

审计报告

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

会审字[2019]1220号

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-3
2	合并资产负债表	4
3	合并利润表	5
4	合并现金流量表	6
5	合并所有者权益变动表	7-9
6	母公司资产负债表	10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13-15
10	财务报表附注	16-129

审计报告

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了唐山曹妃甸发展投资集团有限公司（以下简称曹妃甸发展集团）财务报表，包括2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2017年度、2016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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了曹妃甸发展集团2018年12月31日、2017年12月31日、2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2017年度、2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估曹妃甸发展集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算曹妃甸发展集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曹妃甸发展集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对曹妃甸发展集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致曹妃甸发展集团不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就曹妃甸发展集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师： 中国注册会计师 汪玉寿 110100320053

中国注册会计师： 中国注册会计师 童苗根 110100320093

2019年4月28日

合并资产负债表

编制单位： 山东郑树印发展控股集团有限公司

单位： 元 币种： 人民币

项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	4,099,239,175.98	20,018,573,202.26	20,081,160,434.53	短期借款	33,000,000.00	14,650,000.00	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	7,857,560,855.53	10,071,118,386.16	9,155,965,135.29	衍生金融负债			
预付款项	18,722,738.44	43,933,131.38	119,299,551.33	应付票据及应付账款	6,636,594,362.51	6,088,573,443.81	7,398,191,779.38
应收保费				预收款项	55,674,950.20	54,300,496.86	68,965,099.15
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	16,137,833,884.40	18,153,212,487.56	11,583,232,230.71	应付职工薪酬	1,550,954.52	1,673,074.90	549,195.48
买入返售金融资产				应交税费	45,839,540.43	95,445,578.18	88,177,240.05
存货	4,284,351,126.07	5,179,642,483.11	11,616,484,978.28	其他应付款	3,964,167,436.18	4,839,576,338.05	8,137,534,204.00
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	51,943,000.94	26,586,453.73	22,536,630.75	代理买卖证券款			
流动资产合计	32,449,600,779.36	53,493,066,144.20	52,578,678,960.89	代理承销证券款			
非流动资产：				持有待售负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	3,005,653,143.50	20,417,947,311.94	6,074,328,957.90
可供出售金融资产	1,619,940,192.00	2,104,440,192.00	1,958,782,593.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计	13,742,480,387.34	31,512,166,243.74	21,767,746,475.96
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	2,144,956,170.36	2,922,975,936.40	2,419,160,379.56	长期借款	12,491,497,000.00	9,272,166,146.00	28,088,972,160.00
投资性房地产	3,185,376,148.03	1,989,825,952.80	2,059,921,270.06	应付债券	4,372,786,265.33	5,162,573,587.34	3,571,081,531.35
固定资产	4,547,385,787.82	4,402,221,031.23	3,286,110,481.74	其中： 优先股			
在建工程	5,937,820,398.96	6,029,169,936.07	5,760,378,991.30	永续债			
生产性生物资产				长期应付款	1,458,726,327.14	757,764,493.44	163,636,365.24
油气资产				长期应付职工薪酬			
无形资产	801,138,179.01	527,947,882.12	5,235,803,516.93	预计负债			
开发支出				递延收益	469,408,809.97	445,121,099.67	446,376,540.65
商誉				递延所得税负债			
长期待摊费用	673,080.88	1,422,814.08	20,892,547.16	其他非流动负债			
递延所得税资产				非流动负债合计	18,792,418,402.44	15,637,625,326.45	32,270,249,889.43
其他非流动资产	21,936,366,641.93	14,217,851,355.74	14,739,026,572.60	负债合计	32,534,898,789.78	47,149,791,570.19	54,037,996,365.39
非流动资产合计	40,171,656,598.99	32,195,853,100.44	35,479,876,352.35	所有者权益：			
				实收资本	6,261,170,000.00	6,261,170,000.00	4,851,170,000.00
				其他权益工具			
				其中： 优先股			
				永续债			
				资本公积	24,139,313,440.16	23,456,374,266.30	23,059,524,881.99
				减： 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	377,110,832.82	282,682,240.59	281,879,183.50
				一般风险准备			
				未分配利润	5,439,526,727.53	4,620,214,247.23	3,883,595,477.14
				归属于母公司所有者权益合计	36,217,121,000.51	34,620,440,754.12	32,076,169,542.63
				少数股东权益	3,869,287,588.06	3,918,686,920.33	1,944,389,405.22
				所有者权益合计	40,086,408,588.57	38,539,127,674.45	34,020,558,947.85
资产总计	72,621,307,378.35	85,688,919,244.64	88,058,555,313.24	负债和所有者权益总计	72,621,307,378.35	85,688,919,244.64	88,058,555,313.24

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入	6,880,200,566.97	6,808,307,785.36	6,177,695,081.33
其中：营业收入	6,880,200,566.97	6,808,307,785.36	6,177,695,081.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6,473,436,711.00	6,479,380,579.59	6,258,884,947.39
其中：营业成本	5,430,087,877.77	5,491,395,274.36	5,052,879,054.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	90,533,244.88	129,798,139.90	27,274,018.04
销售费用	3,299,928.73	3,028,853.33	5,043,016.52
管理费用	352,657,568.18	206,341,344.13	160,389,601.91
研发费用			
财务费用	112,909,551.77	160,312,344.98	22,277,607.01
其中：利息费用	295,348,809.76	272,702,605.54	155,610,089.64
利息收入	185,922,068.36	178,827,883.19	151,202,401.12
资产减值损失	483,948,539.67	488,504,622.89	991,021,649.68
加：其他收益	218,186,262.59	300,590,423.07	
投资收益（损失以“-”号填列）	81,358,149.50	110,104,811.99	95,160,932.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-40,699,393.45	-10,976,044.62	-13,676,577.75
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-294,414.18	141,497.68	10,277,327.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	706,013,853.88	739,763,938.51	24,248,394.05
加：营业外收入	140,567,652.06	157,923.94	608,606,894.16
减：营业外支出	2,317,681.71	5,382,758.49	8,711,721.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	844,263,824.23	734,539,103.96	624,143,566.68
减：所得税费用	18,716,997.27	17,890,105.34	62,791,077.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	825,546,826.96	716,648,998.62	561,352,488.78
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	825,546,826.96	716,648,998.62	561,352,488.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	913,741,072.53	737,421,827.18	578,782,594.79
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-88,194,245.57	-20,772,828.56	-17,430,106.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	825,546,826.96	716,648,998.62	561,352,488.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	913,741,072.53	737,421,827.18	578,782,594.79
归属于少数股东的综合收益总额	-88,194,245.57	-20,772,828.56	-17,430,106.01
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

马会忠

合并现金流量表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	8,966,448,268.38	6,064,002,035.35	2,144,421,358.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	396,372,971.94	317,123,739.17	2,130,681,897.21
经营活动现金流入小计	9,362,821,240.32	6,381,125,774.52	4,275,103,255.89
购买商品、接受劳务支付的现金	4,432,463,913.71	5,136,512,231.46	2,455,990,030.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	94,267,326.20	102,762,306.01	94,149,000.83
支付的各项税费	155,978,588.30	203,456,364.56	124,697,896.11
支付其他与经营活动有关的现金	2,353,028,179.58	648,841,775.57	52,285,565.24
经营活动现金流出小计	7,035,738,007.79	6,091,872,677.60	3,727,122,492.87
经营活动产生的现金流量净额	2,327,083,232.53	289,553,096.92	547,980,763.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	629,000,000.00	600,000,000.00	4,538,975,130.47
取得投资收益收到的现金	202,471,447.63	10,217,202.21	121,394,294.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,385,247.11	237,879.77	102,952,538.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,030,704,132.82		
收到其他与投资活动有关的现金	14,957,922,068.36	178,827,883.19	151,202,401.12
投资活动现金流入小计	19,851,482,895.92	789,282,965.17	4,914,524,363.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,116,253,844.77	2,311,538,868.40	3,873,081,242.60
投资支付的现金	611,000,000.00	2,618,088,000.00	2,550,358,016.60
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,672,461,546.91		
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,399,715,391.68	4,929,626,868.40	6,423,439,259.20
投资活动产生的现金流量净额	14,451,767,504.24	-4,140,343,903.23	-1,508,914,895.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	495,000,000.00	4,854,125,000.00	1,583,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,214,125,000.00	625,000,000.00
取得借款收到的现金	2,627,000,000.00	2,774,650,000.00	4,365,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	663,230,538.95	1,110,000,000.00	8,342,830,198.49
筹资活动现金流入小计	3,785,230,538.95	10,738,775,000.00	15,290,830,198.49
偿还债务支付的现金	19,647,772,200.00	6,064,713,714.00	10,939,529,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	888,388,153.88	1,584,068,026.31	3,623,024,095.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	455,837,376.41	310,774,215.43	207,187,969.89
筹资活动现金流出小计	20,991,997,730.29	7,959,555,955.74	14,769,741,205.35
筹资活动产生的现金流量净额	-17,206,767,191.34	2,779,219,044.26	521,088,993.14
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	-427,916,454.57	-1,071,571,762.05	-439,845,139.22
加：期初现金及现金等价物余额	2,600,630,342.74	3,672,202,104.79	4,112,047,244.01
六、期末现金及现金等价物余额	2,172,713,888.17	2,600,630,342.74	3,672,202,104.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益		
一、上年期末余额	6,261,170,000.00	23,456,374,266.30				282,682,240.59		4,620,214,247.23	3,918,686,920.33	38,530,127,674.45	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	6,261,170,000.00	23,456,374,266.30				282,682,240.59		4,620,214,247.23	3,918,686,920.33	38,530,127,674.45	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		682,939,173.86				94,428,592.23		819,312,480.30	-49,399,332.27	1,547,280,914.12	
(一)综合收益总额								913,741,072.53	-88,194,243.57	825,546,826.96	
(二)所有者投入和减少资本		682,575,575.80							38,794,913.30	721,370,489.10	
1.所有者投入的普通股		495,000,000.00								495,000,000.00	
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他		187,575,575.80							38,794,913.30	226,370,489.10	
(三)利润分配								-94,428,592.23			
1.提取盈余公积						94,428,592.23		-94,428,592.23			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他		363,598.06									
四、本期末余额	6,261,170,000.00	24,139,313,440.16				377,110,832.82		5,439,526,727.53	3,869,287,588.06	40,086,408,588.57	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马会忠

合并所有者权益变动表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资有限公司 2017年度 单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年期末余额	4,851,170,000.00				23,059,524,881.99				281,879,183.50		3,883,595,477.14	1,944,389,405.22	34,020,558,947.85
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	4,851,170,000.00				23,059,524,881.99				281,879,183.50		3,883,595,477.14	1,944,389,405.22	34,020,558,947.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,410,000,000.00				396,849,384.31				803,057.09			1,974,297,515.11	4,518,568,726.60
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	1,410,000,000.00				400,987,107.00							-20,772,828.56	716,648,998.62
1. 所有者投入的普通股	1,410,000,000.00				230,000,000.00							1,995,070,343.67	3,806,057,450.67
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					170,987,107.00							-219,054,656.33	-48,067,549.33
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									803,057.09		-803,057.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
四、设定受益计划变动额结转留存收益													
五、其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					-41,372,622.69								
四、本期末余额	6,261,170,000.00				23,456,374,266.30				382,682,240.59		-4,620,214,247.23	3,918,686,920.33	38,539,127,674.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



法定代表人： 曹会忠

主管会计工作负责人： 曹会忠

会计机构负责人： 曹会忠

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2016年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	4,151,170,000.00	23,239,430,954.27				196,723,456.17		3,389,968,609.68	1,106,932,157.67	32,084,225,177.79
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	4,151,170,000.00	23,239,430,954.27				196,723,456.17		3,389,968,609.68	1,106,932,157.67	32,084,225,177.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	700,000,000.00	-179,906,072.28				85,155,727.33		493,626,867.46	837,457,247.55	1,936,333,770.06
(一) 综合收益总额								578,782,594.79	-17,430,106.01	561,352,488.78
(二) 所有者投入和减少资本	700,000,000.00	-184,610,797.02							854,887,353.56	1,370,276,536.54
1. 所有者投入的普通股	700,000,000.00								625,000,000.00	1,325,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-184,610,797.02								
(三) 利润分配								-85,155,727.33	229,887,353.56	45,276,536.54
1. 提取盈余公积						85,155,727.33		-85,155,727.33		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	4,851,170,000.00	23,059,524,881.99				281,879,183.50		3,883,595,477.14	1,944,389,405.22	34,030,558,947.85



