支行取得借款 100,000,000.00 元，质押期间 2013 年 10 月 8 日至 2014 年 4 月 8 日。

(2) 其他货币资金 2013 年末余额 94,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

种 类	2013.12.31	2012.12.31
商业承兑汇票	2,000,000.00	—
银行承兑汇票	33,050,000.00	150,000.00
合 计	<b>233,050,000.00</b>	<b>150,000.00</b>

(2) 应收票据 2013 年末余额中无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(3) 报告期公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 2013 年末已经背书给其他方但尚未到期的应收票据前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日	金 额
唐山曹妃甸工程建设有限公司	2013-9-22	2014-03-21	40,000,000.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	2013-10-18	2014-04-17	30,000,000.00
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	2013-08-29	2014-02-28	10,000,000.00
邱县永通商贸有限公司	2013-07-02	2014-01-02	5,000,000.00
邱县永通商贸有限公司	2013-07-02	2014-01-02	5,000,000.00
合 计			90,000,000.00

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司已经背书给其他方但尚未到期的应收票据总额为 138,780,000.00 元，全部为银行承兑汇票。

(5) 应收票据 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因是客户采用票据结算增加。2012 年末比 2011 年末大幅下降，主要原因是 2012 年末应收票据背书金额较大。

### 3、应收账款

#### (1) 按种类列示

类 别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	26,075,331,188.53	95.41	—	—	26,075,331,188.53
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	1,255,707,125.28	4.59	131,428,244.51	10.47	1,124,278,880.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	27,331,038,313.81	100.00	131,428,244.51	0.48	27,199,610,069.30

类 别	2012.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	27,254,779,283.23	96.08	—	—	27,254,779,283.23
按组合计提坏账准备的应收账款:					
以账龄作为信用风险特征组合	1,108,585,278.91	3.91	117,858,811.88	10.63	990,726,467.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,235,368.93	0.01	—	—	2,235,368.93
合计	<b>28,365,599,931.07</b>	<b>100.00</b>	<b>117,858,811.88</b>	<b>0.42</b>	<b>28,247,741,119.19</b>

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	26,047,937,054.19	—	—	公司计提政策
曹妃甸临港商务区管理委员会	27,394,134.34	—	—	公司计提政策
合计	<b>26,075,331,188.53</b>	—	—	

## ②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2013.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	1,006,337,219.37	80.14	50,316,860.97	956,020,358.40
1-2年	83,021,107.44	6.61	8,302,110.74	74,718,996.70
2-3年	61,665,251.71	4.91	12,333,050.34	49,332,201.37
3-4年	77,568,716.52	6.18	38,784,358.27	38,784,358.25
4-5年	27,114,830.24*	2.16	21,691,864.19	5,422,966.05
5年以上	—	—	—	—
合计	<b>1,255,707,125.28</b>	<b>100.00</b>	<b>131,428,244.51</b>	<b>1,124,278,880.77</b>

注\*: 2013年末账龄与2012年末不衔接, 主要原因是2013年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司所引起。

账龄	2012.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	216,715,217.40	19.55	10,835,760.87	205,879,456.53

1-2年	778,511,956.17	70.23	77,851,195.62	700,660,760.55
2-3年	91,690,657.61	8.27	18,338,131.52	73,352,526.09
3-4年	21,667,447.73	1.95	10,833,723.87	10,833,723.86
4-5年	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—
合计	<b>1,108,585,278.91</b>	<b>100.00</b>	<b>117,858,811.88</b>	<b>990,726,467.03</b>

## (2) 应收账款 2013 年末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	非关联方	26,047,937,054.19	95.31
上海交通建设总承包有限公司	非关联方	222,904,883.63	0.82
中交上海航道局有限公司	非关联方	216,890,061.35	0.79
上海交通建设总承包有限公司	非关联方	189,327,973.71	0.69
唐山曹妃甸工程建设有限公司	非关联方	111,630,440.01	0.41
合计		<b>26,788,690,412.89</b>	<b>98.02</b>

(3) 应收账款 2013 年末余额中, 子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司以 240,000,000.00 元应收账款质押给中信银行唐山曹妃甸支行取得短期借款 70,000,000.00 元

(4) 应收账款 2013 年末余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## (5) 2013 年末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
唐山司曹铁路有限公司	本公司联营企业	7,034,294.40	0.03
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司联营企业	729,998.86	—
唐山曹妃甸国润投资有限公司	本公司联营企业	282,340.00	—
合计		<b>8,046,633.26</b>	<b>0.03</b>

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示



账 龄	<u>2013.12.31</u>		<u>2012.12.31</u>	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	677,540,351.75	76.69	568,261,671.80	62.48
1-2年	150,311,484.31	17.01	123,000,618.64	13.52
2-3年	5,526,234.86	0.62	168,290,804.40	18.50
3年以上	50,144,500.00	5.68	50,000,000.00	5.50
合 计	<b>883,522,570.92</b>	<b>100.00</b>	<b>909,553,094.84</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项 2012 年末比 2011 年末下降 46.57%，主要原因是预付工程款转入在建工程金额较大。

(3) 预付款项 2013 年末余额中无预付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 2013 年末预付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项总 额比例(%)
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	子公司联营企业	500,000.00	0.06
中油曹妃甸石油销售有限公司	本公司联营企业	94,026.60	—
合 计		<b>594,026.60</b>	<b>0.07</b>

## 5、应收利息

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
应收利息	240,165.20	—

应收利息 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因是委托贷款增加，相应未结算的利息增加。

## 6、应收股利

种 类	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
应收股利	10,081,800.00	—

应收股利 2013 年末余额为应收河北曹妃甸产权交易有限公司和唐山市曹妃甸供水有限责任公司分配的股利，金额分别为 300,000.00 元和 9,781,800.00 元。

## 7、其他应收款

### (1) 按种类列示

类别	2013.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,874,052,393.95	75.80	—	—	3,874,052,393.95
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
以账龄作为信用风险特征组合	1,233,959,176.95	24.14	175,546,859.02	14.23	1,058,412,317.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,866,853.46	0.06	—	—	2,866,853.46
合计	5,110,878,424.36	100.00	175,546,859.02	3.43	4,935,331,565.34

类别	2012.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,184,072,863.97	84.63	—	—	3,184,072,863.97
按组合计提坏账准备的其他应收款:					
以账龄作为信用风险特征组合	566,158,420.26	15.05	80,548,746.27	14.23	485,609,673.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,106,266.32	0.32	—	—	12,106,266.32
合计	3,762,337,550.55	100.00	80,548,746.27	2.14	3,681,788,804.28

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	2,163,036,908.27	—	—	公司计提政策

唐山市曹妃甸工业区 财政局	1,460,432,152.35	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区住房 和城乡建设管理局	200,583,333.33	—	—	公司计提政策
唐山市人民政府国有 资产监督管理委员会	50,000,000.00	—	—	公司计提政策
<b>合 计</b>	<b>3,874,052,393.95</b>			

## ②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2013.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	983,166,782.48	79.68	49,158,339.12	934,008,443.36
1-2 年	26,435,089.60	2.14	2,643,508.96	23,791,580.64
2-3 年	2,979,337.55	0.24	595,867.52	2,383,470.03
3-4 年	179,849,665.44	14.58	89,924,832.72	89,924,832.72
4-5 年	41,519,955.88*	3.36	33,215,964.70	8,303,991.18
5 年以上	8,346.00*	—	8,346.00	—
<b>合 计</b>	<b>1,233,959,176.95</b>	<b>100.00</b>	<b>175,546,859.02</b>	<b>1,058,412,317.93</b>

注\*：2013 年末账龄与 2012 年末不衔接，主要原因是 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司所引起。

账 龄	2012.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	291,579,591.92	51.50	14,578,979.60	277,000,612.32
1-2 年	13,931,623.65	2.46	1,393,162.36	12,538,461.29
2-3 年	219,156,660.13	38.71	43,831,332.03	175,325,328.10
3-4 年	41,490,544.56	7.33	20,745,272.28	20,745,272.28
4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>566,158,420.26</b>	<b>100.00</b>	<b>80,548,746.27</b>	<b>485,609,673.99</b>

## ③公司 2013 年末余额中单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
唐曹高速公路丰南地方工作办公室	2,600,000.00	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸工业区社会保险所	200,000.00	—	—	公司计提政策
曹妃甸管委会安监局	50,000.00	—	—	公司计提政策
曹妃甸化学工业园区管委会	9,504.00	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸工业区安全生产监督管理局	7,349.46	—	—	公司计提政策
合 计	<b>2,866,853.46</b>			

(2) 2013 年末金额较大的其他应收款明细如下:

往来单位	款项内容	金 额	占其他应收款 总额比例 (%)
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	代付款	2,163,036,908.27	42.32
唐山市曹妃甸工业区财政局	资金往来	1,460,432,152.35	28.57
唐山曹妃甸工程建设有限公司	暂借款	489,837,960.90	9.58
唐山市曹妃甸投资有限公司	暂借款	317,200,138.49	6.21
唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局	暂借款	200,583,333.33	3.92
合 计		<b>4,631,090,493.34</b>	<b>90.60</b>

(3) 其他应收款 2013 年末余额比 2012 年末余额增长 35.84%，主要原因是公司代唐山市曹妃甸工业区管理委员会支付回购滨海大道款金额较大。

(4) 其他应收款 2013 年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 2013 年末应收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款 总额比例 (%)
唐山司曹铁路有限公司	本公司联营企业	498,243.00	0.01
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	本公司联营企业	20,000.00	—
合 计		<b>518,243.00</b>	<b>0.01</b>

## 8、存货

## (1) 存货

项 目	<u>2013.12.31</u>		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
土地开发成本	9,122,903,085.82	—	9,122,903,085.82
开发产品	688,890,036.21	—	688,890,036.21
库存商品	118,021,249.08	—	118,021,249.08
低值易耗品及周转材料	28,453,599.86	—	28,453,599.86
原材料	17,605,200.23	—	17,605,200.23
在途物资	4,393,074.86	—	4,393,074.86
自制半成品及在产品	4,272,947.37	—	4,272,947.37
工程施工	1,012,182,198.60	—	1,012,182,198.60
工程结算	-393,673,493.03	—	-393,673,493.03
合 计	10,603,047,899.00	—	10,603,047,899.00

项 目	<u>2012.12.31</u>		
	存货金额	存货跌价准备	存货净额
土地开发成本	7,370,890,563.22	—	7,370,890,563.22
商品房开发成本	861,706,346.32	—	861,706,346.32
库存商品	209,406.38	—	209,406.38
低值易耗品及周转材料	5,598,954.27	—	5,598,954.27
原材料	108,445,749.04	—	108,445,749.04
在途物资	6,139,590.74	—	6,139,590.74
自制半成品及在产品	—	—	—
工程施工	—	—	—
合 计	8,352,990,609.97	—	8,352,990,609.97

(2) 存货 2012 年末比 2011 年末大幅增长，主要原因是 2012 年度唐山市曹妃甸工业区管理委员会拨入公司土地资产金额较大。

(3) 公司及子公司以部分土地使用权抵押给中国工商银行唐海支行、民生银行北京西

长安街支行及交通银行唐山分行等金融机构取得借款，详见附注七、17之(1)、25之(3)、26之(2)。

(4)截至2013年12月31日止，公司土地开发成本中由唐山曹妃甸工业区管理委员会注入的5平方公里冀东监狱土地资产尚未办妥权属证明。

(5)2013年末存货未发生减值的情形，故未计提存货跌价准备。

## 9、其他流动资产

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
待抵扣进项税	26,842,212.23	28,105,227.30
待摊利息	9,075,000.00	—
合 计	<b>35,917,212.23</b>	<b>28,105,227.30</b>

(1)待摊利息2013年末余额为子公司唐山唐曹高速公路有限公司2012年11月取得山东国际信托有限公司借款时一次性支付的三年利息19,800,000.00元，唐山唐曹高速公路有限公司按借款年限进行摊销。

(2)其他流动资产2012年末比2011年末增长431.88%，主要原因是2012年末公司待抵扣进项税金额较大。

## 10、长期股权投资

### (1) 账面价值

项 目	<u>2013.12.31</u>			<u>2012.12.31</u>		
	账面成本	减值准 备	账面价值	账面成本	减值准 备	账面价值
对联营企业投 资	996,423,900.67	—	996,423,900.67	4,808,614,915.24	—	4,808,614,915.24
其他股权投资	964,392,300.00	—	964,392,300.00	1,886,344,769.82	—	1,886,344,769.82
合 计	<b>1,960,816,200.67</b>	<b>—</b>	<b>1,960,816,200.67</b>	<b>6,694,959,685.06</b>	<b>—</b>	<b>6,694,959,685.06</b>

### (2) 长期投资情况

被投资单位	核算方 法	投资成本	<u>2013.01.01</u>	增减变动	<u>2013.12.31</u>
唐山曹妃甸国润 投资有限公司	权益法	372,719,914.00	403,647,185.17	65,422.08	403,712,607.25