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马会忠



母公司资产负债表

编制单位：唐山中河发展投资集团有限公司

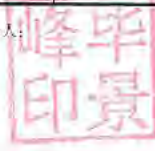
单位：元 币种：人民币

期 间	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日	项 目	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	9,381,930,149.51	9,381,930,076.94	9,233,946,218.08	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	895,359,239.75	2,061,795,285.02	2,106,374,640.08	应付票据及应付账款	548,957,513.02	1,185,610,058.62	1,069,166,596.85
预付款项	667,589.13	9,420,392.25	6,975,850.66	预收款项	5,370,418.94	38,808,847.74	38,642,699.74
其他应收款	15,157,506,932.94	12,431,568,752.19	14,002,881,234.91	应付职工薪酬	1,145,876.24	296,909.98	393,913.85
存货	3,661,515,937.24	4,533,337,904.94	7,725,686,362.37	应交税费	16,873,425.88	30,801,334.17	15,838,062.27
持有待售资产				其他应付款	26,329,471,493.25	22,689,740,860.37	23,689,678,413.29
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产	6,138,849.08			一年内到期的非流动负债	1,478,351,850.03	6,713,087,311.94	4,511,094,154.36
流动资产合计	22,056,037,697.65	28,418,052,411.34	33,075,864,306.10	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计	28,380,168,557.36	30,658,345,322.82	29,324,813,840.36
可供出售金融资产	344,440,192.00	2,104,440,192.00	1,958,782,593.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款	4,326,893,346.00	5,478,646,146.00	10,552,552,160.00
长期应收款				应付债券	4,372,786,265.33	5,162,573,587.34	3,571,081,531.35
长期股权投资	20,426,533,625.64	16,989,601,726.41	12,657,806,317.78	其中：优先股			
投资性房地产	2,164,497,486.30	1,989,825,952.80	2,059,921,270.06	永续债			
固定资产	3,246,451,551.52	3,353,071,010.27	2,554,024,555.17	长期应付款	741,112,196.46	757,764,493.44	272,727,274.16
在建工程	476,531,179.27	573,390,581.01	402,657,286.35	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	19,690,000.00	19,430,000.00	11,430,000.00
无形资产	517,806,843.09	250,940,233.83	255,297,202.77	递延所得税负债			
开发支出				其他非流动负债			
商誉				非流动负债合计	9,460,481,807.79	11,418,414,226.78	14,407,790,965.51
长期待摊费用				负债合计	37,840,650,365.15	42,076,759,549.60	43,732,604,805.87
递延所得税资产				所有者权益：			
其他非流动资产	15,604,245,022.83	14,047,510,552.82	14,583,289,347.48	实收资本	6,261,170,000.00	6,261,170,000.00	4,851,170,000.00
非流动资产合计	42,780,505,900.65	39,308,780,249.14	34,471,778,572.61	其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	17,230,044,703.86	16,828,510,503.87	16,411,506,036.72
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	377,110,832.82	282,682,240.59	281,879,183.50
				未分配利润	3,127,567,696.47	2,277,710,366.42	2,270,482,852.62
				所有者权益合计	26,995,893,233.15	25,650,073,110.88	23,815,038,072.84
资产总计	64,836,543,598.30	67,726,832,660.48	67,547,642,878.71	负债和所有者权益总计	64,836,543,598.30	67,726,832,660.48	67,547,642,878.71

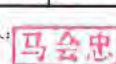
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	3,006,041,712.90	3,124,923,178.56	2,533,291,933.76
减：营业成本	1,891,801,257.94	2,035,198,542.80	1,366,957,955.64
税金及附加	83,597,956.93	68,565,837.00	18,294,637.11
销售费用	2,211,218.84	1,986,119.01	4,400,507.25
管理费用	155,529,105.94	110,105,196.51	82,630,155.47
研发费用			
财务费用	20,944,962.52	174,072,861.76	-92,491,318.34
其中：利息费用	149,008,519.43	283,894,268.81	14,817,880.57
利息收入	130,235,124.06	-176,116,779.68	123,263,564.70
资产减值损失	158,309,689.02	310,095,374.43	359,426,312.38
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	117,805,197.14	-405,783,148.40	92,838,432.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,252,345.81	-12,067,764.28	-15,999,078.50
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	527.24	-115,890.00	1,651,614.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	811,453,246.09	19,000,208.65	888,563,730.79
加：营业外收入	140,022,442.55	61,823.63	6,126,241.93
减：营业外支出	1,669,966.07	4,718,100.39	1,469,097.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	949,805,722.57	14,343,931.89	893,220,875.23
减：所得税费用	5,519,800.29	6,313,361.00	41,663,601.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	944,285,922.28	8,030,570.89	851,557,273.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	944,285,922.28	8,030,570.89	851,557,273.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
.....			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额	944,285,922.28	8,030,570.89	851,557,273.32
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：马会会

母公司现金流量表

编制单位：唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	4,149,885,290.91	3,222,145,136.85	1,513,576,904.17
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1,637,250,076.54	8,061,823.63	7,556,241.93
经营活动现金流入小计	5,787,135,367.45	3,230,206,960.48	1,521,133,146.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,642,832,040.34	2,368,286,676.51	454,258,034.51
支付给职工以及为职工支付的现金	9,632,775.60	29,434,962.03	26,036,837.26
支付的各项税费	131,466,745.94	113,146,608.69	74,154,813.16
支付其他与经营活动有关的现金	12,219,465.56	2,331,316,346.79	555,003,217.82
经营活动现金流出小计	1,796,151,027.44	4,842,184,594.02	1,109,452,902.75
经营活动产生的现金流量净额	3,990,984,340.01	-1,611,977,633.54	411,680,243.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	600,000,000.00	600,000,000.00	2,968,975,130.47
取得投资收益收到的现金	192,892,070.86	10,217,202.21	121,394,294.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,113.54	237,879.77	2,535,431.88
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	11,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金	6,040,235,124.06	176,116,779.68	123,263,564.70
投资活动现金流入小计	6,844,131,308.46	786,571,861.66	3,216,168,421.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,008,362,053.28	750,744.36	2,328,982,093.66
投资支付的现金	1,773,000,000.00	2,280,738,000.00	5,118,358,016.60
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	4,781,362,053.28	2,281,488,744.36	7,447,340,110.26
投资活动产生的现金流量净额	2,062,769,255.18	-1,494,916,882.70	-4,231,171,689.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	362,000,000.00	1,640,000,000.00	958,000,000.00
取得借款收到的现金	1,030,000,000.00	2,700,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金		2,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	260,666,279.69	3,763,696,972.60	8,342,830,198.49
筹资活动现金流入小计	1,652,666,279.69	10,103,696,972.60	10,500,830,198.49
偿还债务支付的现金	8,263,355,500.00	6,064,713,714.00	3,776,419,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	197,474,592.57	302,253,701.03	3,383,038,726.19
支付其他与筹资活动有关的现金	409,193,149.42	1,444,893,542.83	175,976,363.28
筹资活动现金流出小计	8,870,023,241.99	7,811,860,957.86	7,335,434,229.47
筹资活动产生的现金流量净额	-7,217,356,962.30	2,291,836,014.74	3,165,395,969.02
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	-1,163,603,367.11	-815,058,501.50	-654,095,476.68
加：期初现金及现金等价物余额	2,171,930,076.94	2,986,988,578.44	3,641,084,055.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,008,326,709.83	2,171,930,076.94	2,986,988,578.44

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：马会忠

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年度							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	6,261,170,000.00			16,828,510,503.87				282,682,240.59	2,277,710,366.42	25,650,073,110.88
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	6,261,170,000.00			16,828,510,503.87				282,682,240.59	2,277,710,366.42	25,650,073,110.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				401,534,199.99				849,857,330.05	849,857,330.05	1,345,830,122.27
(一)综合收益总额								944,285,922.28	944,285,922.28	944,285,922.28
(二)所有者投入和减少资本				401,170,601.93						401,170,601.93
1.所有者投入的普通股				362,000,000.00						362,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				39,170,601.93						39,170,601.93
(三)利润分配								94,428,592.23	-94,428,592.23	
1.提取盈余公积								94,428,592.23	-94,428,592.23	
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	6,261,170,000.00			17,230,044,703.86				377,110,832.82	3,127,567,696.47	26,995,893,233.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

	2017年度									
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	4,851,170,000.00			16,411,506,036.72				281,879,183.50	2,270,482,852.62	23,815,038,072.84
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	4,851,170,000.00			16,411,506,036.72				281,879,183.50	2,270,482,852.62	23,815,038,072.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,410,000,000.00			417,004,467.15				803,057.09	7,227,513.80	1,835,035,038.04
(一)综合收益总额	1,410,000,000.00								8,030,570.89	8,030,570.89
(二)所有者投入和减少资本	1,410,000,000.00			421,142,189.84						1,831,142,189.84
1.所有者投入的普通股	1,410,000,000.00									1,410,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他				421,142,189.84						421,142,189.84
(三)利润分配								803,057.09	-803,057.09	
1.提取盈余公积								803,057.09	-803,057.09	
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他				-4,137,722.69						-4,137,722.69
四、本期末余额	6,261,170,000.00			16,828,510,503.87				282,682,240.59	2,277,710,366.42	25,650,073,110.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



马会忠

母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2016年度						所有者权益合计				
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,151,170,000.00				16,984,389,311.98				196,723,456.17	1,504,081,306.63	22,836,364,074.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,151,170,000.00				16,984,389,311.98				196,723,456.17	1,504,081,306.63	22,836,364,074.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	700,000,000.00				-572,883,275.26				85,155,727.33	766,401,545.99	978,673,998.06
(一) 综合收益总额										851,557,273.32	851,557,273.32
(二) 所有者投入和减少资本	700,000,000.00				-577,588,000.00						122,412,000.00
1. 所有者投入的普通股	700,000,000.00										700,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-577,588,000.00						-577,588,000.00
(三) 利润分配										-85,155,727.33	-85,155,727.33
1. 提取盈余公积										-85,155,727.33	-85,155,727.33
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					4,704,724.74						4,704,724.74
四、本期期末余额	4,851,170,000.00				16,411,506,036.72				281,879,183.50	2,270,482,852.62	23,815,038,072.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

马会忠

峰华
印景

森邦
印树
1302300104073



编制单位：唐山晋亿何发展集团有限公司

唐山曹妃甸发展投资集团有限公司

财务报表附注

截止 2018 年 12 月 31 日

(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

1、公司概况

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”或“曹妃甸区国资办”)出资设立,成立时注册资本5,000.00万元。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3,000.00万元,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[2008]004号验资报告。

2009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50,000.00万元,公司增加注册资本50,000.00万元,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45,000.00万元,公司增加注册资本45,000.00万元,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150,000.00万元,公司增加注册资本150,000.00万元,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10,000.00万元,公司增加注册资本10,000.00万元,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20,000.00万元,公司增加注册资本20,000.00万元,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 2,090.00 万元，公司增加注册资本 2,090.00 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 15,000.00 万元，公司增加注册资本 15,000.00 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 50.00 万元，公司增加注册资本 50.00 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 30,000.00 万元，公司增加注册资本 30,000.00 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 10,000.00 万元，公司增加注册资本 10,000.00 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 3,000.00 万元，公司增加注册资本 3,000.00 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 2,797.00 万元，公司增加注册资本 2,797.00 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 50,000.00 万元，公司增加注册资本 50,000.00 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 026 号验资报告。

2014 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 10,000.00 万元，公司增加注册资本 10,000.00 万元，该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验（变）[2014]13 号验资报告。

2014 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 7,000.00 万元，公司增加注册资本 7,000.00 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验字（2014）第 033 号验资报告。

2014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4,000.00万元,公司增加注册资本4,000.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)[2014]24号验资报告。

2015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认缴出资1,180.00万元,公司增加注册资本1,180.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)[2015]8号验资报告。

2016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认缴出资60,000.00万元,公司增加注册资本60,000.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)[2016]5号验资报告。

2016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认缴出资10,000.00万元,公司增加注册资本10,000.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)[2016]6号验资报告。

2016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认缴出资10,000.00万元,公司增加注册资本10,000.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)[2016]6号验资报告。

2017年1月,经公司董事会决议及曹妃甸区国资办的批准,曹妃甸区国资办货币认缴出资43,000.00万元,公司增加注册资本43,000.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)字[2017]2号验资报告。

2017年6月,经公司董事会决议及曹妃甸区国资办的批准,曹妃甸区国资办货币出资75,000.00万元,公司增加注册资本75,000.00万元,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中元精诚(2017)第035号验资报告。

2017年8月,经公司董事会决议及曹妃甸区国资办的批准,曹妃甸区国资办货币认缴出资23,000.00万元,公司增加注册资本23,000.00万元,该增资事项业经唐山华信会计师事务所有限公司审验并出具唐华验(变)字[2017]4号验资报告。

2017年12月,根据曹妃甸区国资办唐曹国资复[2017]34号《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于将唐山曹妃甸发展投资集团有限公司、唐山曹妃甸农业发展集团有限公司、曹妃甸港集团有限公司、唐山曹妃甸国信融资担保有限公司无偿划转至曹妃甸国控投资有限公司的批复》,公司母公司变更为曹妃甸国控投资有限公司。

2017年12月,公司母公司曹妃甸国控投资有限公司更名为曹妃甸国控投资集团有限公司。

经过上述历次变更,截至2018年12月31日止,公司注册资本为626,117.00万元。

本公司注册地址：曹妃甸工业区。法定代表人：郑树森。

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;工业用水销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

2、组织架构

公司不设立股东会，设董事会及监事会。董事会是公司的最高权力机构，由五名董事组成，其中职工董事一人，由公司职工通过职工大会（或职工代表大会）民主选举产生。董事任期为三年，经董事会聘请可以连任。董事会设董事长一名，行使法定代表人职责。

监事会是公司内部监督机构，由股东代表和适当比例的公司职工代表组成，监事会由监事五名组成，其中职工代表二名。监事任期为三年。监事会中股东代表由国控投资公司委派，职工代表通过公司职工大会（或职工代表大会）民主选举产生。

公司设总经理一人，由董事会聘任，总经理任期为三年，经董事聘请可以连任，总经理直接向董事会负责，执行董事会的各项决定，组织领导公司的日常经营管理工作。

公司下设公司下设综合办公室、人力资源部、企业管理部、党委工作部、纪检监察室、计划财务部、招商部、资本市场部、项目管理部、审计部、法务部、工会工作部 12 个职能部门。

3、财务报表批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准报出。

4、合并财务报表范围及变化

(1) 报告期末纳入合并范围的子（孙）公司

序号	子公司全称	级次	子公司简称	持股比例（%）	
				直接	间接
1	唐山曹妃甸国华置业有限公司	一级	国华置业	100.00	—
1-1	蓝海曹妃甸有限公司	二级	蓝海曹妃甸	—	91.69
1-2	唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司	二级	太阳城房地产	—	100.00
1-3	唐山曹妃甸海欣综合服务有限公司	二级	海欣服务	—	100.00
1-4	唐山泰诚房地产开发有限公司	二级	泰诚房地产	—	51.00

1-5	唐山曹妃甸置业有限公司	二级	曹妃甸置业	—	100.00
2	唐山曹妃甸海博实业有限公司	一级	海博实业	100.00	—
3	唐山唐曹高速公路有限公司	一级	唐曹高速	100.00	—
4	唐山曹妃甸疏浚有限公司	一级	疏浚公司	55.00	—
5	唐山曹妃甸城市开发建设有限公司	一级	城市开发	100.00	—
5-1	唐山曹妃甸永泰实业有限公司	二级	永泰实业	—	81.52
5-1-1	唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司	三级	博泰污水处理	—	48.91
6	河北港禾实业发展有限公司	一级	港禾实业	100.00	—
7	唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司	一级	公用事业	100.00	—
7-1	唐山曹妃甸新城国泰热力有限公司	二级	国泰热力	—	100.00
7-2	唐山曹妃甸热力有限公司	二级	热力公司	—	81.24
7-3	唐山曹妃甸新岛市政工程有限公司	二级	新岛市政	—	100.00
7-4	唐山曹妃甸城市排水有限公司	二级	排水公司	—	100.00
8	北京曹妃甸旅游发展有限公司	一级	曹妃甸旅游	100.00	—
8-1	唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	二级	龙岛建设	—	100.00
8-2	唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司	二级	龙岛旅游	—	100.00
8-3	唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	二级	湿地旅游	—	100.00
8-4	唐山曹妃甸蓝色海洋科技有限公司	二级	蓝色海洋	—	100.00
9	唐山曹妃甸新岛化工有限公司	一级	新岛化工	100.00	—
10	唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	一级	滨海公路开发	78.12	—
11	唐山曹妃甸环路实业有限公司	一级	环路实业	71.91	—
12	唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	一级	汽车零部件	69.00	—
13	唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	一级	智城信息	55.00	—
14	唐山曹妃甸中保智慧城市运营管理有限公司	一级	中保智慧城市	51.00	—
15	唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	一级	海乾贸易	100.00	—
16	天津曹投融资租赁有限公司	一级	曹投租赁	100.00	—
17	唐山建标工程项目管理咨询有限公司	一级	建标咨询	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七、1。

(2) 报告期合并财务报表范围变化

①报告期内新增子(孙)公司

序号	子(孙)公司全称	子(孙)公司简称	纳入合并范围原因
1	唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	湿地旅游	企业合并
2	唐山曹妃甸环路实业有限公司	环路实业	新设
3	北京曹妃甸旅游发展有限公司	曹妃甸旅游	新设
4	唐山曹妃甸蓝色海洋科技有限公司	蓝色海洋	企业合并
5	唐山南湖紫天鹅大酒店管理有限公司	紫天鹅酒店	企业合并
6	唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司	公用事业	新设
7	唐山曹妃甸中保智慧城市运营管理有限公司	智慧城市	新设
8	唐山泰诚房地产开发有限公司	泰诚房地产	新设
9	唐山曹妃甸新岛化工有限公司	新岛化工	企业合并
10	唐山曹妃甸旭城房地产开发有限公司	旭城房地产	新设
11	唐山曹妃甸国华置业有限公司	国华置业	新设
12	唐山曹妃甸置业有限公司	曹妃甸置业	企业合并
13	唐山唐曹高速公路有限公司	唐曹高速	企业合并
14	唐山曹妃甸城市开发建设有限公司	城市开发	新设
15	唐山曹妃甸永泰实业有限公司	永泰实业	企业合并
16	唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司	博泰污水处理	企业合并
17	河北港禾实业发展有限公司	港禾实业	企业合并
18	天津曹投融资租赁有限公司	曹投租赁	新设
19	唐山建标工程项目管理咨询有限公司	建标咨询	新设

②报告期内减少子(孙)公司:

序号	子(孙)公司全称	子(孙)公司简称	合并期间	未纳入合并范围原因
1	唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	滨海大道管理	2016年1月1日至 2016年5月31日	股权已划转
2	唐山曹妃甸滨海大道服务有限公司	滨海大道服务	2016年1月1日至 2017年12月31日	股权已划转
3	唐山曹妃甸担保有限公司	担保公司	2016年1月1日至 2017年12月31日	股权已划转

4	唐山曹妃甸旭城房地产开发有限公司	旭城房地产	2017年9月1日至 2017年12月31日	股权已划转
5	唐山南湖紫天鹅大酒店管理有限公司	紫天鹅酒店	2017年9月1日至 2018年12月31日	股权已划转
6	唐山曹妃甸基石物流有限公司	基石物流	2016年1月1日至 2018年12月31日	股权已划转

报告期合并范围变更具体情况详见本附注六。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和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。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、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、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同

的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a.编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

b.编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

c.编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

a.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

b.编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

c.编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于股本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方

开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并

日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应

按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，前者主要是指本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投资。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

应收款项包括应收账款和其他应收款等。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。

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。支付的价款中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。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。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

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。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条

件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

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金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值

损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本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。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

(9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在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。

(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：本公司将期末余额中单项金额 500 万元（含 500 万元）以上应收账款和其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。

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。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。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征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，本公司以账龄或款项性质作为信用风险特征组合。

组合 1：以账龄为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

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年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

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%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合 2：以款项性质为信用风险组合计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。本公司对合并范围内主体之间的应收款项、应收政府部门的款项不计提坏账准备。

(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。

(4) 对于长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提坏账准备。

12、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计入成本费用，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。

13、持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参

与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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；

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.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减

值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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

15、投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

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计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5	4.75-1.90

16、固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合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) 固定资产分类、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率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	折旧年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50 年	5	4.75-1.90
机械设备	年限平均法	10-20 年	5	9.50-4.75
运输设备	年限平均法	5-12 年	5	19.00-7.92
电子设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50
专用设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50
办公及其他设备	年限平均法	3-10 年	5	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) 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。

17、在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。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占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成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，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际

成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、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。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，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或者可销售状态时，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) 借款费用资本化率以及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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、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）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

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。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

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，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利

影响；

B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关资产账面价值比较，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这组合进行减值测试，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，就其差额确认减值损失。减值损失金额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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量

设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

a.精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

b.计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

c.资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

25、收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

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

销售商品房收入以业主验收并实际交付为收入确认时点。基础设施回购业务以基础设施完工并移交为收入确认时点。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

26、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当

期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允

价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

28、经营租赁和融资租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

29、重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

2016年12月3日财政部发布了《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财

会（2016）22号），通知规定：“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。上述规定于2016年5月1日起施行。

2017年4月28日财政部印发了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。对于该准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助》（修订），该准则自2017年6月12日起施行。本公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

财政部根据上述2项会计准则的相关规定，对一般企业财务报表格式进行了修订，并于2017年12月25日发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》；资产负债表新增“持有待售资产”行项目、“持有待售负债”行项目，利润表新增“资产处置收益”行项目、“其他收益”行项目、净利润项新增“（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目。2018年1月12日，财政部发布了《关于一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据解读的相关规定：

对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据按照《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》进行调整。

对于利润表新增的“其他收益”行项目，本公司按照《企业会计准则第16号——政府补助》的相关规定，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，无需对可比期间的比较数据进行调整。

由于“资产处置收益”项目的追溯调整，对可比期间报表项目影响如下：

项 目	2016 年度	
	调整前	调整后
资产处置收益	—	10,277,327.16
营业外收入-非流动资产处置利得	11,123,990.51	—
营业外支出-非流动资产处置利得	846,663.35	—

2017年6月财政部发布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第10号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、

《企业会计准则解释第 11 号—关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号—关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》等四项解释，本公司于 2018 年 1 月 1 日起执行上述解释。

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）要求，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司根据财会【2018】15 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关合并财务报表列报调整影响如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	变更前	变更后	变更前	变更后
应收票据	15,787,627.14	—	85,837,423.71	—
应收账款	10,055,330,759.02	—	9,070,127,711.58	—
应收票据及应收账款	—	10,071,118,386.16	—	9,155,965,135.29
应收利息	1,355,156.98	—	4,522,060.12	—
应收股利	17,904,000.00	—	17,904,000.00	—
其他应收款	18,133,953,330.58	18,153,212,487.56	11,560,806,170.59	11,583,232,230.71
应付票据	381,600,000.00	—	300,000,000.00	—
应付账款	5,706,973,443.81	—	7,098,191,779.38	—
应付票据及应付账款	—	6,088,573,443.81	—	7,398,191,779.38
应付利息	612,775,333.66	—	436,824,787.20	—
其他应付款	4,226,801,004.39	4,839,576,338.05	7,700,709,416.80	8,137,534,204.00

上述会计政策变更，对公司报告期末资产总额、负债总额和净资产以及报告期各年度净

利润均未产生影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，最终以主管税务机关认可的年度清算为准。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	50,137.67	139,265.58
银行存款	4,072,663,750.50	19,842,491,077.16
其他货币资金	26,525,285.81	175,942,859.52
合 计	4,099,239,173.98	20,018,573,202.26
其中：存放在境外的款项总额	—	—

(1) 银行存款 2018 年末余额中本公司以 1,100,000,000.00 元定期存单分别质押给广发银行、承德银行取得长期借款 1,000,000,000.00 元、95,000,000.00 元；本公司以 200,000,000.00 元定期存单质押给渤海银行为蓝海曹妃甸开具银行承兑汇票提供担保；海博实业以 600,000,000.00 元定期存单分别质押给国投泰康信托有限公司取得长期借款 582,000,000.00 元。

(2) 其他货币资金 2018 年末余额主要为住房公积金贷款保证金、银行承兑汇票保证金等。除上述事项外，货币资金 2018 年末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金 2018 年末比 2017 年末下降 79.52%，主要原因是 2018 年归还的借款金额

较大。

2、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	43,466,805.35	15,787,627.14
应收账款	7,814,094,050.18	10,055,330,759.02
合 计	7,857,560,855.53	10,071,118,386.16

(2) 应收票据分类

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	43,466,805.35	15,787,627.14
商业承兑汇票	—	—
合 计	43,466,805.35	15,787,627.14

①应收票据 2018 年末余额中无质押的票据。

②2018 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	130,712,362.63	—

③2018 年公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	311,624,270.51	3.53	311,624,270.51	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,500,716,099.55	96.40	686,622,049.37	8.08	7,814,094,050.18
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	6,759,287,702.20	76.65	686,622,049.37	10.16	6,072,665,652.83
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	1,741,428,397.35	19.75	—	—	1,741,428,397.35

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,605,502.79	0.06	5,605,502.79	100.00	—
合计	8,817,945,872.85	100.00	1,003,851,822.67	11.38	7,814,094,050.18

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	355,379,270.48	3.21	355,379,270.48	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,712,643,050.45	96.71	657,312,291.43	6.14	10,055,330,759.02
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	6,329,363,275.84	57.14	657,312,291.43	10.39	5,672,050,984.41
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	4,383,279,774.61	39.57	—	—	4,383,279,774.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,635,502.79	0.08	8,635,502.79	100.00	—
合计	11,076,657,823.72	100	1,021,327,064.70	9.22	10,055,330,759.02

A.公司 2018 年末余额中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
贵州利同和商贸有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	100.00	*1
北京合众伟业商贸有限公司	59,562,112.00	59,562,112.00	100.00	*1
上海博运工贸有限公司	49,590,869.82	49,590,869.82	100.00	*1
唐山曹妃甸嘉轩乐商贸有限公司	45,753,487.53	45,753,487.53	100.00	*1
北京中元鼎盛国际贸易有限公司	24,417,884.67	24,417,884.67	100.00	*1
深圳市协昇实业有限公司	13,773,722.00	13,773,722.00	100.00	*1
辽阳西姆莱斯石油专用管制造有限公司	11,089,154.72	11,089,154.72	100.00	*1
上海安穆琦实业发展有限公司	10,411,588.00	10,411,588.00	100.00	*1
唐山博志实业集团有限公司	10,175,244.00	10,175,244.00	100.00	*1
唐山富阳商贸有限公司	6,850,207.77	6,850,207.77	100.00	*1

合 计	311,624,270.51	311,624,270.51	100.00
-----	----------------	----------------	--------

注*1: 海博实业与该单位存在商业纠纷, 应收款账面余额收回可能性较小, 2018 年末海博实业对该单位全额计提坏账准备。

B.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a.组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,984,806,035.86	149,240,301.79	5.00
1-2 年	3,123,732,301.48	312,373,230.15	10.00
2-3 年	482,220,672.05	96,444,134.41	20.00
3-4 年	33,986,864.49	16,993,432.25	50.00
4-5 年	114,854,387.73	91,883,510.18	80.00
5 年以上	19,687,440.59	19,687,440.59	100.00
合 计	6,759,287,702.20	686,622,049.37	10.16