唐山市曹妃甸供水有限责任公司	权益法	152,650,000.00	174,536,251.99	-18,004,891.68	156,531,360.31
北控曹妃甸水务投资有限公司	权益法	150,000,000.00	147,199,815.32	-2,746,844.80	144,452,970.52
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	权益法	50,000,000.00	55,374,405.08	7,879,154.09	63,253,559.17
唐山曹妃甸铁路有限公司	权益法	76,050,000.00	53,600,468.00	5,444,245.31	59,044,713.31
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	权益法	32,000,000.00	37,117,883.60	7,899,009.16	45,016,892.76
中油曹妃甸石油销售有限公司	权益法	30,000,000.00	28,041,762.81	15,187,962.18	43,229,724.99
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	权益法	19,600,000.00	26,804,559.48	-1,264,499.43	25,540,060.05
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	权益法	13,500,000.00	14,016,152.31	796,530.50	14,812,682.81
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	权益法	12,500,000.00	12,500,000.00	44,204.33	12,544,204.33
唐山市戴蒙德陶瓷有限公司	权益法	15,000,000.00	15,000,000.00	—	15,000,000.00
曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	权益法	6,500,000.00	5,770,418.66	1,694,781.02	7,465,199.68
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	权益法	4,000,000.00	3,823,985.30	-4,059.82	3,819,925.48
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	2,000,000.00
唐山曹妃甸交通投资有限公司*1	成本法	951,192,300.00	—	951,192,300.00	951,192,300.00
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00	—	2,750,000.00
河北曹妃甸产权交易有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	—	450,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司*2	成本法	1,870,144,769.82	1,870,144,769.82	-1,870,144,769.82	—

唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司*3	权益法	1,700,782,323.58	1,700,782,323.58	-1,700,782,323.58	—
唐山曹妃甸工程建设有限公司*4	权益法	70,000,000.00	260,463,599.09	-260,463,599.09	—
唐山曹妃甸广阔市场开发建设有限公司*5	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	—
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司*5	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	—
合计		— 5,544,839,307.40	4,827,023,580.21	-2,866,207,379.55	1,960,816,200.66

续:

被投资单位	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例	减值准备	2013年计提 减值准备	2013年现金 红利
唐山曹妃甸国润投资有限公司	32.27%	32.27%	—	—	300,000.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	25.67%	25.67%	—	—	19,509,800.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	30.00%	30.00%	—	—	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	50.00%	50.00%	—	—	—
唐山司曹铁路有限公司	39.00%	39.00%	—	—	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	40.00%	40.00%	—	—	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	35.00%	35.00%	—	—	—
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	24.50%	24.50%	—	—	1,632,639.52
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	45.00%	45.00%	—	—	—
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—
唐山市戴蒙德陶瓷有限公司	37.50%	37.50%	—	—	—
曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	32.50%	32.50%	—	—	—
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	40.00%	40.00%	—	—	—



唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	40.00%	40.00%	—	—	—
唐山曹妃甸交通投资有限公司	69.94%	—	—	—	—
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	8.16%	8.16%	—	—	—
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	5.00%	5.00%	—	—	—
河北曹妃甸产权交易有限公司	15.00%	15.00%	—	—	—
唐山市曹妃甸投资有限公司*2	—	—	—	—	—
唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司*3	—	—	—	—	—
唐山曹妃甸工程建设有限公司*4	—	—	—	—	—
唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司*5	—	—	—	—	—
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司*5	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	21,442,439.52

注\*1：2013年5月，根据曹妃甸工业区国资办唐曹工财国资发[2013]24号《关于同意以西港路部分路段等资产增资扩股交通投资公司的批复》，本公司以部分在建工程项目评估作价对唐山曹妃甸交通投资有限公司（以下简称“交通投资”）进行出资，出资比例占注册资本的69.94%。根据批复的规定，增资后，交通投资董事、监事及高管人员不做变更，本公司未向交通投资派驻任何人员，不参与交通投资政策指定及经营管理工作。公司对交通投资无控制权且不构成重大影响，因此，本公司采用成本法核算对交通投资的长期股权投资，未合并其财务报表。

注\*2：2011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（以下简称“投资公司”）无偿划转给本公司，但投资公司直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理，公司对投资公司无控制权且不构成重大影响，因此，报告期内本公司采用成本法核算对投资公司的长期股权投资，未合并其财务报表。

2013年1月，根据曹妃甸工业区国资办唐曹工国资发[2013]98号《关于无偿划转曹妃甸投资有限公司100%股权的通知》规定，公司将持有的投资公司100%股权无偿划转至曹

妃甸工业区国资办。

注\*3：2010年，根据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有限公司的全资子公司唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司（以下简称“生态城投资”）无偿划转给本公司，但生态城投资直接由唐山市曹妃甸工业区管理委员会控制及管理，公司对生态城无控制权，因此，报告期内本公司采用权益法核算对生态城投资的长期股权投资，未合并其财务报表。

2013年1月，根据曹妃甸工业区国资办《关于将唐山曹妃甸生态城投资有限公司100%股权无偿划转到唐山湾生态城国有资产管理办公室的通知》规定，公司将持有的生态城投资100%股权无偿划转至唐山湾生态城国有资产管理办公室。

注\*4：由于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，公司对唐山曹妃甸工程建设有限公司无控制权，因此，报告期内本公司采用权益法核算对唐山曹妃甸工程建设有限公司的长期股权投资，未合并其财务报表。

2013年1月，根据公司董事会决议，经曹妃甸工业区国资办批准，公司将持有的唐山曹妃甸工程建设有限公司70%股权按照实际出资额转让给投资公司。

注\*5：由于唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司、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，公司对这两家公司无控制权且不构成重大影响，因此，报告期内本公司采用成本法核算对这两家公司的长期股权投资，未合并其财务报表。

2013年1月，根据公司董事会决议，经曹妃甸工业区国资办批准，公司将持有的唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司、唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司100%股权按照实际出资额转让给投资公司。

(3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 11、投资性房地产

本公司的投资性房地产按成本计量，明细如下：

类别	2013.01.01	本期增加	其他转入	本期减少	2013.12.31
一、投资性房地产原值					
房屋及建筑物	— 2,112,341,646.95	8,263,868.13		—	2,120,605,515.08

土地使用权	—	—	—	—	—
合 计	—	2,112,341,646.95	8,263,868.13	—	2,120,605,515.08
二、投资性房地产累计折旧					
房屋及建筑物	—	40,801,375.59	425,244.88	—	41,226,620.47
土地使用权	—	—	—	—	—
合 计	—	40,801,375.59	425,244.88	—	41,226,620.47
三、投资性房地产净值					
房屋及建筑物	—	—	—	—	2,079,378,894.61
土地使用权	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	2,079,378,894.61
四、投资性房地产减值准备					
房屋及建筑物	—	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	—
五、投资性房地产价值					
房屋及建筑物	—	—	—	—	2,079,378,894.61
土地使用权	—	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—	2,079,378,894.61

(1) 2013 年度从固定资产转入投资性房地产的原值为 2,112,341,646.95 元，2013 年度投资性房地产计提的折旧额为 40,801,375.59 元。

(2) 投资性房地产账面原值及累计折旧的其他转入为 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司的年初金额。

(3) 2013 年末投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

(4) 投资性房地产 2013 年末原值比 2012 年末原值大幅增长，主要原因是 2013 年度对外出租的房屋建筑物金额较大。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

类别	2013.01.01	本期增加	其他转入	本期减少	2013.12.31	
<b>固定资产原值</b>						
房屋及建筑物	993,303,314.05	5,046,603,026.53	85,387,098.34	3,367,569,613.95	2,757,723,824.97	
机器设备	41,210,704.59	31,632,053.47	141,573,628.22	—	214,416,386.28	
运输设备	32,662,765.54	5,584,917.54	10,393,776.00	8,496,611.80	40,144,847.28	
电子设备	47,429,963.69	6,244,437.49	966,277.00	227,932.00	54,412,746.18	
办公及其他设备	2,104,684.49	9,140,971.73	2,519,837.00	134,000.00	13,631,493.22	
高速公路资产	—	171,742,657.19	5,176,490,543.26	—	5,348,233,200.45	
专用设备	106,407,680.52	—	1,406,534.11	—	107,814,214.63	
<b>合计</b>	<b>1,223,119,112.88</b>	<b>5,270,948,063.95</b>	<b>5,418,737,693.93</b>	<b>3,376,428,157.75</b>	<b>8,536,376,713.01</b>	
<b>累计折旧</b>						
类别	2013.01.01	本期计提	本期新增	其他转入	本期减少	2013.12.31
房屋及建筑物	67,593,781.11	69,819,724.86	—	5,260,600.32	20,010,307.68	122,663,798.61
机器设备	10,757,642.50	12,544,175.43	—	43,837,349.27	—	67,139,167.20
运输设备	13,333,608.47	6,880,845.58	—	7,609,194.50	3,804,336.78	24,019,311.77
电子设备	29,357,659.55	7,563,722.52	—	528,437.78	32,934.26	37,416,885.59
办公及其他设备	672,307.83	3,786,699.15	—	739,987.80	2,113.69	5,196,881.09
高速公路资产	—	—	—	—	—	—
专用设备	3,981,116.72	10,456,782.88	—	563,711.24	—	15,001,610.84
<b>合计</b>	<b>125,696,116.18</b>	<b>111,051,950.42</b>	<b>—</b>	<b>58,539,280.91</b>	<b>23,849,692.41</b>	<b>271,437,655.10</b>
账面净值	1,097,422,996.70	—	—	—	—	8,264,939,057.91
<b>减值准备</b>						
房屋及建筑物	—	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—	—	—
电子设备	—	—	—	—	—	—
办公及其他设备	—	—	—	—	—	—

高速公路资产	—	—	—	—
专用设备	—	—	—	—
合计	—	—	—	—
固定资产账面价值	1,097,422,996.70			8,264,939,057.91

(1) 2013 年度计提的折旧额为 111,051,950.42 元。

(2) 固定资产 2013 年增加数中, 由在建工程转入金额为 4,257,491,036.69 元, 采用融资租赁售后租回方式增加固定资产原值 951,000,200.50 元。

(3) 2013 年度从固定资产转入投资性房地产的金额为 2,112,341,646.95 元, 采用融资租赁售后租回方式较少固定资产原值 1,255,210,967.00 元。

(4) 固定资产账面原值及累计折旧的其他转入为 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司的年初金额。

(5) 报告期固定资产没有发生减值的情形, 故未计提固定资产减值准备。

(6) 固定资产 2013 年末余额中用于银行授信抵押等情况详见附注七、25 之 (3)、26 之 (2)。

(7) 截至 2013 年 12 月 31 日止, 公司房屋建筑物均未办妥房屋所有权证。

(8) 固定资产 2013 年末原值比 2012 年末原值大幅增长, 主要原因是 2013 年度部分在建工程项目完工转入及新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司转入的年初金额较大。2012 年末原值 2011 年末原值增长 113.45%, 主要原因是 2012 年度部分在建工程项目完工转入金额较大。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程账面价值

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
曹妃甸工业 区医院	266,356,812.52	—	266,356,812.52	263,068,680.57	—	263,068,680.57
工业区装 备基地项 目一期	255,500,407.86	—	255,500,407.86	278,419,575.81	—	278,419,575.81

工业区装备基地项目二期	201,724,416.54	—	201,724,416.54	190,046,283.18	—	190,046,283.18
甸头立交桥	804,985,997.26	—	804,985,997.26	704,536,433.08	—	704,536,433.08
政法单位业务用房工程	204,014,219.50	—	204,014,219.50	154,422,238.67	—	154,422,238.67
1号路跨纳潮河综合管廊	185,613,410.99	—	185,613,410.99	169,069,486.68	—	169,069,486.68
1号路跨迁曹铁路线桥	170,439,096.29	—	170,439,096.29	149,223,479.88	—	149,223,479.88
华润电厂厂外正式排水明渠工程	154,473,134.94	—	154,473,134.94	123,661,547.77	—	123,661,547.77
纳潮河北岸公园	142,522,902.95	—	142,522,902.95	147,853,553.21	—	147,853,553.21
河北三路	130,839,863.72	—	130,839,863.72	35,438,439.81	—	35,438,439.81
武汉道	119,767,572.77	—	119,767,572.77	34,547,940.58	—	34,547,940.58
纬八路	117,466,012.13	—	117,466,012.13	105,598,788.92	—	105,598,788.92
通用设备加工制造厂房	108,893,068.13	—	108,893,068.13	102,676,861.16	—	102,676,861.16
环保产业园配套服务基站	213,146,455.76	—	213,146,455.76	57,687,168.33	—	57,687,168.33
环保产业园配套工业厂房	189,833,395.73	—	189,833,395.73	365,203,960.69	—	365,203,960.69
曹妃酒店二期	288,788,396.07	—	288,788,396.07	304,600.00	—	304,600.00
钢铁电力配套服务中心	305,786,423.16	—	305,786,423.16	222,158,091.44	—	222,158,091.44
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段工程	243,190,582.01	—	243,190,582.01	7,116,534.92	—	7,116,534.92
科技大厦	318,857,222.86	—	318,857,222.86	262,624,087.09	—	262,624,087.09
装备制造大厦	142,332,414.55	—	142,332,414.55	29,669,049.92	—	29,669,049.92

其他项目	2,629,188,472.41	—	2,629,188,472.41	12,573,731,300.83	—	12,573,731,300.83
合计	7,193,720,278.15	—	7,193,720,278.15	15,977,058,102.54	—	15,977,058,102.54

## (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	2013.01.01	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	2013.12.31	资金来源
曹妃甸工业区医院	263,068,680.57	3,288,131.95	—	—	266,356,812.52	借款及自筹
工业区装备基地项目二期	190,046,283.18	11,678,133.36	—	—	201,724,416.54	借款及自筹
甸头立交桥	704,536,433.08	100,449,564.18	—	—	804,985,997.26	借款及自筹
曹妃甸工业区政法单位业务用房工程	154,422,238.67	49,591,980.83	—	—	204,014,219.50	借款及自筹
1号路跨纳潮河综合管廊	169,069,486.68	16,543,924.31	—	—	185,613,410.99	借款及自筹
1号路跨迁曹铁路线桥	149,223,479.88	21,215,616.41	—	—	170,439,096.29	借款及自筹
华润电厂厂外正式排水明渠工程	123,661,547.77	30,811,587.17	—	—	154,473,134.94	借款及自筹
河北三路	35,438,439.81	95,401,423.91	—	—	130,839,863.72	借款及自筹
武汉道	34,547,940.58	85,219,632.19	—	—	119,767,572.77	借款及自筹
纬八路	105,598,788.92	11,867,223.21	—	—	117,466,012.13	借款及自筹
通用设备加工制造厂房	102,676,861.16	6,216,206.97	—	—	108,893,068.13	借款及自筹
环保产业园配套服务基站	57,687,168.33	155,459,287.43	—	—	213,146,455.76	借款及自筹
曹妃酒店-二期	304,600.00	288,483,796.07	—	—	288,788,396.07	借款及自筹
钢铁电力配套服务中心	222,158,091.44	83,628,331.72	—	—	305,786,423.16	借款及自筹
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段工程	7,116,534.92	236,074,047.09	—	—	243,190,582.01	借款及自筹
科技大厦	262,624,087.09	56,233,135.77	—	—	318,857,222.86	借款及自筹

装备制造大厦	29,669,049.92	112,663,364.63	—	—	142,332,414.55	借款及自筹
其他项目	13,365,208,390.54	1,413,312,431.20	10,807,111,496.63	754,364,146.16	3,217,045,178.95	借款及自筹
合计	15,977,060,115.56	2,778,137,818.40	10,807,111,496.63	754,364,146.16	7,193,722,291.58	

(1) 在建工程 2013 年利息资本化金额为 1,118,203,478.99 元，资本化率为 6.79%。

(2) 2013 年度在建工程转入固定资产金额为 4,257,491,036.69 元，转入其他非流动资产金额为 6,549,620,459.94 元。在建工程其他减少是公司以西港路部分路段项目对交通投资的出资。

(3) 在建工程 2013 年末余额中用于银行授信抵押等情况详见附注七、25 之 (3)、26 之 (2)。

(4) 报告期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(5) 在建工程 2013 年末余额较 2012 年末大幅减少，主要原因是部分工程项目完工转入固定资产、其他非流动资产金额较大。

#### 14、无形资产

项 目	2013.01.01	本期增加	本期减少	2013.12.31
一、账面原值				
土地使用权	16,075,372.77	428,772,098.33	—	444,847,471.10
软件	2,466,846.81	98,150.00	—	2,564,996.81
商标权	—	36,000.00	—	36,000.00
合 计	18,542,219.58	428,906,248.33	—	447,448,467.91
二、累计摊销				
土地使用权	107,169.16	7,196,230.03	—	7,303,399.19
软件	185,115.35	75,194.19	—	260,309.54
商标权	—	1,800.00	—	1,800.00
合 计	292,284.51	7,273,224.22	—	7,565,508.73
三、账面净值				
土地使用权	15,968,203.61	—	—	437,544,071.91
软件	2,281,731.46	—	—	2,304,687.27



商标权	—	—	—	34,200.00
合 计	18,249,935.07	—	—	439,882,959.18
四、减值准备				
土地使用权	—	—	—	—
软件	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—
五、账面价值				
土地使用权	15,968,203.61	—	—	437,544,071.91
软件	2,281,731.46	—	—	2,304,687.27
商标权	—	—	—	34,200.00
合 计	18,249,935.07	—	—	439,882,959.18

(1) 无形资产 2013 年摊销额为 7,273,224.22 元。

(2) 无形资产 2013 年末比 2012 年末大幅增长、2012 年末比 2011 年末大幅增长，主要原因是 2012 年、2013 年购入土地使用权金额较大。

(3) 报告期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

#### 15、其他非流动资产

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
市政设施	6,549,620,459.94	—
滨海大道收费权	1,160,000,000.00	—
未实现售后租回损益	348,719,402.69	10,951,980.52
委托贷款	120,000,000.00	—
合 计	8,178,339,862.63	10,951,980.52

(1) 市政设施余额是公司根据与曹妃甸工业区国资办签订的《财政性投资的公共基础设施项目债权债务关系认定（回购）协议》的规定，对曹妃甸工业区国资办拟回购、达到预定可使用状态后的市政设施金额较大

(2) 滨海大道收费权 2013 年末余额是公司通过投标方式受让滨海大道收费权，总价款

504,210.00 万元，根据公司与河北省唐山市曹妃甸区交通运输局签订的《转让协议书》，公司支付的滨海大道收费权第一期受让价款。

(3) 其他非流动资产 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因是公司根据与曹妃甸工业区国资办签订的《财政性投资的公共基础设施项目债权债务关系认定（回购）协议》规定，对曹妃甸工业区国资办拟回购、达到预定可使用状态后的市政设施金额较大。

#### 16、资产减值准备

项 目	<u>2013.01.01</u>	本期增加额	其他转入	本期减少额		<u>2013.12.31</u>
				转回	转销	
应收账款坏账准备	117,858,811.88	-195,636.90	13,765,069.53	—	—	131,428,244.51
其他应收款坏账准备	80,548,746.27	94,669,205.77	328,906.98	—	—	175,546,859.02
合 计	<b>198,407,558.15</b>	<b>94,473,568.87</b>	<b>14,093,976.51</b>	—	—	<b>306,975,103.53</b>

资产减值准备其他转入金额为 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司的年初金额。

#### 17、短期借款

借款类别	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
抵押借款	500,000,000.00	399,200,000.00
质押借款	170,000,000.00	200,000,000.00
保证借款	135,000,000.00	478,000,000.00
信用借款	—	1,015,000,000.00
合 计	<b>805,000,000.00</b>	<b>2,092,200,000.00</b>

(1) 2013 年末抵押借款余额中，本公司以 1,763,317.27 平方土地使用权抵押给昆仑信托有限责任公司取得借款 350,000,000.00 元，子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司以 47,870.33 平方土地使用权抵押给民生银行北京西长安街支行取得借款 150,000,000.00 元。

(2) 2013 年末质押借款余额中，子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司以 240,000,000.00 元应收账款质押给中信银行唐山曹妃甸支行取得借款 70,000,000.00 元，子公司唐山唐曹高速公路有限公司以 106,000,000.00 元的定期存单质押给中国银行股份有限公司唐海支行取得

借款 100,000,000.00 元。

(3) 2013 年末保证借款余额中, 本公司为子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司提供担保分别向中国银行唐海支行、天津银行唐山曹妃甸支行取得借款 30,000,000.00 元及 50,000,000.00 元, 唐山曹妃甸国信融资担保公司为子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司提供担保向唐山市商业银行取得借款 15,000,000.00 元, 唐山曹妃甸工程建设有限公司为子公司唐山曹妃甸混凝土有限公司提供担保向天津银行唐山曹妃甸支行取得借款 40,000,000.00 元。

(4) 金额前五名的短期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013.12.31
昆仑信托有限责任公司	2013/1/16	2014/1/15	人民币	11.00	350,000,000.00
民生银行北京西长安街支行	2013/11/18	2014/11/18	人民币	7.20	100,000,000.00
中国银行唐海支行	2013/10/8	2014/4/8	人民币	6.00	100,000,000.00
民生银行北京西长安街支行	2013/10/25	2014/10/25	人民币	7.20	50,000,000.00
天津银行唐山曹妃甸支行	2013/9/12	2014/9/11	人民币	7.80	50,000,000.00
合计	—	—	—	—	650,000,000.00

(5) 短期借款 2013 年末比 2012 年末下降 61.52%, 主要原因是 2013 年度短期借款到期偿还金额较大及公司以长期借款形式筹集资金金额增加。

### 18、应付票据

种类	2013.12.31	2012.12.31
银行承兑汇票	443,000,000.00	87,000,000.00
商业承兑汇票	42,000,000.00	—
合计	485,000,000.00	87,000,000.00

应付票据 2013 年末比 2012 年末大幅增长, 主要原因是为提高资金效率, 公司采用票据方式与施工单位结算部分工程款。应付票据 2012 年末比 2011 年末下降 50.29%, 主要原因是 2012 年末部分票据已到期承兑。

### 19、应付账款

账龄	2013.12.31	2012.12.31
----	------------	------------

1 年以内	4,421,734,877.25	4,911,765,452.53
1-2 年	634,010,510.89	1,037,073,435.25
2-3 年	951,999,776.98	91,368,458.11
3 年以上	113,400,412.44*	—
合 计	<b>6,121,145,577.56</b>	<b>6,040,207,345.89</b>

注\*：2013 年末账龄与 2012 年末不衔接，主要原因是 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司所引起。

(1) 应付账款 2013 年末余额中账龄超过 1 年的应付款项为 1,699,410,700.31 元，主要原因是部分工程未决算审计，尾款未及时清算。

(2) 应付账款 2013 年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占应付账款总额比例 (%)
唐山司曹铁路有限公司	本公司联营企业	380,553,668.19	6.22
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	子公司联营企业	25,181,555.81	0.41
中油曹妃甸石油销售有限公司	本公司联营企业	115,690.96	—
合 计		<b>405,850,914.96</b>	<b>6.63</b>

## 20、预收款项

账 龄	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
1 年以内	533,644,330.47	205,227,045.81
1-2 年	2,161,443.61	19,369.56
2-3 年	23,724,613.90*	—
3 年以上	—	—
合 计	<b>559,530,387.98</b>	<b>205,246,415.37</b>

注\*：2013 年末账龄与 2012 年末不衔接，主要原因是 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司所引起。

(1) 预收账款 2013 年末余额中账龄超过 1 年的应付款项为 25,886,057.51 元，主要原

因是预收中国石油化工股份有限公司河北石油分公司加油站租金较大。

(2) 预收款项 2013 年末比 2012 年末增长 172.61%，主要原因是子公司唐山曹妃甸海博实业有限公司预收客户订货款较大；预收款项 2012 年末比 2011 年末下降 57.37%，主要原因是 2011 年度预收土地出让金，2012 年度转销确认收入。

(3) 预收款项 2013 年末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预收其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预收款项总额比例（%）
唐山曹妃甸国润投资有限公司	本公司联营企业	258,406,795.77	46.18
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司联营企业	39,209,062.34	7.01
合计		297,615,858.11	53.19

## 21、应付职工薪酬

项目	2013.01.01	本期增加	本期支付	2013.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	318,752.71	94,951,075.72	90,989,409.09	4,280,419.34
职工福利费	50,200.96	13,806,004.76	13,856,205.72	—
社会保险费	—	13,035,833.79	12,930,737.18	105,096.61
其中：医疗保险费	—	4,092,062.69	4,067,263.33	24,799.36
基本养老保险费	—	7,380,254.81	7,310,614.81	69,640.00
失业保险费	—	830,598.11	821,300.86	9,297.25
工伤保险费	—	344,047.17	342,687.17	1,360.00
生育保险费	—	388,871.01	388,871.01	—
企业年金	—	6,448,973.28	6,387,582.28	61,391.00
住房公积金	—	509,710.98	396,004.47	113,706.51
工会经费	—	290,462.00	290,462.00	—
职工教育经费	—	1,210.00	1,210.00	—
合计	368,953.67	129,043,270.53	124,851,610.74	4,560,613.46

(1) 2013 年增加数包含新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公

司等公司的年初金额 2,739,606.60 元。

(2) 应付职工薪酬 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因是子公司唐山唐曹高速公路有限公司 2013 年 12 月计提下月发放的工资及根据规定计提的精神文明奖金额较大。