账 龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,154,849,243.87	157,742,462.19	5.00
1-2 年	2,840,261,144.55	284,026,114.46	10.00
2-3 年	50,997,343.92	10,199,468.78	20.00
3-4 年	142,360,113.56	71,180,056.79	50.00
4-5 年	33,656,203.69	26,924,962.96	80.00
5 年以上	107,239,226.25	107,239,226.25	100.00
合 计	6,329,363,275.84	657,312,291.43	10.39

b.以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	2018.12.31			
	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	987,884,705.13	—	—	公司计提政策

唐山市曹妃甸区国土资源局唐山湾生态城分局土地收购储备开发中心	565,038,400.00	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心	98,718,782.40	—	—	公司计提政策
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	37,461,278.11	—	—	公司计提政策
曹妃甸港口物流园区管理委员会等政府部门	52,325,231.71	—	—	公司计提政策
合计	1,741,428,397.35	—	—	

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	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	2,535,264,570.90	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心	1,532,132,942.46	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区国土资源局唐山湾生态城分局	271,497,400.00	—	—	公司计提政策
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	37,461,278.11	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸湿地文化旅游度假区管理委员会等政府部门	6,923,583.14	—	—	公司计提政策
合计	4,383,279,774.61	—	—	

C.公司 2018 年末余额中单项金额不重大但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
唐山中兆民富房地产开发有限公司	3,760,227.53	3,760,227.53	100.00	*1
中国民用飞机开发公司	945,211.26	945,211.26	100.00	*1
上海亿甲实业有限公司	900,064.00	900,064.00	100.00	*1
合计	5,605,502.79	5,605,502.79	100.00	

注*1：海博实业与该单位存在商业纠纷，应收款账面余额收回的可能性较小，2018 年末海博实业对该单位全额计提坏账准备。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度、2017 年度、2016 年度公司计提坏账准备金额分别为 138,119,578.14 元、-44,736,700.91 元、424,246,361.80 元，无收回坏账准备金额。2018 年度因股权变动转入坏账准备 173,225.77 元，转出坏账准备 155,559,074.54 元。2017 年度因股权变动转出坏账准备

253,001.78 元。

③2018年度实际核销的应收账款情况

2018年度实际核销应收账款208,971.40元。

④按欠款方归集的2018年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金 额	占应收账款总 额比例 (%)	坏账准备
唐山曹妃甸区恒石资产管理有限公司	6,348,961,338.82	72.00	541,133,068.48
唐山市曹妃甸工业区管理委员会	987,884,705.13	11.20	—
唐山市曹妃甸区国土资源局唐山湾生态城分局 土地收购储备开发中心	565,038,400.00	6.41	—
山西能投国际贸易有限公司	136,148,910.52	1.54	6,807,445.53
唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心	98,718,782.40	1.12	—
合 计	8,136,752,136.87	92.27	547,940,514.01

⑤应收账款 2018 年末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥2018 年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	16,739,802.35	89.41	25,296,012.44	57.58
1-2 年	532,845.55	2.85	13,935,373.17	31.72
2-3 年	616,083.13	3.29	1,094,896.55	2.49
3 年以上	834,007.41	4.45	3,606,849.22	8.21
合 计	18,722,738.44	100.00	43,933,131.38	100.00

(2) 按预付对象归集的 2018 年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	金 额	占预付款项 2018 年末 余额比例 (%)
龙口港海惠工贸有限公司	7,893,802.80	42.16
石家庄联商商贸有限公司	5,085,349.09	27.16
唐山曹妃甸鑫盾特种玻璃有限公司	500,000.00	2.67

中油曹妃甸石油销售有限公司	413,942.62	2.21
唐山市丰南区隆昊商贸有限公司	230,080.86	1.23
合 计	14,123,175.37	75.43

(3) 预付款项 2018 年末余额中无账龄超过 1 年的大额预付款项。

(4) 预付款项 2018 年末比 2017 年末下降 57.38%，2017 年末比 2016 年末下降 63.17%，主要原因是预付款项陆续结算。

4、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	57,258,740.31	1,355,156.98
应收股利	17,904,000.00	17,904,000.00
其他应收款	16,062,671,144.09	18,133,953,330.58
合 计	16,137,833,884.40	18,153,212,487.56

(2) 应收利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	57,258,740.31	1,355,156.98

(3) 应收股利

被投资单位	2018.12.31	2017.12.31
河北沿海产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	17,904,000.00	17,904,000.00

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	277,985,759.56	1.52	277,985,759.56	100.00	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,059,040,130.89	98.45	1,996,368,986.80	11.05	16,062,671,144.09
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	17,863,684,954.87	97.38	1,996,368,986.80	11.18	15,867,315,968.07
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	195,355,176.02	1.07	—	—	195,355,176.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,032,045.52	0.03	6,032,045.52	100.00	—
合计	18,343,057,935.97	100.00	2,280,386,791.88	12.43	16,062,671,144.09

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	286,985,764.45	1.42	286,985,764.45	100.00	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,932,663,392.33	98.55	1,798,710,061.75	9.02	18,133,953,330.58
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	18,588,331,022.30	91.90	1,798,710,061.75	9.68	16,789,620,960.55
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	1,344,332,370.03	6.65	—	—	1,344,332,370.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,032,045.52	0.03	6,032,045.52	100.00	—
合计	20,225,681,202.30	100.00	2,091,727,871.72	10.34	18,133,953,330.58

A.公司 2018 年末余额中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
唐山市泰隆实业有限公司	110,703,797.21	110,703,797.21	100.00	*1
唐山大陆房地产开发有限公司	101,431,134.13	101,431,134.13	100.00	*2
河北宝闽进出口贸易有限公司	23,607,632.59	23,607,632.59	100.00	*2
唐山瑞宸钢铁有限公司	17,864,922.96	17,864,922.96	100.00	*2
界首市盈富能源有限公司	10,964,272.67	10,964,272.67	100.00	*1
上海戈捷实业有限公司	8,414,000.00	8,414,000.00	100.00	*1
北京金易盛通国际贸易有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	*1
合计	277,985,759.56	277,985,759.56	100.00	

注*1：海博实业与该单位存在商业纠纷，应收款账面余额收回的可能性较小，2018年末海博实业对该单位全额计提坏账准备。

注*2：该单位涉及诉讼事项较多，应收款账面余额收回的可能性较小，2018年末太阳城房地产对该单位全额计提坏账准备。

B.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,787,492,629.86	439,374,631.49	5.00
1-2年	4,874,597,187.64	487,459,718.77	10.00
2-3年	3,762,306,180.58	752,461,236.12	20.00
3-4年	212,246,830.96	106,123,415.48	50.00
4-5年	80,460,704.45	64,368,563.56	80.00
5年以上	146,581,421.38	146,581,421.38	100.00
合计	17,863,684,954.87	1,996,368,986.80	11.18

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,264,081,431.39	613,204,071.57	5.00
1-2年	4,758,015,308.95	475,801,530.90	10.00
2-3年	560,743,482.73	112,148,696.55	20.00
3-4年	771,031,916.00	385,515,958.00	50.00
4-5年	112,095,392.51	89,676,314.01	80.00
5年以上	122,363,490.72	122,363,490.72	100.00
合计	18,588,331,022.30	1,798,710,061.75	9.68

b.以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款(按单位)	2018.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
曹妃甸港口物流园区管理委员会	88,000,000.00	—	—	公司计提政策

唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局	61,958,059.88	—	—	公司计提政策
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	23,195,230.00	—	—	公司计提政策
其他零星部门	22,201,886.14	—	—	公司计提政策
合计	195,355,176.02	—	—	

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
唐山市曹妃甸区财政局	1,202,539,509.58	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局	52,414,088.38	—	—	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
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	23,195,230.00	—	—	公司计提政策
其他零星部门	16,183,542.07	—	—	公司计提政策
合计	1,344,332,370.03	—	—	

C.公司 2018 年末余额中单项金额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
陆之孝	3,032,045.52	3,032,045.52	100.00	*1
上海博运工贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	*2
合计	6,032,045.52	6,032,045.52	100.00	

注*1：该自然人涉及诉讼事项较多，应收款账面余额收回的可能性较小，2018 年末太阳城房地产对该自然人全额计提坏账准备。

注*2：海博实业与该单位存在商业纠纷，应收款账面余额收回的可能性较小，2018 年末海博实业对该单位全额计提坏账准备。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度、2017 年度、2016 年度公司计提坏账准备金额分别为 151,326,428.99 元、549,796,411.24 元、569,720,014.09 元，无收回或转回坏账准备金额。2018 年度因股权变动转入坏账准备 46,422,560.81 元，转出坏账准备 9,090,069.64 元。2017 年度因股权变动转出坏账准备 3,645,134.30 元。

③2018 年度无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
往来款、保证金等	13,449,492,123.88	12,306,503,457.10
股权转让款	4,063,683,645.81	7,440,339,763.07
保证金	417,504,102.83	132,918,964.52
其他	412,378,063.45	345,919,017.61
合 计	18,343,057,935.97	20,225,681,202.30

⑤按欠款方归集 2018 年末其他应收款余额中欠款前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
唐山市曹妃甸投资有限公司	4,063,683,645.81	22.15	250,046,710.66
北京曹妃甸职教城投资有限公司	1,090,632,994.57	5.95	168,822,223.79
唐山曹妃甸畿达实业有限公司	942,099,173.36	5.14	109,577,492.33
唐山曹妃甸畿东实业有限公司	912,500,000.00	4.97	104,443,477.81
唐山曹妃甸广通实业有限公司	754,628,833.32	4.11	101,633,253.20
合 计	7,763,544,647.06	42.32	734,523,157.79

⑥其他应收款 2018 年末余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑦其他应收款 2018 年末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧2018 年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(5) 其他应收款余额 2017 年末比 2016 年末增长 56.72%，主要原因是 2017 年太阳城房地产转让旭城房地产 100% 股权，应收股权转让款金额较大。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地开发成本	3,066,622,839.17	—	3,066,622,839.17
开发产品	594,893,098.07	—	594,893,098.07

建造合同形成的已完工未结算资产	771,603,840.52	186,239,316.77	585,364,523.75
库存商品	101,809,311.43	82,312,365.28	19,496,946.15
原材料	12,127,065.63	—	12,127,065.63
低值易耗品及周转材料	5,846,653.30	—	5,846,653.30
合计	4,552,902,808.12	268,551,682.05	4,284,351,126.07

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
土地开发成本	3,919,768,383.62	—	3,919,768,383.62
开发产品	635,601,184.35	—	635,601,184.35
建造合同形成的已完工未结算资产	576,930,908.97	—	576,930,908.97
库存商品	101,326,360.69	75,130,561.23	26,195,799.46
原材料	15,742,600.99	—	15,742,600.99
低值易耗品及周转材料	5,403,605.72	—	5,403,605.72
合计	5,254,773,044.34	75,130,561.23	5,179,642,483.11

(2) 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	—	186,239,316.77	—	—	—	186,239,316.77
库存商品	75,130,561.23	8,263,215.77	—	1,081,411.72	—	82,312,365.28
合计	75,130,561.23	194,502,532.54	—	1,081,411.72	—	268,551,682.05

(3) 公司及子公司以部分土地使用权抵押给中国工商银行、中国民生银行、河北迁安农村商业银行、交通银行、承德银行等金融机构取得借款，详见附注五、21、22。

(4) 存货余额 2017 年末比 2016 年末下降 55.41%，主要原因是 2017 年子公司太阳城房地产以土地对外出资金额较大。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
----	------------	------------

待抵扣进项税	47,665,565.24	26,487,901.69
预交企业所得税	4,277,435.70	98,552.04
合计	51,943,000.94	26,586,453.73

其他流动资产 2018 年末余额比 2017 年末余额增长 95.37%，主要原因是 2018 年末待抵扣进项税金额较大。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	1,619,940,192.00	—	1,619,940,192.00	2,104,440,192.00	—	2,104,440,192.00

(2) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
唐山银行股份有限公司	—	1,275,500,000.00	—	1,275,500,000.00
唐山唐曹铁路有限责任公司	160,000,000.00	—	—	160,000,000.00
中冶瑞木新能源科技有限公司	84,315,600.00	—	—	84,315,600.00
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	38,000,000.00	—	—	38,000,000.00
中建（唐山曹妃甸）工程建设有限公司	31,638,000.00	—	—	31,638,000.00
唐山曹妃甸首发工程建设有限公司	27,036,592.00	—	—	27,036,592.00
唐山曹妃甸中冶工程建设有限公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
河北曹妃甸产权交易有限公司	450,000.00	—	—	450,000.00
唐山唐曹高速公路有限公司	1,750,000,000.00	—	1,750,000,000.00	—
河北新融金融服务有限公司	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—
合计	2,104,440,192.00	1,275,500,000.00	1,760,000,000.00	1,619,940,192.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31		
唐山银行股份有限公司	—	—	—	—	11.50	—
唐山唐曹铁路有限责任公司	—	—	—	—	6.48	—
中冶瑞木新能源科技有限公司	—	—	—	—	9.00	—
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	—	—	—	—	10.00	—
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司	—	—	—	—	10.00	—
唐山曹妃甸首发工程建设有限公司	—	—	—	—	10.00	—
唐山曹妃甸中冶工程建设有限公司	—	—	—	—	10.00	—
河北曹妃甸产权交易有限公司	—	—	—	—	15.00	—
唐山唐曹高速公路有限公司	—	—	—	—	—	—
河北新融金融服务有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

①2018年,公司收购唐曹高速其他股东所有股权,并改组董事会,2018年新增合并唐曹高速财务报表。

②2018年,公司新增合并唐曹高速,合并增加了对唐山银行股份有限公司的股权。

③2018年,公司处置了持有的河北新融金融服务有限公司的股权。

8、长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	146,022,472.89	—	146,022,472.89	165,240,137.21	—	165,240,137.21
对联营企业投资	1,998,933,697.47	—	1,998,933,697.47	2,757,733,799.19	—	2,757,733,799.19
合计	2,144,956,170.36	—	2,144,956,170.36	2,922,973,936.40	—	2,922,973,936.40

(1) 对合营企业投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	63,460,085.70	—	—	-11,258,822.85	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	75,989,399.15	—	—	594,806.44	—
北京曹妃甸职教城投资有限公司	25,790,652.36	—	—	-8,553,647.91	—
合计	165,240,137.21	—	—	-19,217,664.32	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2018.12.31	减值准备 2018.12.31 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	—	—	—	—	52,201,262.85	—
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	—	—	—	—	76,584,205.59	—
北京曹妃甸职教城投资有限公司	—	—	—	—	17,237,004.45	—
合计	—	—	—	—	146,022,472.89	—

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	743,918,293.90	—	29,000,000.00	9,755,004.72	—
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	332,688,062.11	6,000,000.00	—	11,261,651.68	—
唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	248,032,174.00	—	—	-1,982,837.26	—
北控曹妃甸水务投资有限公司	133,698,398.48	—	—	-4,085,826.54	—
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	164,814,171.39	—	—	-29,420,090.29	—
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	122,959,913.73	—	—	-1,017,041.71	—
城建重工(唐山曹妃甸)新能源汽车科技有限公司	80,000,000.00	—	—	—	—
唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	75,106,081.95	—	—	-659,954.43	—
唐山司曹铁路有限公司	56,092,259.16	—	—	-3,682,062.67	—

唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	48,788,618.17	—	—	-612,544.71	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	34,684,852.60	—	—	979,766.22	—
唐山市德宁供电有限公司	25,000,000.00	—	—	375.80	—
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	29,166,213.58	—	—	-5,257,389.91	—
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	16,833,438.44	—	—	3,204,706.23	—
胜科(曹妃甸)水务有限公司	—	—	—	48,853.98	—
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	5,565,274.70	—	—	-14,340.24	—
唐山京曹天然气有限公司	—	5,000,000.00	—	—	—
唐山曹妃甸综保投资有限公司	640,386,046.98	—	640,386,046.98	—	—
合计	2,757,733,799.19	11,000,000.00	669,386,046.98	-21,481,729.13	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2018.12.31	减值准备 2018.12.31 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	—	72,337,930.82	—	—	652,335,367.80	—
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	—	3,304,089.21	—	—	346,645,624.58	—
唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	246,049,336.74	—
北控曹妃甸水务投资有限公司	—	—	—	—	129,612,571.94	—
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	—	9,261,029.63	—	—	126,133,051.47	—
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	121,942,872.02	—
城建重工(唐山曹妃甸)新能源汽车科技有限公司	—	—	—	—	80,000,000.00	—
唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	74,446,127.52	—
唐山司曹铁路有限公司	44,460.73	—	—	—	52,454,657.22	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	—	—	—	—	48,176,073.46	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	319,137.33	808,642.72	—	—	35,175,113.43	—
唐山市德宁供电有限公司	—	—	—	—	25,000,375.80	—

唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	—	—	—	—	23,908,823.67	—
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	—	2,293,618.18	—	—	17,744,526.49	—
胜科(曹妃甸)水务有限公司	—	318,347.14	—	9,027,734.03	8,758,240.87	—
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	—	—	—	—	5,550,934.46	—
唐山京曹天然气有限公司	—	—	—	—	5,000,000.00	—
唐山曹妃甸综保投资有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	363,598.06	88,323,657.70	—	9,027,734.03	1,998,933,697.47	—

①2018年,公司增加了对京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司出资6,000,000.00元,增资后公司对其的持股比例不变。

②2018年,公司处置了持有的唐山曹妃甸综保投资有限公司的股权。

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2018.01.01	2,268,759,804.14	2,268,759,804.14
2.本期增加	1,369,192,747.67	1,369,192,747.67
其中:在建工程转入	828,952,721.87	828,952,721.87
企业合并转入	540,240,025.80	540,240,025.80
3.本期减少	—	—
其中:处置	—	—
其他减少	—	—
4.2018.12.31	3,637,952,551.81	3,637,952,551.81
二、累计折旧		
1.2018.01.01	278,933,851.34	278,933,851.34
2.本期增加	175,642,552.44	175,642,552.44
其中:计提	71,947,993.31	71,947,993.31
企业合并转入	103,694,559.13	103,694,559.13
3.本期减少	—	—

其中：处置	—	—
其他减少	—	—
4.2018.12.31	454,576,403.78	454,576,403.78
三、减值准备		
1.2018.01.01	—	—
2.本期增加	—	—
其中：计提	—	—
企业合并转入		
3.本期减少	—	—
其中：处置	—	—
其他减少	—	—
4.2018.12.31	—	—
四、账面价值		
1.2018.12.31	3,183,376,148.03	3,183,376,148.03
2.2018.01.01	1,989,825,952.80	1,989,825,952.80

(2) 投资性房地产 2018 年度、2017 年度、2016 年度折旧额分别为 71,947,993.31 元、70,941,250.19 元、55,353,014.05 元。

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，公司投资性房地产房屋建筑物中正在办理房屋所有权证的账面原值为 935,882,418.18 元，账面净值为 905,630,558.95 元。

(4) 投资性房地产 2018 年末余额中用于银行借款抵押等情况详见附注五、21、22、45。

(4) 投资性房地产 2018 年末比 2017 年末增长 59.98%，主要原因是 2018 年转固和合并增加的投资性房地产金额较大。

10、固定资产

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	4,547,385,787.82	4,402,221,031.23
固定资产清理	—	—
合 计	4,547,385,787.82	4,402,221,031.23

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	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	专用设备	合 计
一、账面原值							
1.2018.01.01	4,534,355,068.63	326,748,465.49	37,525,256.23	29,547,422.08	16,272,399.62	113,241,744.79	5,057,690,356.84
2.本期增加	307,191,014.44	50,251,917.07	13,201,281.91	12,223,551.05	4,494,819.32	—	387,362,583.79
(1) 购置	78,889,570.15	1,234,938.51	845,562.05	2,299,450.74	2,878,432.82	—	86,147,954.27
(2) 在建工程转入	227,221,053.17	45,238,536.07	—	973,531.21	—	—	273,433,120.45
(3) 企业合并增加	1,080,391.12	3,778,442.49	12,355,719.86	8,950,569.10	1,616,386.50	—	27,781,509.07
3.本期减少	1,538,942.09	86,409,698.18	7,316,865.08	1,369,128.38	5,671,680.92	—	102,306,314.65
(1) 处置或报废	1,039,547.78	85,622,317.21	3,096,205.65	669,175.23	2,389,180.06	—	92,816,425.93
(2) 股权变动减少	499,394.31	787,380.97	4,220,659.43	699,953.15	3,282,500.86	—	9,489,888.72
4.2018.12.31	4,840,007,140.98	290,590,684.38	43,409,673.06	40,401,844.75	15,095,538.02	113,241,744.79	5,342,746,625.98
二、累计折旧							
1.2018.01.01	426,900,032.20	110,609,256.88	27,766,050.26	23,186,134.53	11,397,608.49	55,610,243.25	655,469,325.61
2.本期增加	137,873,055.08	40,203,660.69	12,098,781.59	9,311,189.33	2,438,887.29	5,372,078.14	207,297,652.12
(1) 计提	137,762,045.53	39,164,709.47	2,847,115.98	3,319,084.06	1,237,334.03	5,372,078.14	189,702,367.21
(2) 企业合并增加	111,009.55	1,038,951.22	9,251,665.61	5,992,105.27	1,201,553.26	—	17,595,284.91
3.本期减少	250,949.97	57,436,834.81	6,137,722.15	1,258,791.67	2,321,840.97	—	67,406,139.57
(1) 处置或报废	248,044.88	57,197,469.05	2,132,260.49	639,349.29	919,640.93	—	61,136,764.64
(2) 股权变动减少	2,905.09	239,365.76	4,005,461.66	619,442.38	1,402,200.04	—	6,269,374.93
4.2018.12.31	564,522,137.31	93,376,082.76	33,727,109.70	31,238,532.19	11,514,654.81	60,982,321.39	795,360,838.16
三、减值准备							
1.2018.01.01	—	—	—	—	—	—	—
2.本期增加	—	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少	—	—	—	—	—	—	—

(1) 处置或报废	—	—	—	—	—	—	—
(2) 股权变动减少	—	—	—	—	—	—	—
4.2018.12.31	—	—	—	—	—	—	—

四、账面价值

1.2018.12.31	4,275,485,003.67	197,214,601.62	9,682,563.36	9,163,312.56	3,580,883.21	52,259,423.40	4,547,385,787.82
2.2018.01.01	4,107,455,036.43	216,139,208.61	9,759,205.97	6,361,287.55	4,874,791.13	57,631,501.54	4,402,221,031.23

②固定资产 2018 年度、2017 年度、2016 年度计提折旧额分别为 189,702,367.21 元、130,884,786.60 元、124,003,598.78 元。2018 年因股权变动转入折旧额 17,595,284.91 元，转出折旧额 6,269,374.93 元。2017 年度因股权变动转入折旧额 938,610.62 元，转出折旧 1,711,049.30 元。

③2018 年度、2017 年度、2016 年度由在建工程转入固定资产金额分别为 273,433,120.45 元、790,716,445.79 元、298,320,695.43 元。

④固定资产 2018 年末余额中用于银行借款抵押等情况详见附注五、21、22、45。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日止，公司房屋建筑物中正在办理房屋所有权证的账面原值为 733,416,645.01 元，账面净值为 597,139,185.12 元。

(3) 固定资产 2017 年末比 2016 年末增长 33.96%，主要原因是 2017 年度在建工程转固金额较大。

11、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程	5,937,820,398.96	6,029,169,936.07
工程物资	—	—
合 计	5,937,820,398.96	6,029,169,936.07

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段工程	2,818,770,264.21	—	2,818,770,264.21	2,670,889,352.97	—	2,670,889,352.97

曹妃甸湿地旅游文化度假区工程	1,537,804,201.30	—	1,537,804,201.30	1,482,656,971.56	—	1,482,656,971.56
曹妃岛酒店二期	341,127,451.65	—	341,127,451.65	332,723,906.82	—	332,723,906.82
雨水管网一期工程	269,849,325.66	—	269,849,325.66	—	—	—
唐曹高速唐海南互通立交改造工程	101,627,185.78	—	101,627,185.78	—	—	—
其他项目	868,641,970.36	—	868,641,970.36	1,542,899,704.72	—	1,542,899,704.72
合计	5,937,820,398.96		5,937,820,398.96	6,029,169,936.07		6,029,169,936.07

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2018.01.01	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2018.12.31
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段工程	2,670,889,352.97	147,880,911.24	—	—	2,818,770,264.21
曹妃甸湿地旅游文化度假区工程	1,482,656,971.56	55,147,229.74	—	—	1,537,804,201.30
曹妃岛酒店二期	332,723,906.82	8,403,544.83	—	—	341,127,451.65
雨水管网一期工程	—	269,849,325.66	—	—	269,849,325.66
唐曹高速唐海南互通立交改造工程	—	101,627,185.78	—	—	101,627,185.78
钢铁电力配套服务中心	563,244,083.49	28,457,723.51	—	591,701,807.00	—

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：2018年度利息资本化金额	资金来源
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段工程	508,178,343.51	73,355,662.61	借款及自筹
曹妃甸湿地旅游文化度假区工程	100,935,119.63	—	借款及自筹
曹妃岛酒店二期	—	—	借款及自筹
雨水管网一期工程	—	—	借款及自筹
唐曹高速唐海南互通立交改造工程	—	—	借款及自筹
钢铁电力配套服务中心	—	—	借款及自筹

③在建工程 2018 年度、2017 年度、2016 年度利息资本化金额分别为 73,355,662.61 元、119,830,293.55 元、344,989,078.83 元。

④2018 年度在建工程转入固定资产金额为 273,433,120.45 元，转入投资性房地产 828,952,721.87 元，转入其他非流动资产 482,262,969.39 元。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1.2018.01.01	569,436,689.99	3,386,688.26	41,400.00	572,864,778.25
2.本期增加	294,541,742.42	2,151,997.79	—	296,693,740.21
(1) 购置	252,048,333.03	2,093,245.79	—	254,141,578.82
(2) 其他增加	42,493,409.39	58,752.00	—	42,552,161.39
3.本期减少	10,832,148.43	20,000.00		10,852,148.43
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	10,832,148.43	20,000.00	—	10,852,148.43
4.2018.12.31	853,146,283.98	5,518,686.05	41,400.00	858,706,370.03
二、累计摊销				
1.2018.01.01	44,355,725.30	544,159.16	17,011.67	44,916,896.13
2.本期增加	13,516,707.44	406,073.68	4,140.00	13,926,921.12
(1) 计提	13,516,707.44	369,293.74	4,140.00	13,890,141.18
(2) 其他增加	—	36,779.94	—	36,779.94
3.本期减少	1,255,626.23	20,000.00	—	1,275,626.23
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	1,255,626.23	20,000.00	—	1,275,626.23
4.2018.12.31	56,616,806.51	930,232.84	21,151.67	57,568,191.02
三、减值准备				
1.2018.01.01	—	—	—	—
2.本期增加	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—
3.本期减少	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—