(3) 应付职工薪酬 2013 年末余额中无属于拖欠性质的金额。

## 22、应交税费

税 种	2013.12.31	2012.12.31
企业所得税	37,529,568.83	41,169,794.59
营业税	13,693,201.04	20,296,917.16
增值税	754,138.27	—
其他	8,049,026.48	2,520,762.71
合 计	60,025,934.62	63,987,474.46

应交税费 2012 年末比 2011 年末下降 91.77%，主要原因是 2012 年子公司蓝海曹妃甸有限公司应缴纳的企业所得税、营业税由唐山市曹妃甸工业区管理委员会承担。

## 23、应付利息

项 目	2013.12.31	2012.12.31
借款及债券利息	46,561,874.51	—

应付利息 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因公司 2013 年发行 20 亿元企业债计提的利息金额较大。

## 24、其他应付款

账 龄	2013.12.31	2012.12.31
1 年以内	2,402,470,052.11	284,345,900.50
1-2 年	488,655,214.80*	1,712,658,066.33
2-3 年	380,991,635.72	8,913,536,415.03
3 年以上	4,949,325,629.57	39,494,189.88
合 计	8,221,442,532.20	10,950,034,571.74

注\*：2013 年末账龄与 2012 年末不衔接，主要原因是 2013 年度新增合并唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司等公司所引起。

(1) 2013 年末余额中金额较大的其他应付款明细如下：

单位名称	金额	款项性质	账龄
唐山曹妃甸投资有限公司	7,212,006,131.14	暂借款	*1
唐山曹妃甸国润投资有限公司	279,334,239.50	资金往来	*2
曹妃甸区工人医院	200,331,138.89	暂借款	3 年以上
唐山曹妃甸港口有限公司	38,000,000.00	暂借款	1-2 年
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	11,000,000.00	暂借款	1 年以内
合 计	7,740,671,509.53	—	—

注\*1：唐山曹妃甸投资有限公司其他应付款账龄 1 年以内 1,600,848,078.49 元，1-2 年 490,000,000.00 元，2-3 年 346,000,000.00 元，3 年以上 4,775,158,052.65 元。

注\*2：唐山曹妃甸国润投资有限公司其他应付款账龄 1 年以内 258,288,702.00 元，1-2 年 21,045,537.50 元。

(2) 其他应付款 2013 年末余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付其他关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应付款 总额比例 (%)
唐山曹妃甸国润投资有限公司	本公司联营企业	279,334,239.50	3.40
唐山司曹铁路有限公司	本公司联营企业	12,030,000.00	0.15
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	子公司联营企业	10,000,000.00	0.12
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司联营企业	7,377,114.00	0.09
北控曹妃甸水务投资有限公司	本公司联营企业	4,989,612.75	0.06
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	子公司联营企业	115,548.50	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	本公司联营企业	5,000.00	—
合 计		313,851,514.75	3.82

## 25、一年内到期的非流动负债

种 类	2013.12.31	2012.12.31
一年内到期的长期借款	2,543,964,000.00	1,987,230,000.00
其中：保证借款	1,258,600,000.00	1,363,490,000.00
质押借款	494,324,000.00	—
信用借款	491,410,000.00	412,110,000.00
抵押借款	299,630,000.00	211,630,000.00
一年内到期的长期应付款	137,299,433.17	10,694,882.02
合 计	<b>2,681,263,433.17</b>	<b>1,997,924,882.02</b>

(1) 2013 年末保证借款余额中，唐山市曹妃甸投资有限公司为子公司蓝海曹妃甸有限公司提供担保分别向中国工商银行股份有限公司唐海支行、天津银行股份有限公司唐山分行、中国民生银行股份有限公司石家庄分行取得借款 518,850,000.00 元、130,000,000.00 元、365,000,000.00 元，唐山市曹妃甸投资有限公司为本公司提供担保向中国建设银行曹妃甸支行取得借款 103,000,000.00 元，子公司蓝海曹妃甸有限公司为本公司提供担保向北京银行和唐山市商业银行取得借款 41,750,000.00 元，本公司为子公司蓝海曹妃甸有限公司提供担保向交通银行股份有限公司唐山支行取得借款 100,000,000.00 元。

(2) 2013 年末质押借款余额中，子公司唐山唐曹高速公路公司以其高速公路收费权质押给中国工商银行股份有限公司唐海支行、中国建设银行股份有限公司唐山曹妃甸工业区支行、中信银行天津分行、交通银行股份有限公司唐山分行、中国银行股份有限公司唐山分行、中国农业银行唐山曹妃甸支行、山东国际信托有限公司及国投信托有限公司取得借款 6,000,000.00 元、40,000,000.00 元、10,324,000.00 元、1,000,000.00 元、15,000,000.00 元、2,000,000.00 元、300,000,000.00 元、120,000,000.00 元。

(3) 2013 年末抵押借款余额中，本公司以 133,333.34 平方米土地使用权抵押给交通银行唐山分行取得借款 200,000,000.00 元、以 1,098,834.95 平方米海域使用权和 3,991,726.83 平方米土地使用权抵押给中国工商银行唐海支行借款 89,630,000.00 元，子公司蓝海曹妃甸有限公司以本公司 22,788.38 平方土地使用权及部分在建工程项目抵押给唐山市迁安农村信用合作联社取得借款 10,000,000.00 元。

(4) 2013 年末一年内到期的长期应付款均为一年内到期的长期应付融资租赁款，详见附注七、29 之 (1)、(2)、(3)、(4)。



## (5) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	2013.12.31
天津银行唐山分行	2010/2/9	2019/1/6	人民币	5.760	399,500,000.00
山东国际信托有限公司	2012/11/30	2014/11/30	人民币	9.800	300,000,000.00
交通银行唐山分行	2009/6/25	2019/6/24	人民币	6.550	200,000,000.00
天津银行唐山分行	2009/3/27	2014/3/26	人民币	基准利率上调 15%	130,000,000.00
国投信托有限公司	2013/2/1	2014/8/1	人民币	8.700	120,000,000.00
合计	—	—	—	—	1,149,500,000.00

(6) 一年内到期的非流动负债 2013 年末比 2012 年末增长 34.20%，主要原因是 2014 年到期的长期借款金额较大。

## 26、长期借款

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
保证借款	10,818,380,000.00	11,379,340,000.00
信用借款	6,436,080,000.00	3,367,490,000.00
抵押借款	5,951,114,000.00	5,233,744,000.00
质押借款	3,571,068,000.00	—
合计	26,776,642,000.00	19,980,574,000.00

(1) 2013 年末保证借款余额中，唐山曹妃甸投资有限公司为本公司提供担保向中国建设银行曹妃甸支行取得借款 774,000,000.00 元，子公司蓝海曹妃甸有限公司为本公司提供担保分别向北京银行和唐山市商业银行、民生银行石家庄支行取得借款 1,569,800,000.00 元、594,000,000.00 元，本公司分别为子公司唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司、唐山曹妃甸基石物流有限公司提供担保向唐山市商业银行取得借款 200,000,000.00 元、180,000,000.00 元，唐山曹妃甸投资有限公司为子公司蓝海曹妃甸有限公司提供担保向天津银行股份有限公司唐山分行、中国工商银行股份有限公司唐海支行、中国民生银行股份有限公司石家庄分行、中国银行股份有限公司曹妃甸支行取得借款 39,600,000.00 元、3,507,150,000.00 元、2,253,830,000.00 元、200,000,000.00 元，本公司为子公司蓝海曹妃甸有限公司提供担保向交通银行股份有限公司唐山支行取得借款 1,400,000,000.00 元，丰南建设投资有限公司为子公

司蓝海曹妃甸有限公司提供担保向遵化市农村信用合作联社取得借款 100,000,000.00 元。

(2) 2013 年末抵押借款余额中, 本公司以 2,044,023.00 平方米海域使用权抵押给中信银行唐山分行取得借款 600,000,000.00 元、以 133,333.34 平方米土地使用权抵押给交通银行唐山分行取得借款 910,000,000.00 元、以 1,098,834.95 平方米海域使用权和 3,991,726.83 平方米土地使用权抵押给中国工商银行唐海支行取得借款 3,656,114,000.00 元, 子公司蓝海曹妃甸有限公司以本公司 62,396.84 平方房屋建筑物抵押给中国银行股份有限公司曹妃甸支行取得借款 500,000,000.00 元、以本公司 22,788.38 平方米土地使用权及部分在建工程项目抵押给唐山市迁安农村信用合作联社取得借款 85,000,000.00 元, 子公司唐山曹妃甸城市排水有限公司以唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司 63,686.74 平方土地使用权和唐山太阳城投资发展有限公司 71,675.73 平方土地使用权抵押给唐山市商业银行取得借款 200,000,000.00 元。

(3) 2013 年末质押借款余额中, 子公司唐山唐曹高速公路有限公司以其高速公路收费权质押给中国工商银行股份有限公司唐海支行、中国建设银行股份有限公司唐山曹妃甸工业区支行、中信银行天津分行、交通银行股份有限公司唐山分行、中国银行股份有限公司唐山分行、中国农业银行唐山曹妃甸支行取得借款 819,000,000.00 元、1,380,000,000.00 元、544,068,000.00 元、288,000,000.00 元、245,000,000.00 元、295,000,000.00 元。

#### (4) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	2013.12.31
中国银行唐海支行	2010/8/7	2025/8/7	人民币	7.050	2,137,000,000.00
北京银行和唐山市商业银行	2009/8/25	2019/8/24	人民币	6.220	1,569,800,000.00
交通银行唐山支行	2009/7/20	2019/7/19	人民币	6.550	1,400,000,000.00
工商银行唐海支行	2009/4/29	2019/4/26	人民币	6.550	947,500,000.00
交通银行唐山分行	2009/6/25	2019/6/24	人民币	6.550	910,000,000.00
合 计	—	—	—	—	6,964,300,000.00

(5) 长期借款 2013 年末比 2012 年末增长 34.01%, 主要原因是市政工程投入金额较大, 公司相应增借长期借款。

## 27、应付债券

借款类别	2013.12.31	2012.12.31
------	------------	------------

公司债券 1,983,056,318.25 —

经国家发展和改革委员会发改财金[2013]1798 文核准，本公司于 2013 年 10 月 15 日发行企业债券，发行总额为人民币 20 亿元，债券期限为 7 年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为 7.50%。证券简称：简称“13 曹妃甸债”，证券代码：124380。还本付息方式为每年付息一次，设路本金提前偿付条款分次还本，在本期债券存续期的第 3 个至第 7 个计息年度末分别偿还债券发行总额的 20%，后 5 个计息年度的利息随本金的兑付一起支付，计息期限为 2013 年 10 月 15 日至 2020 年 10 月 14 日。本期债券的付息日为 2014 年至 2020 年每年的 10 月 15 日，兑付日为 2016 年至 2020 年每年的 10 月 15 日。

## 28、长期应付款

项 目	2013.12.31	2012.12.31
售后租回	785,192,350.87	46,735,826.67

(1) 2012 年 11 月，本公司与工银金融租赁有限公司（以下简称“工银租赁”）签订《融资租赁合同（回租）》（2012 年工银租赁设备字第 022\_1 号）及 2013 年 1 月签订的《融资租赁合同补充协议》（2012 年工银租赁设备字第 022\_1 号-补），本公司将原值 653,224,718.00 元、累计折旧 0 元的固定资产供排水管网设施作为租赁物向工银租赁采取售后回租的方式进行融资，双方商定租赁物的转让总价为人民币 300,000,000.00 元。同时本公司对租赁物进行回租，支付转让款之日为起租日，租赁期限自起租日起结算，租赁期限 72 个月，年租息率为中国人民银行 5 年期贷款利率上浮 5%。本公司向工银租赁一次性支付咨询服务费 51,000,200.50 元。租金计算方法按等额本金后付法，按季收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由本公司按留购价款 1.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

(2) 2012 年 11 月，本公司与工银租赁签订《融资租赁合同（回租）》（2012 年工银租赁设备字第 022 号），公司将原值 601,986,249.00 元、累计折旧 0 元的固定资产热力管网设施、污水处理设施作为租赁物向工银租赁采取售后回租的方式进行融资，双方商定租赁物的转让总价为人民币 600,000,000.00 元。同时本公司对租赁物进行回租，支付转让款之日为起租日，租赁期限自起租日起结算，租赁期限 72 个月，年租息率为中国人民银行 5 年期贷款利率上浮 5%。租金计算方法按等额本金后付法，按季收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由本公司按留购价款 1.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

(3) 2012 年 9 月 17 日，子公司唐山曹妃甸城市排水有限公司与交银金融租赁有限责

任公司（以下简称“交银租赁”）签订融资租赁合同（回租）融资租赁合同（编号为交银租赁字 20120121 号）。唐山曹妃甸城市排水有限公司以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为标的物，根据租赁物购入的年限和完好情况，双方商定租赁物的转让总价为人民币 60,000,000.00 元。同时唐山曹妃甸城市排水有限公司对租赁物进行回租。甲方向乙方支付租赁物转让款之日起为起租日，租赁期限为 60 个月，年租息率为同期银行贷款基准利率。租金计算方法按等额租金后付法，按季收取。唐山曹妃甸城市排水有限公司在起租日一次性向甲方支付咨询服务费共计人民币 2,100,000 元，支付保证金 6,000,000 元。

(4) 2010 年 10 月，控股子公司唐山曹妃甸疏浚有限公司与交银租签订《融资租赁合同》（编号为 2010 年交银租赁字第 20100041 号）。唐山曹妃甸疏浚有限公司将原值 94,891,439.00 元、累计折旧 3,547,093.00 元、账面净值 91,344,346.00 元的固定资产（矿用设备）作为本次融资租赁所涉及的租赁物。根据双方的协议唐山曹妃甸疏浚有限公司将以上租赁物转让给交银租赁；根据租赁物购入的年限和完好情况，双方商定租赁物的转让总价为人民币 80,000,000.00 元。同时唐山曹妃甸疏浚有限公司对租赁物进行回租，支付转让款之日为起租日，租赁期限自起租日起计算，租赁期限 84 个月，年租息率为中国人民银行同期贷款基准利率下浮 5%。唐山曹妃甸疏浚有限公司向交银租赁一次性支付咨询服务费共计人民币 780,000.00 元。租金计算方法按等额租金后付法，按季收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由唐山曹妃甸疏浚有限公司按留购价款 1 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

(5) 长期应付款 2013 年末比 2012 年末大幅增长，主要原因是公司 2013 年采取融资租赁售后租回方式融资金额增大。

## 29、其他非流动负债

### (1) 其他非流动负债明细情况

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>
递延收益	98,695,623.00	57,898,903.00
未实现售后租回损益	447,233.39	—
合 计	99,142,856.39	57,898,903.00

### (2) 递延收益项目明细情况

项目名称	2013.01.01	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	2013.12.31
与资产相关的政府 补助					
曹妃甸工业区起步 区污水处理项目 (北区)*1	4,280,000.00	36,500,000.00	—	—	40,780,000.00
曹妃甸工业区集中 供热工程二期项目 *2	25,000,000.00	—	—	—	25,000,000.00
唐山市电动车研发 中心建设项目*3	13,698,000.00	—	—	—	13,698,000.00
可再生能源建筑应 用城市示范项目*4	6,030,171.00	46,720.00	—	—	6,076,891.00
污水设施改造项目 *5	—	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
曹妃甸装备区污水 处理厂配套管线工 程项目*6	3,807,032.00	—	—	—	3,807,032.00
曹妃甸大规模海水 综合利用技术集成 及工程示范项目*7	1,378,000.00	1,000,000.00	—	—	2,378,000.00
临时污水处理站改 造环保补助项目*8	405,700.00	—	—	—	405,700.00
曹妃甸海水淡化及 综合利用关键技术 研究与示范项目*9	550,000.00	—	—	—	550,000.00
与收益相关的政府 补助					
电动汽车车载充电 机研制及其产业化 项目*10	1,800,000.00	—	1,800,000.00	—	—
电动汽车快速诊断 与维护保障体系项 目*11	400,000.00	—	400,000.00	—	—
新能源汽车技术支 撑与服务平台项目 *12	400,000.00	—	400,000.00	—	—
城建档案数据库信 息平台建设项目	150,000.00	—	150,000.00	—	—
合 计	57,898,903.00	43,546,720.00	2,750,000.00	—	98,695,623.00

注\*1：根据唐山市曹妃甸区财政局唐财建[2012]40号《关于下达2012年省级环境保护专项治理项目资金预算的通知》、唐财建[2012]56号《关于下达北戴河及相邻地区近岸海域

环境综合整治资金的通知》、唐财建[2013]145号《关于下达2013年北戴河水环境治理项目中央基建投资预算（拨款）的通知》规定，子公司唐山曹妃甸城市排水有限公司建设的曹妃甸工业区起步区污水处理项目（北区）列入《环渤海环境保护规划》和《近岸海域污染防治“十一五”规划》的城镇污水处理类项目及配套设施建设项目，2012年、2013年分别收到4,280,000.00元、36,500,000.00元建设补助资金，唐山曹妃甸城市排水有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至2013年12月31日止，该项目尚在建设中。

注\*2：根据唐山市曹妃甸财政局唐曹工财便字[2012]41号《关于下达2012年市政基础设施建设中央基建投资预算（拨款）的通知》的规定，控股子公司唐山曹妃甸热力有限公司于2012年收到曹妃甸工业区集中供热工程二期25,000,000.00元固定资产投资补助资金，唐山曹妃甸热力有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至2013年12月31日止，该项目尚在建设中。

注\*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》，2012年，子公司唐山电动车研发与检测有限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819.80万元，收到唐山市科学技术局拨付电动汽车研发项目经费550.00万元。专项用于唐山市电动车研发中心建设项目，唐山电动车研发与检测有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至2013年12月31日止，该项目尚在建设中。

注\*4：根据唐山市财政局唐财建[2010]338号《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》的规定，子公司唐山曹妃甸热力有限公司收到可再生能源建筑应用城市示范项目财政补助资金6,076,891.00元，唐山曹妃甸热力有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至2013年12月31日止，该项目尚在建设中。

注\*5：根据唐山市曹妃甸工业区财政局唐曹工财政预[2011]273号《关于追加预算的批复》，子公司唐山市曹妃甸城市排水有限公司收到唐山市曹妃甸工业区财政局拨付的污水处理站改造项目环保补助资金6,000,000.00元，唐山市曹妃甸城市排水有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至2013年12月31日止，该项目尚在建设中。

注\*6：根据唐山市曹妃甸工业区财政局《关于唐山市曹妃甸城市排水有限公司申请拨付国家循环经济示范去污水管网以奖代补财政补助资金的请示的意见》，子公司唐山市曹妃甸城市排水有限公司收到唐山市曹妃甸工业区财政局拨付的曹妃甸装备区污水处理厂配套管线

工程项目补助资金 3,807,032.00 元，唐山市曹妃甸城市排水有限公司将其列为与资产相关的政府补助，截至 2013 年 12 月 31 日止，该项目尚在建设中。

注\*7：根据唐山市科技局、唐山曹妃甸新岛化工有限公司、中国海洋大学、河北工业大学签署的《河北省重大科技创新项目任务合同书》，孙公司唐山曹妃甸新岛化工有限公司收到拨付的曹妃甸大规模海水综合利用技术集成及工程项目补助资金 2,378,000.00 元，唐山曹妃甸新岛化工有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至 2013 年 12 月 31 日止，该项目尚在建设中。

注\*8：根据唐山市曹妃甸工业区财政局唐曹工财政预[2011]273 号《关于追加预算的批复》，子公司唐山市曹妃甸城市排水有限公司收到唐山市曹妃甸工业区财政局拨付的临时污水处理站改造环保补助项目补助资金 405,700.00 元，唐山市曹妃甸城市排水有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至 2013 年 12 月 31 日止，该项目尚在建设中。

注\*9：根据唐山市科技局唐科计字[2012]10 号《关于下达 2012 年唐山市科学技术研究与发展计划（第一批）项目及经费的通知》规定，孙公司唐山曹妃甸新岛化工有限公司收到拨付的曹妃甸海水淡化及综合利用关键技术与示范项目补助资金 550,000.00 元，唐山曹妃甸新岛化工有限公司将其列入与资产相关的政府补助，截至 2013 年 12 月 31 日止，该项目尚在建设中。

注\*10：根据唐山市科学技术局、唐山曹妃甸新区发展改革局、唐山优科利尔电源设备有限公司签署的《唐山市科学技术和研究与发展计划课题任务合同》，孙公司唐山优科利尔电源设备有限公司收到河北省科学技术局、唐山市科学技术局拨付的电动汽车车载充电机研制及其产业化课题研究经费 1,800,000.00 元，2013 年该课题成果已通过专家组验收，唐山优科利尔电源设备有限公司将其列入与收益相关的政府补助计入营业外收入。

注\*11：根据唐山市科学技术情报研究所、唐山电动车研发与检测有限公司签署的《科技计划子课题合同书》（合同编号：2011BAG02B09-6），子公司唐山电动车研发与检测有限公司收到唐山市科学技术情报研究所拨付的电动汽车快速诊断与维护保障体系科技研发经费 400,000.00 元，2013 年该课题成果已通过专家组验收，唐山电动车研发与检测有限公司将其列入与收益相关的政府补助计入营业外收入。

\*12：根据唐山市科学技术情报研究所、唐山电动车研发与检测有限公司签署的《科技计划子课题合同书》（合同编号：2011BAG02B09-5），子公司唐山电动车研发与检测有限公司收到唐山市科学技术情报研究所拨付的新能源汽车技术支撑与服务平台研发经费 400,000.00 元，2013 年该课题成果已通过专家组验收，唐山电动车研发与检测有限公司将其

列入与收益相关的政府补助计入营业外收入。

(3)其他非流动负债 2013 年末比 2012 年末增长 71.23%、2012 年末比 2011 年末增 50.26%，主要原因是子公司 2013 年、2012 年收到的政府补助金额较大。

### 30、实收资本

股东名称	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
曹妃甸工业区国 资办	3,929,370,000.00	3,429,370,000.00	3,401,400,000.00

公司实收资本变动情况详见附注一。

### 31、资本公积

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
年初余额	19,026,619,059.93	8,267,103,269.82	6,131,602,400.00
本期增加：拨入资产	2,214,938,231.97	10,763,515,790.11	2,135,500,869.82
其他权益变动	16,259,500.00	—	—
本期减少：转出资产	3,519,117,765.84	4,000,000.00	—
期末余额	17,738,699,026.06	19,026,619,059.93	8,267,103,269.82
其中：拨入资产	17,722,439,526.06	19,026,619,059.93	8,267,103,269.82
其他权益变动	16,259,500.00	—	—

(1) 本公司及其子公司重大资本公积变动主要内容为：

2008 年，子公司蓝海曹妃甸有限公司根据《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》，将 1,547,050,000.00 元项目资本金计入资本公积；

2009 年，本公司根据《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》，将 1,008,590,000.00 元项目资本金计入资本公积；

2009 年，子公司蓝海曹妃甸有限公司根据《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》，将 714,250,000.00 元项目资本金计入资本公积；

2010 年，根据曹妃甸工业区国资办唐曹工财国资发[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投资公司的下属子公司蓝海曹妃甸有限公司、唐山曹妃甸疏浚有限公司、唐山曹妃甸铁路有限公司及唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司无偿划转给本公司。本公司以前述公司划转日的净资产 2,365,611,800.00 元计入资本公积；

2010 年，本公司根据《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》，将 444,702,000.00 元项目资本金计入资本公积；

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给公司。本公司以唐山曹妃甸投资有限公司划转日净资产 1,870,144,769.82 元计入资本公积；

2011 年，根据曹妃甸工业区国资办《关于向唐山曹妃甸发展投资集团有限公司拨付项目资本金的决定》，为支持本公司开展唐山曹妃甸地区的环境整治和基础设施建设，2011 年度拨付项目资本金 265,356,100.00 元，本公司计入资本公积；

2012 年，子公司蓝海曹妃甸有限公司根据曹妃甸工业区管委会《关于解决蓝海曹妃甸有限公司税负问题的批复》规定，曹妃甸工业区管委会承担蓝海曹妃甸有限公司截至 2012 年 12 月 31 日因填海造地相关工程而产生的 818,745,916.85 应缴税金，作为对蓝海曹妃甸有限公司的超额资本投入计入资本公积；

2012 年，根据唐山曹妃甸工业区管理委员会唐曹工管函[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资本公积；

2012 年，根据曹妃甸工业区国资办《关于无偿划转唐山唐曹高速公路有限公司的批复》，曹妃甸工业区国资办将国有独资公司唐山唐曹高速公路有限公司无偿划转给公司。本公司以唐山唐曹高速公路有限公司划转日净资产 1,750,000,000.00 元计入资本公积；

2012 年，根据曹妃甸工业区国资办《关于向唐山曹妃甸发展投资集团有限公司拨付项目资本金的决定》，为支持本公司开展唐山曹妃甸地区的环境整治和基础设施建设，2012 年度拨付项目资本金 4,427,194,434.10 元，本公司计入资本公积；

2013 年，根据曹妃甸工业区国资办《关于向唐山曹妃甸发展投资集团有限公司拨付项目资本金的决定》，为支持本公司开展唐山曹妃甸地区的环境整治和基础设施建设，2013 年度拨付项目资本金 2,177,938,131.97 元，本公司计入资本公积；

2013年，本公司与中国石化集团管道储运公司华北管网工程建设项目部及唐山华北电力实业总公司签订《<曹妃甸原油码头 110kv 送电线路工程施工协议>的变更协议》，曹妃甸原油码头 110kv 送电线路工程的业主变更为公司，由本公司继续建设。根据前述相关文件，该工程业主变更前发生的支出 37,000,000.00 元划拨给公司，本公司计入资本公积；