4.2018.12.31	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2018.12.31	796,529,477.47	4,588,453.21	20,248.33	801,138,179.01
2.2018.01.01	525,080,964.69	2,842,529.10	24,388.33	527,947,882.12

(2) 无形资产 2018 年度、2017 年度、2016 年度摊销额分别为 13,890,141.18 元、214,563,200.22 元、313,764,004.82 元。2018 年因股权变动转出无形资产摊销 1,275,626.23 元。2017 年度因股权变动转出无形资产摊销 509,688,296.16 元。

(3) 无形资产 2018 年末余额中用于银行借款抵押等情况详见附注五、21、22、45。

(4) 无形资产 2017 年末比 2016 年末下降 89.92%，主要原因是 2017 年公司处置滨海大道服务股权，滨海大道服务拥有的滨海大道（海港开发区至曹妃甸段）收费权相应的减少。

(5) 报告期末无形资产中无未办妥产权证的土地使用权。

13、长期待摊费用

项 目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2018.12.31
热力管道预留涵洞租赁费	672,440.48	—	34,047.60	—	638,392.88
其他	—	43,360.00	8,672.00	—	34,688.00
办公楼装修工程	750,373.60	—	750,373.60	—	—
合 计	1,422,814.08	43,360.00	793,093.20	—	673,080.88

长期待摊费用 2018 年末比 2017 年末下降 52.69%，主要原因是 2018 年度摊销金额较大。2017 年末比 2016 年末下降 93.19%，主要原因是 2017 年度因股权变动不合并滨海大道服务，转出长期待摊费用金额较大。

14、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
完工基础设施	19,178,325,940.22	13,352,016,321.55
预付土地款	2,029,125,637.24	113,405,637.24
委托贷款	370,000,000.00	400,000,000.00
未实现售后租回损益	314,214,446.84	267,987,583.40

预付工程设备款	44,700,617.63	84,441,813.55
合 计	21,936,366,641.93	14,217,851,355.74

其他非流动资产 2018 年末比 2017 年末增长 54.29%，主要原因是本期合并增加的完工基础设施金额较大。

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	33,000,000.00	—
信用借款	—	14,650,000.00
合 计	33,000,000.00	14,650,000.00

保证借款 2018 年末余额中，唐山太阳城投资发展有限公司和本公司为湿地旅游提供担保向河北唐山曹妃甸农村商业银行取得借款 33,000,000.00 元。

(2) 短期借款 2018 年末比 2017 年增长 125.26%，2017 年末比 2016 年末增长 100%，主要原因是公司根据资金需求采用借款形式变化所引起。

16、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	33,050,000.00	381,600,000.00
应付账款	6,603,544,362.51	5,706,973,443.81
合 计	6,636,594,362.51	6,088,573,443.81

(2) 应付票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	33,050,000.00	381,600,000.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	33,050,000.00	381,600,000.00

(3) 应付账款

①按款项性质列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付工程款	6,488,763,581.56	5,662,244,006.26
应付材料款	45,854,114.64	39,747,369.62
应付运杂费	61,780,134.96	2,583,328.61
应付其他	7,146,531.35	2,398,739.32
合 计	6,603,544,362.51	5,706,973,443.81

②2018 年末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	账龄超过一年的应付账款余额	未偿还或结转的原因
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司造地分公司	1,001,107,948.52	工程款未完工结算
河北钢铁集团司家营研山铁矿有限公司造地分公司	402,240,444.82	工程款未完工结算
中交上海航道局有限公司	435,051,077.19	工程款未完工结算
中交天津航道局有限公司	331,991,631.47	工程款未完工结算
唐山曹妃甸工程建设有限公司	202,630,365.41	工程款未完工结算
长江航道局	150,895,686.89	工程款未完工结算
合 计	2,523,917,154.30	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收租赁费	35,546,437.80	6,939,655.15
预收货款	8,201,768.00	8,229,376.11
预收供暖费	2,547,103.82	3,793,161.30
预收其他	9,379,640.58	3,175,064.93
预收土地收储款	—	32,163,239.37
合 计	55,674,950.20	54,300,496.86

(2) 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2018.12.31 余额	未偿还或结转的原因
------	---------------	-----------

中国石化销售有限公司河北唐山石油分公司	34,646,157.41	按照租赁期分期确认收入
---------------------	---------------	-------------

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	867,040.14	100,970,681.64	100,544,092.99	1,293,628.79
离职后福利-设定提存计划	806,034.76	13,032,970.89	13,581,679.92	257,325.73
合 计	1,673,074.90	114,003,652.53	114,125,772.91	1,550,954.52

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	794,990.40	76,053,506.88	75,653,745.05	1,194,752.23
职工福利费	2,500.00	12,745,239.44	12,719,029.44	28,710.00
社会保险费	69,549.74	5,500,485.69	5,561,275.66	8,759.77
其中：医疗保险费	29,307.50	4,353,878.14	4,375,583.14	7,602.50
工伤保险费	38,949.52	742,871.48	781,173.48	647.52
生育保险费	1,292.72	403,736.07	404,519.04	509.75
住房公积金	—	6,159,939.44	6,147,843.44	12,096.00
工会经费和职工教育经费	—	511,510.19	462,199.40	49,310.79
合 计	867,040.14	100,970,681.64	100,544,092.99	1,293,628.79

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	749,384.16	12,602,269.21	13,103,279.05	248,374.32
失业保险费	56,650.60	430,701.68	478,400.87	8,951.41
合 计	806,034.76	13,032,970.89	13,581,679.92	257,325.73

(4) 应付职工薪酬 2017 年末比 2016 年增长 204.64%，主要原因是 2017 年末未支付的薪酬金额较大。

19、应交税费

项 目	2018.12.31	2017.12.31
营业税	25,101,594.12	27,740,587.19
企业所得税	9,991,212.79	45,192,731.82
增值税	358,110.41	10,828,059.39
其他税费	10,388,623.11	11,684,199.78
合 计	45,839,540.43	95,445,578.18

应交税费 2018 年末比 2017 年末下降 51.97%，主要原因是 2018 年度缴纳的企业所得税较多。

20、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	99,356,623.20	612,775,333.66
应付股利	3,293,849.69	—
其他应付款	3,861,516,963.29	4,226,801,004.39
合 计	3,964,167,436.18	4,839,576,338.05

(2) 应付利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
企业债券应付利息	68,477,260.27	105,483,835.61
长期借款应付利息	29,918,565.84	507,273,605.05
短期借款应付利息	960,797.09	17,893.00
合 计	99,356,623.20	612,775,333.66

应付利息 2018 年末余额中无已逾期未支付的利息。

(3) 应付股利

项 目	2018.12.31	2017.12.31
普通股股利	3,293,849.69	—

(4) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
往来款	3,016,675,229.05	3,466,225,901.25
借款	421,667,500.00	391,950,951.43
招投标、履约保证金	191,889,240.26	183,885,961.40
代收代付售房费用	176,363,890.66	168,122,351.53
其他	54,921,103.32	16,615,838.78
合 计	3,861,516,963.29	4,226,801,004.39

②账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
唐山市曹妃甸环保科技建设投资有限公司	800,000,000.00	往来款未支付
北控曹妃甸水务投资有限公司	128,956,891.49	往来款未支付

(5) 其他应付款 2017 年末比 2016 年末下降 40.53%，主要原因是 2017 年度公司与太阳城房地产及唐山市曹妃甸投资有限公司等公司签订《债权债务转移协议》，减少公司应付唐山市曹妃甸投资有限公司往来款金额较大。

21、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	2,102,930,300.00	20,270,601,000.00
一年内到期的长期应付款	502,722,843.50	147,346,311.94
一年内到期的应付债券	400,000,000.00	—
合 计	3,005,653,143.50	20,417,947,311.94

(2) 一年内到期的长期借款类别

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	635,186,300.00	1,057,000,000.00
质押借款	544,254,000.00	15,733,950,000.00
保证借款	505,000,000.00	2,940,250,000.00

信用借款	418,490,000.00	539,401,000.00
合 计	2,102,930,300.00	20,270,601,000.00

①抵押借款 2018 年末余额中，本公司以部分固定资产、投资性房地产、土地使用权抵押给中国工商银行、中国民生银行为蓝海曹妃甸提供担保分别取得借款 288,052,000.00 元、224,454,300.00 元；本公司以部分土地使用权抵押给承德银行取得借款 95,000,000.00 元；本公司以部分土地使用权抵押给交通银行为滨海公路开发提供担保取得借款 27,680,000.00 元。

②质押借款 2018 年末余额中，本公司以 100,000,000.00 元定期存单分别质押给承德银行取得借款 95,000,000.00 元，同时海博实业为此借款提供担保；子公司唐曹高速以唐曹高速收费权质押给中国建设银行、中信银行、中国工商银行、中国银行、交通银行、中国农业银行分别取得借款 160,000,000.00 元、102,754,000.00 元、95,500,000.00 元、60,000,000.00 元、29,000,000.00 元、2,000,000.00 元。

③保证借款 2018 年末余额中，曹妃甸国控投资集团有限公司为孙公司永泰实业提供担保向中国农业发展银行取得借款 2,000,000.00 元；唐山市曹妃甸投资有限公司为蓝海曹妃甸提供担保向中国工商银行取得借款 60,000,000.00 元；唐山市曹妃甸投资有限公司为本公司提供担保向天津银行取得借款 25,000,000.00 元；曹妃甸国控投资集团有限公司和本公司为蓝海曹妃甸提供担保向交通银行取得借款 18,000,000.00 元；滨海大道服务质押其收费权为本公司提供担保向广发银行取得借款 400,000,000.00 元。

(3) 一年内到期的非流动负债 2018 年末比 2017 年末下降 85.28%，2017 年末比 2016 年末增长 236.14%，主要原因是 2018 年度需偿还的长期借款金额较大。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	4,316,237,000.00	355,730,000.00
质押借款	3,672,980,000.00	1,095,000,000.00
信用借款	2,570,280,000.00	3,825,336,146.00
保证借款	1,932,000,000.00	3,996,100,000.00
合 计	12,491,497,000.00	9,272,166,146.00

①抵押借款 2018 年末余额中，本公司以部分土地使用权抵押给中国工商银行、中国民生

银行为蓝海曹妃甸提供担保分别取得借款 2,304,416,000.00 元、748,181,000.00 元，同时唐山市曹妃甸投资有限公司为此借款提供担保；本公司以部分土地使用权抵押给河北迁安农村商业银行作为蓝海曹妃甸提供担保取得借款 55,000,000.00 元；本公司以部分土地使用权抵押给交通银行为滨海公路开发提供担保取得借款 208,640,000.00 元；本公司以部分固定资产、投资性房地产、土地使用权抵押给中国工商银行取得借款 1,000,000,000.00 元，同时曹妃甸置业和唐山曹妃甸国润投资有限公司以其不动产权质押为此借款提供担保。

②质押借款 2018 年末余额中，本公司以 1,000,000,000.00 定期存单质押给广发银行取得长期借款 1,000,000,000.00 元；海博实业以 600,000,000.00 定期存单质押给国投泰康信托有限公司取得长期借款 582,000,000.00 元；唐曹高速以唐曹高速收费权质押给中国建设银行、中国工商银行、中信银行、中国农业银行、交通银行、中国银行分别取得借款 860,000,000.00 元、397,000,000.00 元、304,980,000.00 元、285,000,000.00 元、164,000,000.00 元、80,000,000.00 元。

③保证借款 2018 年末余额中，曹妃甸国控投资集团有限公司为永泰实业提供担保向中国农业发展银行取得借款 610,000,000.00 元；曹妃甸国控投资集团有限公司和本公司为蓝海曹妃甸提供担保向交通银行取得借款 472,000,000.00 元；唐山市曹妃甸投资有限公司为本公司提供担保向天津银行取得借款 400,000,000.00 元；滨海大道服务质押其收费权为本公司提供担保向广发银行取得借款 450,000,000.00 元。

(2) 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 (%)	2018.12.31 余额
中国工商银行	2018/8/17	2021/7/30	人民币	7.99	1,000,000,000.00
广发银行	2017/3/15	2020/3/14	人民币	4.47	1,000,000,000.00
中国建设银行	2007/9/10	2025/9/10	人民币	4.41	860,000,000.00
中国工商银行	2009/4/29	2024/4/26	人民币	4.95	680,350,000.00
中国工商银行	2009/4/27	2024/4/26	人民币	4.95	499,600,000.00
合计					4,039,950,000.00

(3) 长期借款 2018 年末比 2017 年末增长 34.72%，主要原因是本期新增借款金额较大。2017 年末比 2016 年末下降 66.99%，主要原因是重分类至下一年度到期的长期借款金额较大。