2013年，根据曹妃甸工业区国资办唐曹工国资发[2013]98号《关于无偿划转曹妃甸投资有限公司 100%股权的通知》，公司持有唐山市曹妃甸投资有限公司 100%股权无偿划转给曹妃甸工业区国资办，本公司以划入时账面金额 1,870,144,769.82 元冲减资本公积；

2013年，根据曹妃甸工业区国资办《关于将唐山曹妃甸生态城投资有限公司 100%股权无偿划转到唐山湾生态城国有资产管理办公的通知》，本公司将持有唐山曹妃甸国际生态城投资有限公司 100%股权无偿划转给唐山湾生态城国有资产管理办公室。本公司以划入时账面金额 1,700,000,000.00 元冲减资本公积。

(2) 资本公积 2012 年末比 2011 年末增长 130.15%，主要原因是公司 2012 年收到政府划拨资产金额较大。

### 32、盈余公积

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
年初余额	39,324,024.83	39,324,024.83	20,688,718.95
本期增加	—	—	18,635,305.88
其中：提取法定盈余公 积	—	—	18,635,305.88
本期减少	—	—	—
期末余额	39,324,024.83	39,324,024.83	39,324,024.83

盈余公积 2011 年增加数是按母公司净利润 10%计提的法定盈余公积。

### 33、未分配利润

项 目	<u>2013.12.31</u>	<u>2012.12.31</u>	<u>2011.12.31</u>
上年年末余额	1,758,933,796.04	1,174,064,785.52	1,141,603,017.74
加：会计政策变更	—	—	—
会计差错更正	—	—	—

其他调整因素	—	—	—
本期年初余额	1,758,933,796.04	1,174,064,785.52	1,141,603,017.74
加：本期净利润	610,953,727.32	584,869,010.52	161,520,708.96
减：提取法定盈余公积	—	—	18,635,305.88
其他	—	—	110,423,635.30
期末余额	2,369,887,523.36	1,758,933,796.04	1,174,064,785.52

### 34、营业收入及营业成本

#### (1) 报告期营业收入及营业成本

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
主营业务收入	5,353,884,524.28	3,767,759,195.20	3,516,128,753.80
其他业务收入	53,767,494.06	—	—
营业收入合计	5,407,652,018.34	3,767,759,195.20	3,516,128,753.80
主营业务成本	4,827,211,418.95	3,436,024,335.36	3,153,990,790.70
其他业务成本	63,461,062.55	—	—
营业成本合计	4,890,672,481.50	3,436,024,335.36	3,153,990,790.70

#### (2) 主营业务收入及主营业务成本

行业名称	<u>2013 年度</u>		<u>2012 年度</u>	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
围海造地	2,687,735,228.51	2,488,643,730.10	3,074,044,390.14	2,846,337,398.28
生铁、钢材贸易	1,614,701,435.52	1,590,480,708.86	313,783,894.85	314,010,015.83
通行费	277,480,615.01	44,012,671.37	—	—
商品房销售	302,337,597.85	307,198,116.02	—	—
工程劳务	355,591,457.41	315,015,628.05	164,022,010.45	123,670,085.39
运输劳务	71,612,881.80	31,214,662.94	99,204,822.95	52,851,496.55
其他	44,425,308.18	50,645,901.61	116,704,076.81	99,155,339.31
合计	5,353,884,524.28	4,827,211,418.95	3,767,759,195.20	3,436,024,335.36

行业名称	2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
围海造地	2,297,212,142.51	2,127,048,280.10
生铁、钢材贸易	74,911,554.67	74,162,323.78
通行费	—	—
商品房销售	—	—
工程劳务	10,000,000.00	10,000,000.00
运输劳务	1,037,324,788.71	824,683,630.19
其他	96,680,267.91	118,096,556.63
合 计	3,516,128,753.80	3,153,990,790.70

(3) 营业收入 2013 年度比 2012 年度增长 43.52%，主要原因是生铁、钢材贸易收入及销售商品房收入金额增加；营业成本 2013 年度比 2012 年度增长 42.34%，主要原因是生铁、钢材及商品房收入相应结转成本金额增加。

### 35、营业税金及附加

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
营业税	23,655,846.11	59,754,929.99	64,032,055.94
城建税	1,714,957.96	4,338,395.08	4,659,407.52
教育费附加	735,068.88	1,859,312.23	2,051,095.23
地方教育费附加	481,223.86	758,809.81	842,590.08
土地增值税	3,926,007.74	—	—
合 计	30,513,104.55	66,711,447.11	71,585,148.77

营业税金及附加 2013 年度比 2012 年度下降 54.26%，主要原因是 2013 年度子公司蓝海曹妃甸有限公司填海造地收入免征营业税及相关附加税。

### 36、销售费用

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
-----	---------	---------	---------

销售费用	12,605,151.03	1,442,915.45	2,191,806.35
------	---------------	--------------	--------------

销售费用 2013 年度比 2012 年度大幅增长，主要原因是公司 2013 年销售蓝海嘉苑商品发生销售费用增加。

### 37、管理费用

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
管理费用	183,558,054.41	99,283,630.64	56,394,872.67

管理费用 2013 年度比 2012 年度增长 84.88%、2012 年度比 2011 年度增长 76.05%，主要原因是固定资产折旧费、无形资产摊销额增加。

### 38、财务费用

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
利息净支出	204,755,826.64	74,612,737.53	60,916,828.72
汇兑损失	-98,853.00	—	—
银行手续费	4,443,413.07	3,819,016.02	2,425,209.04
其他	1,717,725.71	—	—
合 计	210,818,112.42	78,431,753.55	63,342,037.76

财务费用 2013 年度比 2012 年度大幅增长，主要原因是 2013 年度公司流动资金借款增加，利息支出相应增加。

### 39、资产减值损失

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
坏账准备	94,473,568.87	87,594,745.74	91,825,076.56

### 40、投资收益

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
权益法核算的长期股权投资收益	20,239,010.04	11,576,374.36	16,862,159.11

委托贷款取得的投资收益	2,881,998.53	—	—
处置长期股权投资产生的投资收益	854,827.28	2,258,774.52	-25,943,032.04
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	—	—
理财产品的投资收益	107,986.30	213,972.61	—
<b>合 计</b>	<b>24,383,822.15</b>	<b>14,049,121.49</b>	<b>-9,080,872.93</b>

(1) 投资收益 2013 年度比 2012 年度增长 73.56%，主要原因是权益法核算的长期股权投资收益增加。2012 年度较 2011 年度大幅增长，主要原因是 2011 年处置长期股权投资产生的投资收益较小。

(2) 本公司投资收益汇回无重大限制。

#### 41、营业外收入

##### (1) 项目明细

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
政府补助	402,750,000.00	620,058,497.00	160,000,000.00
非流动资产处置利得	198,313,397.80	238,655.06	13,324.18
其他	618,925.22	1,418,795.75	302,685.31
<b>合 计</b>	<b>601,682,323.02</b>	<b>621,715,947.81</b>	<b>160,316,009.49</b>

##### (2) 政府补助明细

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>	与资产相关/与 收益相关 与收益相关
财政补贴	400,000,000.00	600,000,000.00	160,000,000.00	与收益相关
电动汽车车载充电机 研制及其产业化项目	1,800,000.00	—	—	与收益相关
电动汽车快速诊断与 维护保障体系	400,000.00	—	—	与收益相关
新能源汽车技术支撑 与服务平台	400,000.00	—	—	与收益相关
城建档案数据库信息 平台建设项目	150,000.00	—	—	与收益相关
人才补助资金	—	1,118,497.00	—	与收益相关

雨水管线维护、河道维护专项资金	—	10,840,000.00	—	与收益相关
曹妃甸循环经济产业链延伸与项目落地研究	—	1,000,000.00	—	与收益相关
浓海水提钾综合利用示范工程	—	2,100,000.00	—	与收益相关
浓海水提钾综合利用示范工程	—	5,000,000.00	—	与收益相关
合计	402,750,000.00	620,058,497.00	160,000,000.00	

注：政府补助主要内容为：

2013年，根据曹妃甸工业区国资办《关于对蓝海曹妃甸有限公司予以财政补贴的决定》，曹妃甸工业区国资办为支持唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设，拨付子公司蓝海曹妃甸有限公司400,000,000.00元财政补贴；

2013年，电动汽车车载充电机研制及其产业化项目、新能源汽车技术支撑与服务示范项目、电动汽车快速诊断与维护保障体系项目政府补贴收入详见附注七、29之（2）；

2012年1月，根据曹妃甸工业区国资办《关于对蓝海曹妃甸有限公司予以财政补贴的决定》，曹妃甸工业区国资办为支持唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设，拨付子公司蓝海曹妃甸有限公司600,000,000.00元财政补贴；

2012年6月，根据唐山市曹妃甸工业区财政局唐曹工财政预[2011]119号《关于追加预算的批复》，孙公司唐山曹妃甸新岛化工有限公司收到唐山市曹妃甸工业区财政局拨付的对浓海水提钾综合利用示范工程科研经费5,000,000.00元，2012年该课题成果已通过专家组验收，唐山曹妃甸新岛化工有限公司将其列入与收益相关的政府补助计入营业外收入；

2012年，孙公司唐山曹妃甸新岛化工有限公司收到河北省科技厅拨付的浓海水提钾综合利用示范工程项目专项资金2,100,000.00元，唐山曹妃甸新岛化工有限公司将其列入与收益相关的政府补助计入营业外收入；

2012年，子公司唐山曹妃甸城市排水有限公司收到曹妃甸新区财政局拨付的雨水管网、河道维护及城市防汛资金10,840,000.00元，唐山曹妃甸城市排水有限公司将其列入与收益相关的政府补助计入营业外收入；

2011年，根据曹妃甸工业区国资办《关于对蓝海曹妃甸有限公司予以财政补贴的决定》，曹妃甸工业区国资办为支持唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设，拨付子公司蓝海曹妃甸有限公司160,000,000.00元财政补。

（3）营业外收入2012年度比2011年度增长287.81%，主要原因是子公司蓝海曹妃甸

有限公司 2012 年度收到的财政补助资金较大。

#### 42、营业外支出

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
非流动资产处置损失	50,952.40	179,701.02	2,656,637.37
捐赠支出	25,936.00	100,000.00	—
罚款支出	362,843.23	200,361.51	22,611.01
其他	2,003,388.79	101,357.00	6,600.00
合 计	<b>2,443,120.42</b>	<b>581,419.53</b>	<b>2,685,848.38</b>

营业外支出 2013 年度比 2012 年度增长 320.20%，主要原因是 2013 年控股子公司唐山曹妃甸疏浚有限公司支付天津汇丰能源发展有限公司 1,800,000.00 元违约金。2012 年度较 2011 年度下降 78.35%，主要原因是 2011 年度处置固定资产金额较大。

#### 43、所得税费用

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
当期所得税费用	7,796,102.51	50,618,059.44	68,046,113.33

所得税费用 2013 年度比 2012 年度下降 84.60%，主要原因是 2013 年度子公司蓝海曹妃甸有限公司填海造地收入免征企业所得税。

#### 44、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
政府补助	443,546,720.00	620,058,497.00	160,000,000.00
其他	618,925.22	1,418,795.75	302,685.31
资金往来	—	—	1,387,891,589.81
合 计	<b>444,165,645.22</b>	<b>621,477,292.75</b>	<b>1,548,194,275.12</b>

#### 45、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
-----	----------------	----------------	----------------



管理费用	49,697,166.12	74,941,046.00	8,426,615.43
销售费用	12,157,463.22	1,046,713.50	2,191,806.35
财务费用	6,062,285.78	3,819,016.02	2,425,209.04
营业外支出	2,392,168.02	401,718.52	29,211.01
资金往来	3,226,113,710.39	225,323,096.20	—
合 计	<b>3,296,422,793.53</b>	<b>305,531,590.24</b>	<b>13,072,841.83</b>

## 46、收到其他与投资活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
利息收入	105,860,880.15	16,398,732.83	5,656,963.23

## 47、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
融资租赁	864,000,000.00	—	—

## 48、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
发行债券承销费	17,600,000.00	—	—
融资租赁支付的现金	146,312,341.75	—	—
其他借款	790,618,562.32	—	—
合 计	<b>954,530,904.07</b>	—	—

## 49、将净利润调节为经营活动现金流量

## (1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
净利润	600,838,467.80	582,835,957.68	157,302,195.84
加: 资产减值准备	94,473,568.87	87,594,745.74	91,825,076.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	151,853,326.01	42,958,984.40	42,958,984.40

无形资产摊销	7,273,224.22	191,187.18	71,216.30
长期待摊费用摊销	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-198,262,445.40	-58,954.04	2,643,313.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	204,755,826.64	74,612,737.53	60,916,828.72
投资损失（收益以“—”号填列）	-24,383,822.15	-14,049,121.49	9,080,872.93
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	—	—	—
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	—	—	—
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,250,057,289.03	-7,940,532,237.10	-356,352,207.00
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	506,748,493.61	263,213,839.70	-1,126,826,605.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,358,510,293.93	3,628,414,786.24	252,339,282.00
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-2,265,270,943.36	-3,274,818,074.16	-866,041,042.24
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额	617,739,551.38	773,714,966.62	1,034,979,931.40
减：现金的期初余额	773,714,966.62	1,034,979,931.40	3,525,916,980.62
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-155,975,415.24	-261,264,964.78	-2,490,937,049.22

**(3) 现金和现金等价物的构成**

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
现金	617,739,551.38	773,714,966.62	1,034,979,931.40
其中：库存现金	108,117.38	59,277.10	370,207.65
可随时用于支付的银行 存款	617,631,434.00	773,655,689.52	1,034,609,723.75
可随时用于支付的其他 货币资金	—	—	—
现金等价物	—	—	—
<b>期末现金及现金等价 物余额</b>	<b>617,739,551.38</b>	<b>773,714,966.62</b>	<b>1,034,979,931.40</b>

本公司其他货币资金为开具银行承兑汇票存入的保证金，不符合现金等价物的认定，故现金及现金等价物余额中不包含其他货币资金，其他货币资金 2013 年末余额为 94,000,000.00 元、2012 年末余额为 31,020,517.81 元。此外，现金和现金等价物余额中也不包括质押的银行存款 116,000,000.00 元。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为曹妃甸工业区国资办，截至 2013 年 12 月 31 日止，曹妃甸工业区国资办持有本公司 100% 的股份。

### 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注六、1 项。

### 3、本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系	组织机构代码
唐山市戴蒙德特种陶瓷有限公司	唐山太阳城投资发展有限公司之参股公司	58544436-X
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	蓝海曹妃甸有限公司合营企业	69346523-X
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司之 参股公司	56197410-4
唐山市曹妃甸投资有限公司	曾为本公司之参股公司	78574376-X
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	本公司之参股公司	55332934-0

唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	本公司之参股公司	66529564-0
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	本公司之参股公司	57551437-9
唐山司曹铁路有限公司	本公司之参股公司	66366611-0
唐山曹妃甸国润投资有限公司	本公司之参股公司	55188707-4
中油曹妃甸石油销售有限公司	本公司之参股公司	79417726-1
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	55449946-4
北控曹妃甸水务投资有限公司	本公司之参股公司	57008184-2
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	本公司之参股公司	75026452-3
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	本公司之参股公司	55448681-5
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	58243171-5
河北曹妃甸产权交易有限公司	本公司之参股公司	56048146-3
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	本公司之参股公司	05545223-1
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	本公司之参股公司	67602073-0

#### 4、关联交易

(1) 根据子公司唐山曹妃甸木石文化传播有限公司与唐山曹妃甸国润投资有限公司签订协议，为其提供广告宣传服务，采用市场价格，2013年度内收取广告费 380,000.00 元。

(2) 根据子公司唐山曹妃甸基石土石方工程有限公司与唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司签订协议，为其提供工程建设服务，采用市场价格，2013年度内确认工程收入 3,000,000.00 元。

(3) 根据子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司与唐山司曹铁路有限公司签订协议，为其提供仓储服务，采用市场价格，2013年度内收取仓储费用 8,860,918.29 元。

(4) 根据子公司唐山曹妃甸基石物流有限公司与唐山司曹铁路有限公司签订协议，为其提供运输服务，采用市场价格，2013年度内收取运输费用 18,527,284.38 元。

(5) 根据子公司唐山曹妃甸基石土石方工程有限公司与唐山司曹铁路有限公司签订协议，委托其进行运输装卸工程土方，采用市场价格，2013年度内确认结算工程款 237,868,912.43 元。

(6) 根据子公司唐山太阳城房地产开发有限公司与唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限

公司签订协议，委托其进行工程施工，采用市场价格，2013 年度内确认结算工程款 32,181,555.81 元。

(7) 根据子公司唐山曹妃甸海博实业有限公司与中油曹妃甸石油销售有限公司签订协议，向其采购石油等产品，产品定价采用市场价格，2013 年度实际采购金额为 90,000.00 元。

(8) 根据本公司与唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司签订协议，委托其进行工程施工，采用市场价格，2013 年度内确认结算工程款 10,074,104.72 元。

### 5、关联方应收应付款项

项 目	2013.12.31	2012.12.31
应收账款：		
唐山司曹铁路有限公司	7,034,294.40	2,782,965.33
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	729,998.86	—
唐山曹妃甸国润投资有限公司	282,340.00	—
预付款项：		
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	500,000.00	500,000.00
中油曹妃甸石油销售有限公司	94,026.60	—
其他应收款：		
唐山司曹铁路有限公司	498,243.00	—
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	20,000.00	20,000.00
应付账款：		
唐山司曹铁路有限公司	380,553,668.19	190,795,164.41
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	25,181,555.81	16,845,662.15
中油曹妃甸石油销售有限公司	115,690.96	—
预收款项：		
唐山曹妃甸国润投资有限公司	258,406,795.77	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	39,209,062.34	—
其他应付款：		
唐山曹妃甸国润投资有限公司	279,334,239.50	283,434,239.50

唐山司曹铁路有限公司	12,030,000.00	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	10,000,000.00	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	7,377,114.00	36,708,164.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	4,989,612.75	11,000,000.00
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	115,548.50	115,548.50
中油曹妃甸石油销售有限公司	5,000.00	—

### 九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额为 7,064,000,000.00 元，具体明细如下：

被担保单位	金 额	借款日期	还款日期
唐山市曹妃甸投资有限公司	4,000,000,000.00	2009/2/26	2015/2/26
曹妃甸开发建设有限公司	850,000,000.00	2011/11/7	2021/11/7
曹妃甸开发建设有限公司	597,000,000.00	2010/3/24	2015/9/24
唐山曹妃甸综保投资有限公司	547,000,000.00	2013/3/5	2015/3/5
唐山市曹妃甸投资有限公司	250,000,000.00	2013/4/26	2018/4/25
唐山诚达建设集团有限公司	200,000,000.00	2013/12/20	2016/12/19
唐山曹妃甸综保投资有限公司	180,000,000.00	2012/12/10	2014/12/10
唐山曹妃甸综保投资有限公司	160,000,000.00	2012/12/10	2017/12/1
唐山重型装备集团有限责任公司	100,000,000.00	2012/10/22	2017/9/29
唐山重型装备集团有限责任公司	100,000,000.00	2011/6/2	2017/6/1
唐山曹妃甸国信融资担保有限公司	40,000,000.00	2013/2/22	2014/3/21
唐山曹妃甸国信融资担保有限公司	20,000,000.00	2013/8/1	2014/7/31
唐山曹妃甸国信融资担保有限公司	20,000,000.00	2013/6/25	2014/6/24
合计	<b>7,064,000,000.00</b>		

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

根据 2014 年 1 月 2 日曹妃甸工业区国资办唐曹工财国资发[2014]1 号《关于无偿划转唐山唐曹高速公路有限公司的通知》规定，把公司持有唐山唐曹高速公路有限公司的 100% 股权无偿转给曹妃甸工业区国资办，2014 年 1 月 23 日，唐山唐曹高速公路有限公司已办妥工商变更手续。

截至 2013 年 4 月 22 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按种类列示

类 别	2013.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,136,819.69	86.50	—	—	19,136,819.69
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	2,985,675.04	13.50	155,658.75	5.21	2,830,016.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	22,122,494.73	100.00	155,658.75	0.70	21,966,835.98

类 别	2012.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,136,819.69	86.50	—	—	19,136,819.69
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	2,985,675.04	13.50	155,658.75	5.21	2,830,016.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	22,122,494.73	100.00	155,658.75	0.70	21,966,835.98

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,689,163.28	95.39	—	—	6,689,163.28
按组合计提坏账准备的应收账款:					
以账龄作为信用风险特征组合	323,192.39	4.61	16,159.62	5.00	307,032.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	7,012,355.67	100.00	16,159.62	0.23	6,996,196.05

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
曹妃甸临港商务区管理委员会	19,136,819.69	—	—	公司计提政策

## ②按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2013.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,858,175.04	95.73	142,908.75	2,715,266.29
1-2年	127,500.00	4.27	12,750.00	114,750.00
2-3年	—	—	—	—
3-4年	—	—	—	—
4-5年	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—
合计	2,985,675.04	100.00	155,658.75	2,830,016.29

账龄	2012.12.31			
	金额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	323,192.39	100	16,159.62	307,032.77
1-2年	—	—	—	—
2-3年	—	—	—	—
3-4年	—	—	—	—



4-5 年	—	—	—	—
5 年以上	—	—	—	—
合 计	323,192.39	100.00	16,159.62	307,032.77

②公司2013年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 应收账款 2013 年末余额中，欠款前五名金额合计为 22,075,268.79 元，占应收账款总额的比例为 99.79%。

(3) 应收账款 2013 年末余额比 2012 年末余额增长 215.48%，主要原因是应收曹妃甸临港商务区管理委员会代收房款金额较大。

(4) 应收账款 2013 年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

## 2、其他应收款

### (1) 按种类列示

类 别	账面余额		2013.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	7,023,203,686.95	85.60	—	
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	1,179,781,793.64	14.38	170,344,597.50	14.44	1,009,437,196.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,868,366.36	0.02	—	—	1,868,366.36
合 计	8,204,853,846.95	100.00	170,344,597.50	2.08	8,034,509,249.45

类 别	账面余额		2012.12.31 坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,338,878,762.97	87.10	—	

按组合计提坏账准备的其他应收款：

以账龄作为信用风险特征组合	491,302,890.13	12.82	70,039,621.68	14.26	421,263,268.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,220,869.85	0.08	—	—	3,220,869.85
合计	3,833,402,522.95	100.00	70,039,621.68	1.83	3,763,362,901.27

## ①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	2,158,500,000.00	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸工业区财政局	1,435,201,433.77	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局	200,583,333.33	—	—	公司计提政策
唐山市人民政府国有资产监督管理委员会	50000000.00	—	—	公司计提政策
子公司	3,178,918,919.85	—	—	公司计提政策
合计	7,023,203,686.95	—	—	

## ②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2013.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	944,322,985.56	80.04	47,216,149.28	897,106,836.28
1-2年	15,757,207.32	1.34	1,575,720.73	14,181,486.59
2-3年	1,466,707.20	0.12	293,341.44	1,173,365.76
3-4年	177,761,762.69	15.07	88,880,881.35	88,880,881.34
4-5年	40,473,130.87	3.43	32,378,504.70	8,094,626.17
5年以上	—	—	—	—
合计	1,179,781,793.64	100.00	170,344,597.50	1,009,437,196.14

账龄	2012.12.31			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	261,977,062.38	53.32	13,098,853.12	248,878,209.26

1-2年	10,755,128.61	2.19	1,075,512.86	9,679,615.75
2-3年	178,066,979.58	36.25	35,613,395.92	142,453,583.66
3-4年	40,503,719.56	8.24	20,251,859.78	20,251,859.78
4-5年	—	—	—	—
5年以上	—	—	—	—
合计	<b>491,302,890.13</b>	<b>100.00</b>	<b>70,039,621.68</b>	<b>421,263,268.45</b>

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
曹妃甸化学工业园区管委会	9,504.00	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸工业区安全生产监督管理局	5,000.00	—	—	公司计提政策
子公司	1,853,862.36	—	—	公司计提政策
合计	<b>1,868,366.36</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	

(2) 其他应收款 2013 年末余额中，欠款前五名金额合计为 6,095,543,552.38 元，占其他应收款总额的比例为 74.29%。

(3) 其他应收款 2013 年末余额比 2012 年末增长 114.04%、2012 年末余额比 2011 年末增长 51.01%，主要原因是公司代唐山市曹妃甸工业区管理委员会支付回购滨海大道款金额较大。

(4) 其他应收款 2013 年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项，应收其他关联方往来款金额合计为 3,180,951,025.21 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资账面价值

项 目	2013.12.31			2012.12.31		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,932,997,586.00	—	3,932,997,586.00	3,398,109,204.85	—	3,398,109,204.85
对联营企业投资	916,170,341.49	—	916,170,341.49	2,868,304,405.31	—	2,868,304,405.31
其他股权投资	964,392,300.00	—	964,392,300.00	1,886,344,769.82	—	1,886,344,769.82

合 计                    5,813,560,227.49      —      5,813,560,227.49      8,152,758,379.98      —      8,152,758,379.98