23、应付债券

(1) 应付债券

项目	2018.12.31	2017.12.31
一般公司债券	4,372,786,265.33	5,162,573,587.34

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018.01.01
13 曹妃甸债	2,000,000,000.00	2013.10.15	7 年	2,000,000,000.00	1,195,296,419.92
15 年一期中期票据	1,000,000,000.00	2015.12.25	5 年	1,000,000,000.00	992,040,106.68
16 年一期中期票据	1,000,000,000.00	2016.8.26	5 年	1,000,000,000.00	990,622,059.06
17 年一期中期票据	1,000,000,000.00	2017.7.18	5 年	1,000,000,000.00	989,399,272.13
17 年二期中期票据	1,000,000,000.00	2017.9.4	5 年	1,000,000,000.00	995,215,729.55
合计	6,000,000,000.00			6,000,000,000.00	5,162,573,587.34

续:

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期减少	2018.12.31
13 曹妃甸债	—	2,629,546.66	800,000,000.00	397,925,966.58
15 年一期中期票据	—	2,491,059.28	—	994,531,165.96
16 年一期中期票据	—	2,362,674.57	—	992,984,733.63
17 年一期中期票据	—	2,259,216.29	—	991,658,488.42
17 年二期中期票据	—	470,181.19	—	995,685,910.74
合计	—	10,212,677.99	800,000,000.00	4,372,786,265.33

①经国家发展和改革委员会发改财金[2013]1798 号文核准,本公司于 2013 年 10 月 15 日发行企业债券,发行总额为 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,设置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。

②根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]MTN499 号《接受注册通知书》,本公司于 2015 年 12 月 25 日发行 2015 年度第一期中期票据,发行总额为 10 亿元,发行期限为 5 年。此票据采用单利按年计息,固定年利率为 6.50%。证券简称:简称“15 曹妃甸 MTN001”,

代码 101558060。还本付息方式为每年付息一次，到期偿还本金，计息期限为 2015 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。本期债券的付息日为 2016 年至 2020 年每年的 12 月 28 日，兑付日期为 2020 年 12 月 28 日。

③根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]MTN499 号《接受注册通知书》，本公司于 2016 年 8 月 26 日发行 2016 年度第一期中期票据，发行总额为 10 亿元，发行期限为 5 年。此票据采用单利按年计息，固定年利率为 6.00%。证券简称：简称“16 曹妃投资 MTN001”，代码 101658020。还本付息方式为每年付息一次，到期偿还本金，计息期限为 2016 年 8 月 30 日至 2021 年 8 月 30 日。本期债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 8 月 30 日，兑付日期为 2021 年 8 月 30 日。

④根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]MTN499 号《接受注册通知书》，本公司于 2017 年 7 月 18 日发行 2017 年度第一期中期票据，发行总额为 10 亿元，发行期限为 5 年。此票据采用单利按年计息，固定年利率为 6.98%。证券简称：简称“17 曹妃投资 MTN001”，代码 101758027。还本付息方式为每年付息一次，到期偿还本金，计息期限为 2017 年 7 月 20 日至 2022 年 7 月 20 日。本期债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 7 月 20 日，兑付日期为 2022 年 7 月 20 日。

⑤根据中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]MTN499 号《接受注册通知书》，本公司于 2017 年 9 月 4 日发行 2017 年度第二期中期票据，发行总额为 10 亿元，发行期限为 5 年。此票据采用单利按年计息，固定年利率为 6.98%。证券简称：简称“17 曹妃投资 MTN002”，代码 101758046。还本付息方式为每年付息一次，到期偿还本金，计息期限为 2017 年 9 月 6 日至 2022 年 9 月 6 日。本期债券的付息日为 2017 年至 2021 年每年的 9 月 6 日，兑付日期为 2022 年 9 月 6 日。

(3) 应付债券 2017 年末比 2016 年末增长 44.57%，主要原因是 2017 年度新发行了中期票据。

24、长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
长期应付款	1,158,726,327.14	757,764,493.44
专项应付款	300,000,000.00	—
合 计	1,458,726,327.14	757,764,493.44

(2) 长期应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
融资租赁	1,158,726,327.14	757,764,493.44

①2012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。

②2012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。

③2016年12月，本公司与光大金融租赁股份有限公司（以下简称“光大金融租赁”）签订融资租赁协议（合同号编号：光大金融租赁（1701）回字第02-00021号）。本公司将原值800,000,000.00元、累计折旧0元的曹妃甸工业园区装备制造区路桥设施作为租赁物向光大金融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800,000,000.00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公布同期同档次贷款利率下浮4%。租金计算方法按等额本息，按半年收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由本公司按留购价款100.00元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

④2018年2月，本公司与中航国际租赁有限公司（以下简称“中航租赁”）签订融资租赁协议（合同编号：ZHSL（18）04HZ005）。本公司将11套管道&照明设备作为租赁物向中航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 60 个月，年租息率为中国人民银行公布的同时同等次贷款利率+1.25%。租金计算方法按等额年金，按半年收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由本公司按留购价款 100.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

⑤2018 年 12 月，国泰热力与中铁建金融租赁有限公司（以下简称“中铁建金融租赁”）签订融资租赁协议（合同编号：01-01 曹妃甸国泰热力(91130230094526627C)-2018-0373-01）。国泰热力将原值 285,394,719.15 元、累计折旧 56,847,598.64 元的供热设备及管网作为租赁物向中铁建金融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 200,000,000.00 元。同时国泰热力对租赁物进行回租，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 36 个月，年租息率为中国人民银行公布的同时同等次贷款利率上浮 30%。在付清租金等全部款项后，租赁物由国泰热力按留购价款 10,000.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

⑥2015 年 5 月，唐曹高速与中国外贸金融租赁有限公司（以下简称“外贸金租”）签订融资租赁协议（合同编号：ZMZ-2015-0047）。唐曹高速将唐曹高速公路 K31+566-K37+167 标段作为租赁物向外贸金租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 500,000,000.00 元。同时唐曹高速对租赁物进行回租，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 60 个月，年租息率为中国人民银行公布的同时同等次贷款利率下浮 5%。租金计算方法按等额本金，按季度收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由唐曹高速按留购价款 1.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

⑦2017 年 4 月，唐曹高速与外贸金租签订融资租赁协议（合同编号：ZMZ-2017-0033）。唐曹高速将唐曹高速公路 K37+167-K42 标段作为租赁物向外贸金租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 300,000,000.00 元。同时唐曹高速对租赁物进行回租，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 36 个月，年租息率为中国人民银行公布的同时同等次贷款利率。租金计算方法按等额本金，按季度收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由唐曹高速按留购价款 1.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

⑧2018 年 2 月，唐曹高速与江西金融租赁股份有限公司（以下简称“江西金租”）签订融资租赁协议（合同编号：HA-201803006）。唐曹高速将唐曹高速公路 K42-K43+881 标段作为租赁物向江西金租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 100,000,000.00 元。同时唐曹高速对租赁物进行回租，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 36 个月，年租息率为中国人民银行公布的同时同等次贷款利率。租金计算方法按等额本金，按半年收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由唐曹高速按留购

价款 1.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

⑨2018 年 8 月，唐曹高速与翔龙融资租赁（北京）有限公司（现更名为山高融资租赁（北京）有限公司，以下简称“山高租赁”）签订融资租赁协议（合同编号：CSFG2018-ZL-BJ-081501）。唐曹高速将唐曹高速公路 K51+098-K58+900 标段作为租赁物向山高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不超过 150,000,000.00 元。同时唐曹高速对租赁物进行回租，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 36 个月，年租息率为 6.175%。租金计算方法按等额本金，按半年收取。在付清租金等全部款项后，租赁物由唐曹高速按留购价款 100.00 元回购，留购价款和最后一期租金同时支付。

（3）专项应付款

项目	2018.01.01	本期合并增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
专项应付款	—	300,000,000.00	—	300,000,000.00	收到补助

根据曹化管呈[2017]68 号文，永泰实业 2017 年度收到曹妃甸化学工业园区管理委员会拨付的 300,000,000.00 专项应付款用于污水处理厂和公共管廊项目建设。

（4）长期应付款 2018 年末比 2017 年末增长 92.50%，主要原因是 2018 年度合并增加的融资租赁和专项应付款金额较大。2017 年末比 2016 年末大幅增长，主要原因是 2017 年公司新增融资租赁金额较大。

25、递延收益

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	445,121,099.67	45,425,319.88	21,137,609.58	469,408,809.97	收到补助

涉及政府补助的项目：

项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
曹妃甸湿地文化旅游度假村专项工程	213,757,521.12	5,692,700.00	—	—	219,450,221.12	与资产相关
热力管网建设费	81,072,579.39	36,995,219.88	13,331,346.99	—	104,736,452.28	与收益相关
曹妃甸工业区起步区污水处理项目（北区）	51,580,000.00	—	2,801,087.93	—	48,778,912.07	与资产相关
唐山市曹妃甸龙岛保护与开发利用示范项目前期经费补助	27,600,000.00	—	2,760,000.00	—	24,840,000.00	与资产相关

曹妃甸工业区集中供热工程二期项目	25,000,000.00	—	1,250,000.00	—	23,750,000.00	与资产相关
污水设施改造项目	14,037,700.00	—	162,258.46		13,875,441.54	与资产相关
其他零星项目	32,073,299.16	2,737,400.00	832,916.20	—	33,977,782.96	与资产相关
合计	445,121,099.67	45,425,319.88	21,137,609.58	—	469,408,809.97	

根据唐山市曹妃甸新区管委会《唐山市曹妃甸新区管理委员会关于核定城市集中供热管网工程建设费的批复》、唐山曹妃甸区财政局《唐山曹妃甸区财政局关于曹发展集团申请拨付热力管网建设费、热力运营补贴和排水补贴的拟办意见》，2018年度热力公司及国泰热力收到热力管网建设费36,995,219.88元，热力公司及国泰热力根据公司政策并参照同行业城市供暖公司处理方法，按照10年摊销计入营业收入。2018年度摊销计入营业收入13,331,346.99元。

26、其他非流动负债

项目	2018.12.31	2017.12.31
未实现售后租回损益	—	—

其他非流动负债2017年末比2016年末下降100%，主要原因是城市排水融资租赁业务于2017年到期。

27、实收资本

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
曹妃甸国控投资集团有限公司	6,261,170,000.00	6,261,170,000.00	—
曹妃甸工业区国资办	—	—	4,851,170,000.00
合计	6,261,170,000.00	6,261,170,000.00	4,851,170,000.00

公司实收资本变动情况详见附注一。

28、资本公积

项目	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
期初余额	23,456,374,266.30	23,059,524,881.99	23,239,430,954.27
本期增加	779,280,416.50	454,995,265.50	412,331,512.89
本期减少	96,341,242.64	58,145,881.19	592,237,585.17

期末余额	其他资本公积	24,139,313,440.16	23,456,374,266.30	23,059,524,881.99
------	--------	-------------------	-------------------	-------------------

本公司及子公司重大资本公积变动主要内容为：

2016年，根据曹妃甸区国资办《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工作，2016年度拨付项目资本金258,000,000.00元，本公司计入资本公积。

2016年，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资发[2016]36号《关于对滨海大道管理公司增资并将其划转至区国有资产管理办公室的批复》，本公司将持有滨海大道管理100%股权无偿划转给曹妃甸区国资办，冲减资本公积合计592,237,585.17元。

2016年末，本公司对权益法核算的长期股权投资确认除综合收益之外其他权益变动4,704,724.74元。

2017年，根据曹妃甸区国资办《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工作，2017年度拨付项目资本金230,000,000.00元，本公司计入资本公积。

2017年，根据曹妃甸区国资办唐曹国资复[2017]145号《唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室关于唐山市曹妃甸湿地文化旅游度假区管理委员会、唐山曹妃甸发展投资集团有限公司申请整合湿地旅游公司的批复》以及本公司与曹妃甸区国资办签订的《唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司股权划转协议书》，曹妃甸国资办无偿将其持有的湿地旅游36.99%的股权无偿转让给本公司，本公司按照划转日获取湿地旅游的净资产份额计入资本公积228,159,165.66元。

2017年，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资复[2017]120号文，唐山市曹妃甸投资有限公司无偿将其持有紫天鹅酒店100.00%的股权无偿转让给本公司，本公司按照划转日紫天鹅的净资产份额计入资本公积-16,256,623.59元。

2017年，根据董事会决议和股权转让协议，唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司同意将其持有新岛化工100.00%的股权无偿转让给本公司，本公司按照划转日新岛化工的净资产份额计入资本公积17,230,446.12元。

2017年，根据曹妃甸区国资办唐曹国资复[2017]42号《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于完成曹妃甸金融发展集团组建的批复》，本公司将持有担保公司100%股权、京津曹海（天津）股权投资基金管理有限公司50%股权、京曹（唐山）股权投资基金管理公司50%股权，冲减资本公积合计58,145,881.19元。

2017年末，本公司对权益法核算的长期股权投资确认除综合收益之外其他权益变动-4,137,722.69元。

2018年，根据曹妃甸区人民政府《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工作，2018年度向本公司拨付项目资本金 362,000,000.00 元，向永泰实业拨付项目资本金 133,000,000.00 元。本公司及子公司计入资本公积。

2018年，根据曹妃甸区国资办《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于无偿划转德龙重工、紫天鹅酒店公司股权的批复》、《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于无偿划转唐山曹妃甸基石物流有限公司股权的批复》、《唐山曹妃甸永泰实业有限公司股权划转协议书》以及相关股权转让协议，曹妃甸国资办无偿将持有永泰实业 81.52% 无偿划转给本公司，本公司将持有的紫天鹅酒店、基石物流 100% 的股权无偿划转给唐山市曹妃甸投资有限公司，本公司按照划转日净资产增加资本公积 283,916,818.44 元，减少资本公积 96,341,242.64 元。