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2013.01.01	增减变动	2013.12.31
子公司					
唐山唐曹高速公路有限公司	成本法	1,750,000,000.00	1,750,000,000.00	—	1,750,000,000.00
蓝海曹妃甸有限公司	成本法	656,873,100.00	656,873,100.00	—	656,873,100.00
唐山曹妃甸海博实业有限公司	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	90,000,000.00	290,000,000.00
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	188,000,000.00	218,000,000.00
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	167,741,000.00	197,741,000.00
唐山曹妃甸疏浚有限公司	成本法	126,470,997.00	127,680,193.86	-1,209,196.86	126,470,997.00
唐山曹妃甸热力有限公司	成本法	125,000,000.00	125,000,000.00	—	125,000,000.00
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	成本法	2,500,000.00	2,500,000.00	110,000,000.00	112,500,000.00
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
唐山太阳城房地产开发有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	—	100,000,000.00
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限公司	成本法	82,800,000.00	82,800,000.00	—	82,800,000.00
唐山曹妃甸城市排水有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00
唐山曹妃甸基石物流有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	—	50,000,000.00
唐山曹妃甸担保有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	—	30,000,000.00
唐山曹妃甸联城科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	20,000,000.00	21,000,000.00
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	成本法	11,000,000.00	11,000,000.00	—	11,000,000.00
唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00

唐山电动车研发与检测有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00
唐山曹妃甸木石文化传播有限公司	成本法	612,489.00	255,910.99	356,578.01	612,489.00
中海汇担保有限公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00	-40,000,000.00	—
对联营企业投资					
唐山曹妃甸国润投资有限公司	权益法	372,719,914.00	403,647,185.17	65,422.08	403,712,607.25
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	权益法	152,650,000.00	174,536,251.99	-18,004,891.68	156,531,360.31
北控曹妃甸水务投资有限公司	权益法	150,000,000.00	147,199,815.32	-2,746,844.80	144,452,970.52
唐山司曹铁路有限公司	权益法	76,050,000.00	53,600,468.00	5,444,245.31	59,044,713.31
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	权益法	32,000,000.00	37,117,883.60	7,899,009.16	45,016,892.76
中油曹妃甸石油销售有限公司	权益法	30,000,000.00	28,041,762.81	15,187,962.18	43,229,724.99
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	权益法	19,600,000.00	26,804,559.48	-1,264,499.43	25,540,060.05
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	权益法	13,500,000.00	14,016,152.31	796,530.50	14,812,682.81
唐山曹妃甸仁创砂业科技有限公司	权益法	12,500,000.00	12,500,000.00	44,204.33	12,544,204.33
曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	权益法	6,500,000.00	5,770,418.66	1,694,781.02	7,465,199.68
河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司	权益法	4,000,000.00	3,823,985.30	-4,059.82	3,819,925.48
唐山市曹妃甸国际生态城投资发展有限公司	权益法	1,700,000,000.00	1,700,782,323.58	-1,700,782,323.58	—
唐山曹妃甸工程建设有限公司	权益法	70,000,000.00	260,463,599.09	-260,463,599.09	—
其他股权投资					
唐山曹妃甸交通投资有限公司	成本法	951,192,300.00	—	951,192,300.00	951,192,300.00

唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	—	10,000,000.00
河北曹妃甸产权交易有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00	—	450,000.00
唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00	—	2,750,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	成本法	1,870,144,769.82	1,870,144,769.82	-1,870,144,769.82	
唐山曹妃甸广泛市场开发建设有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-2,000,000.00	—
唐山曹妃甸紫天鹅庄国际酒店管理有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00	—
<b>合 计</b>		<b>8,874,313,569.82</b>	<b>8,152,758,379.98</b>	<b>-2,339,198,152.49</b>	<b>5,813,560,227.49</b>

续:

<u>被投资单位</u>	<u>在被投资单位持股比例(%)</u>	<u>在被投资单位表决权比例(%)</u>	<u>在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明</u>	<u>减值准备</u>	<u>2013年计提减值准备</u>	<u>2013年现金红利</u>
子公司						
唐山唐曹高速公路有限公司	100%	100%	—	—	—	—
蓝海曹妃甸有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸海博实业有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸疏浚有限公司	55%	55%	—	—	—	—
唐山曹妃甸热力有限公司	70%	70%	—	—	—	—
唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山太阳城房地产开发有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限公司	69%	69%	—	—	—	—

唐山曹妃甸城市排水有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸基石物流有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸担保有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸联城科技有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	55%	55%	—	—	—	—
唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山电动车研发与检测有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山市曹妃甸工业区筑城中小企业创业服务有限公司	100%	100%	—	—	—	—
唐山曹妃甸木石文化传播有限公司	100%	100%	—	—	—	—
中海汇担保有限公司	—	—	—	—	—	—
<b>对联营企业投资</b>						
唐山曹妃甸国润投资有限公司	37.27%	37.27%	—	—	—	300,000.00
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	25.67%	25.67%	—	—	—	19,509,800.00
北控曹妃甸水务投资有限公司	30.00%	30.00%	—	—	—	—
唐山司曹铁路有限公司	39.00%	39.00%	—	—	—	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	40.00%	40.00%	—	—	—	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	35.00%	35.00%	—	—	—	—
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	24.50%	24.50%	—	—	—	1,632,639.52
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	45.00%	45.00%	—	—	—	—

唐山曹妃甸仁创砂业 科技有限公司	20.00%	20.00%	—	—	—	—
曹妃甸工大海宇光电 科技股份有限公司	32.50%	32.50%	—	—	—	—
河北曹妃甸易生股权 投资基金管理有限公 司	40.00%	40.00%	—	—	—	—
唐山市曹妃甸国际生 态城投资发展有限公 司	—	—	—	—	—	—
唐山曹妃甸工程建设 有限公司	—	—	—	—	—	—
其他股权投资						
唐山曹妃甸交通投资 有限公司	69.94%	69.94%	—	—	—	—
唐山曹妃甸湿地旅游 开发有限公司	8.16%	8.16%	—	—	—	—
河北曹妃甸产权交易 有限公司	15.00%	15.00%	—	—	—	—
唐山曹妃甸双星复合 管道有限公司	5.00%	5.00%	—	—	—	—
唐山市曹妃甸投资有 限公司	—	—	—	—	—	—
唐山曹妃甸广泛市场 开发建设有限公司	—	—	—	—	—	—
唐山曹妃甸紫天鹅庄 国际酒店管理有限公 司	—	—	—	—	—	—

(3) 报告期末长期股权投资没有发生可收回金额低于账面价值的情况，故未计提长期投资减值准备。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

#### 4、营业收入及营业成本

(1) 报告期营业收入及营业成本

项 目	<u>2013 年度</u>	<u>2012 年度</u>	<u>2011 年度</u>
主营业务收入	302,337,597.85	—	—
其他业务收入	32,787,039.22	15,912,332.27	3,626,800.24
营业收入合计	335,124,637.07	15,912,332.27	3,626,800.24



主营业务成本	307,198,116.02	—	—
其他业务成本	61,489,856.71	18,633,256.52	—
营业成本合计	<b>368,687,972.73</b>	<b>18,633,256.52</b>	—

## (2) 主营业务收入及主营业务成本

行业名称	2013 年度		2012 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
土地出让	90,285,664.39	89,392,378.36	—	—
销售房产	212,051,933.46	217,805,737.66	—	—
合 计	<b>302,337,597.85</b>	<b>307,198,116.02</b>	—	—

行业名称	2011 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
土地出让	—	—
销售房产	—	—
合 计	—	—

(3) 营业收入 2013 年度比 2012 年度大幅增长，主要原因是土地出让收入和销售房产大幅增长；营业成本 2013 年度比 2012 年度大幅增长，主要原因是土地出让收入和销售房产收入大幅增长，转销的土地储备成本相应增长。

## 5、投资收益

项 目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
权益法核算的长期股权投资收益	12,359,855.94	11,576,374.36	30,420,217.28
委托贷款取得的投资收益	2,881,998.53	—	—
成本法核算的长期股权投资收益	300,000.00	—	—
理财产品的投资收益	107,986.30	204,328.77	—
处置长期股权投资产生的投资收益	-461,412.04	—	—
合 计	<b>15,188,428.73</b>	<b>11,780,703.13</b>	<b>30,420,217.28</b>

本公司投资收益汇回不存在重大限制。

## 6、现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	2013 年度	2012 年度	2011 年度
净利润	-21,550,574.08	-86,931,451.92	157,291,444.51
加: 资产减值准备	100,506,974.95	34,290,731.85	17,811,132.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,800,190.11	25,260,513.41	13,957,791.63
无形资产摊销	4,387,441.89	34,491.00	34,550.00
长期待摊费用摊销	—	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-198,157,980.82	—	—
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	—	—	—
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	—	—	—
财务费用(收益以“-”号填列)	2,058,868.05	47,714,098.53	10,577,777.78
投资损失(收益以“-”号填列)	-15,188,428.73	-11,780,703.13	-30,420,217.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	—	—	—
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	—	—	—
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,601,928,995.23	-7,716,899,897.55	—
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,831,621,214.24	-410,212,708.35	2,288,731,408.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,872,923,830.95	7,949,266,956.06	-327,117,090.61
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-2,594,769,887.15	-169,257,970.10	2,130,866,797.47
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	—	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—	—
融资租入固定资产	—	—	—
3.现金及现金等价物净变动情况:			

现金的期末余额	261,573,259.35	293,164,852.21	351,981,295.82
减：现金的期初余额	293,164,852.21	351,981,295.82	1,587,806,885.24
加：现金等价物的期末余额	—	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—	—
现金及现金等价物净增加额	-31,591,592.86	-58,816,443.61	-1,235,825,589.42

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

二〇一四年四月二十二日

法定代表人：刘东

主管会计工作负责人：史振龙

会计机构负责人：马会忠

刘东

史振龙

马会忠

## 唐山曹妃甸发展投资集团有限公司财务报告补充资料

主要财务指标表

项目	2013 年度	2012 年度	2011 年度
速动比率	1.80	1.57	1.33
流动比率	2.36	1.96	1.34
资产负债率	66.76%	63.07%	75.90%
利息偿还倍数	0.33	0.31	0.21
净资产收益率	2.54 %	2.41%	1.25%

公式释义：

(1) 速动比率= (流动资产-存货-其他流动资产) /流动负债

(2) 流动比率=流动资产/流动负债

(3) 资产负债率=负债总计/总资产×100%

(4) 利息偿还倍数= (税前利润+财务费用中利息支出总额) /全年利息支付总额

(5) 净资产收益率=净利润/期末净资产×100%



证书序号：000146

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

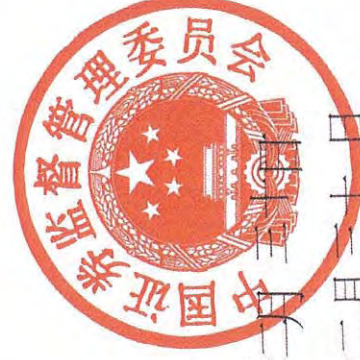
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
华普天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号： 18

发证时间： 十二月三十日

证书有效期至： 二〇一五年十二月三十日





# 会计师事务所 执业证书

名称：华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）  
 肖厚发  
 主任会计师：  
 办公场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26  
 组织形式：特殊普通合伙  
 会计师事务所编号：11010032  
 注册资本(出资额)：1680万元  
 批准设立文号：京财会许可[2013]0067号  
 批准设立日期：2013-10-25

证书序号：NO. 019538

## 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》。



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制

编号: NO. E2 0002869

名称 华普天健会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
注册号 110102016583641  
(2-1)

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

执行事务合伙人 周厚发  
合伙企业类型 特殊普通合伙企业


经营范围 会计、审计、税务、资产评估、工程造价、土地评估、房地产评估、企业重组、破产清算、法律事务、企业管理咨询、信息技术服务、人力资源服务、市场调查、企业管理咨询、其他会计、审计、税务、资产评估、工程造价、土地评估、房地产评估、企业重组、破产清算、法律事务、企业管理咨询、信息技术服务、人力资源服务、市场调查、企业管理咨询、其他



登记机关

2016年12月10日


姓名: 施琪璋  
 Full name: Shi Qizhang  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1973-12-20  
 Date of Birth: 1973-12-20  
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 Working unit: Huapu Tianjian Accounting Firm (Beijing) Co., Ltd. Anhui Branch  
 身份证号码: 340721197312200678  
 Identity card No.: 340721197312200678



证书编号: 110100320028  
 No. of Certificate: 110100320028  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of CPAs  
 发证日期: 二〇一〇年 四月 十日  
 Date of Issuance: 2010-04-10


年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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




年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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





姓名: 张金心  
 Full name: Zhang Jinxin  
 性别: 男  
 Sex: M  
 出生日期: 1968-10-11  
 Date of birth: 1968-10-11  
 工作单位: 华嘉天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所  
 Working unit: Huajia Tianjian Accounting Firm (Beijing) Co., Ltd. Anhui Branch  
 身份证号码: 340111681011103  
 Identity card No.: 340111681011103



证书编号: 341200780005  
 No. of Certificate: 341200780005  
 批准注册协会: 安徽省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Anhui Institute of CPAs  
 发证日期: 一九九五年十二月一日  
 Date of Issuance: 1995 / 12 / 01

安徽省注册会计师协会  
 2011年2月28日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

安徽省注册会计师协会  
 2013年2月28日  
 任职资格

6

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

7