2018 年末，本公司对权益法核算的长期股权投资确认除综合收益之外其他权益变动 363,598.06 元。

29、盈余公积

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初余额	282,682,240.59	281,879,183.50	196,723,456.17
本期增加	94,428,592.23	803,057.09	85,155,727.33
本期减少	—	—	—
期末余额	377,110,832.82	282,682,240.59	281,879,183.50

盈余公积报告期各年增加数是按母公司净利润 10% 提取的法定盈余公积。

30、未分配利润

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
调整前上期末未分配利润	4,620,214,247.23	3,883,595,477.14	3,389,968,609.68
调整期初未分配利润合计数	—	—	—
调整后期初未分配利润	4,620,214,247.23	3,883,595,477.14	3,389,968,609.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	913,741,072.53	737,421,827.18	578,782,594.79
减：提取法定盈余公积	94,428,592.23	803,057.09	85,155,727.33
应付普通股股利	—	—	—

期末未分配利润	5,439,526,727.53	4,620,214,247.23	3,883,595,477.14
---------	------------------	------------------	------------------

31、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	6,659,144,936.66	6,726,384,909.52	6,088,858,106.90
其他业务收入	221,055,630.31	81,922,875.84	88,836,974.43
合 计	6,880,200,566.97	6,808,307,785.36	6,177,695,081.33
主营业务成本	5,321,870,761.67	5,369,440,393.55	4,960,263,896.62
其他业务成本	108,217,116.10	121,954,880.81	92,615,157.61
合 计	5,430,087,877.77	5,491,395,274.36	5,052,879,054.23

(2) 主营业务分产品列示

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
围海造地及土地开发	2,785,225,709.69	3,108,753,428.28	2,774,982,200.85
土地资产	1,556,640,310.24	1,944,067,827.45	2,291,524,638.58
基础设施回购	1,010,012,413.11	1,118,335,474.66	—
大宗贸易	648,792,415.66	290,863,969.02	540,381,289.48
工程劳务	244,654,707.25	83,717,702.94	178,766,155.64
商品房销售	212,754,629.11	18,646,877.00	184,360,586.00
通行费	53,540,774.32	4,874,476.19	9,515,889.52
其他	147,523,977.28	157,125,153.98	109,327,346.83
主营业务收入合计	6,659,144,936.66	6,726,384,909.52	6,088,858,106.90
项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
围海造地及土地开发	2,472,919,884.49	2,695,357,265.08	2,569,427,963.75
土地资产	835,067,905.24	1,050,238,565.75	1,107,783,362.90
基础设施回购	815,802,009.00	872,724,433.97	—
大宗贸易	634,963,634.05	287,733,825.63	523,741,195.71
工程劳务	240,875,440.69	160,663,103.29	162,328,231.14

商品房销售	146,446,209.23	16,381,473.82	185,929,569.12
通行费	11,443,723.89	204,023,698.11	303,247,632.68
其他	164,351,955.08	82,318,027.90	107,805,941.32
主营业务成本合计	5,321,870,761.67	5,369,440,393.55	4,960,263,896.62

32、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
土地使用税	66,494,493.93	50,902,253.27	2,344,270.89
房产税	16,334,488.99	12,575,867.65	11,864,547.55
印花税	5,404,867.99	8,376,148.31	6,853,808.63
营业税	66,666.50	44,214,758.64	2,669,195.49
其他税费	2,232,727.47	13,729,112.03	3,542,195.48
合计	90,533,244.88	129,798,139.90	27,274,018.04

税金及附加 2018 年度比 2017 年度下降 30.25%，2017 年度比 2016 年度大幅增长，主要原因是 2017 年度缴纳土地使用税、营业税金额较大。

33、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
销售费用	3,299,928.73	3,028,853.33	5,043,016.52

销售费用 2017 年度比 2016 年度下降 39.94%，主要原因是蓝海嘉苑商品房销售减少，相应投入的销售费用逐年减少。

34、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
管理费用	352,657,568.18	206,341,344.13	160,389,601.91

管理费用 2018 年度比 2017 年度增长 70.91%，主要原因是新增资产计提的折旧金额增加较大。

35、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	295,348,809.76	272,702,605.54	155,610,089.64
利息收入	185,922,068.36	178,827,883.19	151,202,401.12
利息净支出	109,426,741.40	93,874,722.35	4,407,688.52
银行手续费等	3,482,810.37	66,437,622.63	17,869,918.49
合计	112,909,551.77	160,312,344.98	22,277,607.01

财务费用 2017 年度比 2016 年度大幅增长，主要原因是公司流动资金借款变动使得相应的利息支出波动引起。

36、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
坏账损失	289,446,007.13	505,059,710.33	993,966,375.89
存货跌价损失	194,502,532.54	-16,555,087.44	-2,944,726.21
合计	483,948,539.67	488,504,622.89	991,021,649.68

资产减值损失 2017 年度比 2016 年度下降 50.71%，主要原因是 2016 年末往来余额较大，按账龄组合计提坏准备金额较大。

37、其他收益

(1) 其他收益明细

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	218,186,262.59	300,590,423.07	—

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	200,000,000.00	300,000,000.00	—	与收益相关
递延收益摊销	7,806,262.59	572,875.00	—	与资产相关
其他零星补贴	10,380,000.00	17,548.07	—	与收益相关
合计	218,186,262.59	300,590,423.07	—	

2018 年，根据唐山市曹妃甸区财政局《关于对蓝海曹妃甸有限公司安排土地收入资金的通知》规定，根据曹妃甸工业区管委会统筹安排，为支持子公司蓝海曹妃甸有限公司因承担

唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设工作，唐山市曹妃甸区财政局拨付子公司蓝海曹妃甸有限公司因承担政府公益性项目建设获得的土地使用权出让收入返还资金200,000,000.00元。

2018年，根据唐山市曹妃甸区财政局《唐山曹妃甸区财政局关于曹发展集团申请拨付热力管网建设费、热力运营补贴和排水补贴的拟办意见》，城市排水本期收到运营补贴10,300,000.00元。

2017年，根据唐山市曹妃甸区财政局《关于对蓝海曹妃甸有限公司安排土地收入资金的通知》规定，根据曹妃甸工业区管委会统筹安排，为支持蓝海曹妃甸有限公司因承担唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设工作，唐山市曹妃甸区财政局拨付蓝海曹妃甸有限公司因承担政府公益性项目建设获得的土地使用权出让收入返还资金300,000,000.00元。

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2018年度	2017年度	2016年度
委托贷款取得的投资收益	113,181,488.55	86,907,899.48	112,005,912.25
处置长期股权投资产生的投资收益	6,909,753.02	28,191,368.08	-3,168,401.55
处置可供出售金融资产产生的投资收益	1,000,000.00	—	—
权益法核算的长期股权投资收益	-40,699,393.45	-10,976,044.62	-13,676,577.75
理财产品的投资收益	966,301.38	5,981,589.05	—
合计	81,358,149.50	110,104,811.99	95,160,932.95

(2) 按权益法核算长期股权投资的投资收益明细情况

被投资单位	2018年度	2017年度	2016年度
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	11,261,651.68	2,631,055.50	52,478.17
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	9,755,004.72	—	1,714,056.70
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	3,204,706.23	2,548,464.65	1,158,097.86
中油曹妃甸石油销售有限公司	979,766.22	2,107,445.51	1,665,096.15
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	594,806.44	-36,248.63	2,322,500.75

胜科(曹妃甸)水务有限公司	48,853.98	—	—
唐山市德宁供电有限公司	375.80	—	—
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	-14,340.24	-260,430.30	-458,473.54
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	-612,544.71	2,599,315.39	2,502,971.54
唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-659,954.43	-631,918.05	—
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-1,017,041.71	-1,020,086.27	-1,020,000.00
唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-1,982,837.26	-1,967,826.00	—
唐山司曹铁路有限公司	-3,682,062.67	-399,944.96	204,863.58
北控曹妃甸水务投资有限公司	-4,085,826.54	-3,360,726.32	-3,184,938.71
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	-5,257,389.91	492,067.85	292,954.85
北京曹妃甸职教城投资有限公司	-8,553,647.91	-11,342,958.41	-12,866,389.23
唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	-11,258,822.85	-9,458,484.50	-8,698,737.93
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	-29,420,090.29	6,673,862.33	3,940,671.02
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司	—	1,577,116.37	1,682,751.20
唐山曹妃甸综保投资有限公司	—	-1,126,748.78	-2,017,935.60
唐山曹妃甸协同发展研究院有限公司	—	—	-966,544.56
合计	-40,699,393.45	-10,976,044.62	-13,676,577.75

39、资产处置收益

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
非流动资产处置利得合计	-294,414.18	141,497.68	10,277,327.16
其中：固定资产处置利得	-294,414.18	141,497.68	10,277,327.16
无形资产处置利得	—	—	—
合计	-294,414.18	141,497.68	10,277,327.16

资产处置收益 2018 年度比 2017 年度大幅下降，2017 年度比 2016 年度下降 98.62%，主

要原因是各期固定资产处置利得差异较大。

40、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	140,000,000.00	—	602,206,656.31
其 他	567,652.06	157,923.94	6,400,237.85
合 计	140,567,652.06	157,923.94	608,606,894.16

(2) 计入营业外收入的政府补助

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与 收益相关
财政补贴	140,000,000.00	—	600,000,000.00	与收益相关
其他零星补贴	—	—	2,206,656.31	与收益相关
合 计	140,000,000.00	—	602,206,656.31	

2018 年度，根据《关于向唐山曹妃甸发展投资集团有限公司拨付补贴的通知》，2018 年公司收到招商引资奖励 140,000,000.00 元。

2016 年，根据《关于对蓝海曹妃甸有限公司安排土地收入资金的通知》，为支持蓝海曹妃甸有限公司因承担唐山曹妃甸地区的填海造地、平整等基础设施建设工作的，唐山市曹妃甸区财政局拨付蓝海曹妃甸有限公司因承担政府公益性项目建设获得的土地使用权出让收入返还资金 600,000,000.00 元。

(3) 营业外收入 2018 年度比 2017 年度大幅增长，主要原因是 2018 年度收到与日常经营活动无关的政府补助金额较大。2017 年度比 2016 年度下降 99.97%，主要原因是 2017 年度会计准则变更，与日常活动相关的政府补助列示在“其他收益”科目。

41、营业外支出

(1) 营业外支出明细

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
罚款支出	1,275,747.45	698,942.63	8,422,775.18
捐赠支出	10,000.00	—	13,000.00
其他	1,031,934.26	4,683,815.86	275,946.35

合 计	2,317,681.71	5,382,758.49	8,711,721.53
-----	--------------	--------------	--------------

(2) 营业外支出 2018 年度比 2017 年度下降 56.94%，主要原因是 2017 年度赔偿款金额较大。2017 年度比 2016 年度下降 38.21%，主要原因是 2016 年度公司的罚款金额较大。

42、所得税费用

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	18,716,997.27	17,890,105.34	62,791,077.90

所得税费用 2017 年度比 2016 年度下降 71.51%，主要原因是 2016 年度公司应缴纳的企业所得税金额较大。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
政府补助	395,805,319.88	316,965,815.23	812,333,589.86
资金往来、保证金等	—	—	1,311,948,069.50
其他	567,652.06	157,923.94	6,400,237.85
合 计	396,372,971.94	317,123,739.17	2,130,681,897.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
资金往来、保证金等	2,206,852,960.15	536,197,405.51	—
管理费用	138,020,665.69	37,814,086.61	21,405,049.45
财务费用	3,482,810.37	66,437,622.63	17,869,918.49
销售费用	2,354,061.66	3,009,902.33	4,298,875.77
营业外支出	2,317,681.71	5,382,758.49	8,711,721.53
合 计	2,353,028,179.58	648,841,775.57	52,285,565.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	185,922,068.36	178,827,883.19	151,202,401.12
质押存单等	14,772,000,000.00	—	—

合 计	14,957,922,068.36	178,827,883.19	151,202,401.12
-----	-------------------	----------------	----------------

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
融资租赁收到的现金	540,000,000.00	800,000,000.00	—
保证金变化等	123,230,538.95	310,000,000.00	8,342,830,198.49
合 计	663,230,538.95	1,110,000,000.00	8,342,830,198.49

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
融资租赁支付的现金	455,837,376.41	256,199,123.59	194,847,969.89
发行债券承销费	—	17,125,000.00	12,340,000.00
其他借款	—	37,450,091.84	—
合 计	455,837,376.41	310,774,215.43	207,187,969.89

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	825,546,826.96	716,648,998.62	561,352,488.78
加: 资产减值准备	483,948,539.67	488,504,622.89	991,021,649.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	261,650,360.52	201,826,036.79	179,356,612.83
无形资产摊销	13,890,141.18	214,563,200.22	313,764,004.82
长期待摊费用摊销	793,093.20	4,704,301.56	2,589,464.58
处置固定资产、无形资产和其他期资产的损失(收益以“—”号填列)	294,414.18	-141,497.68	-10,277,327.16
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)	109,426,741.40	93,874,722.35	3,371,173,497.14
投资损失(收益以“—”号填列)	-81,358,149.50	-110,104,811.99	-95,160,932.95

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）	657,593,693.88	-1,084,369,096.13	998,439,446.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	182,600,210.55	2,226,838,906.33	-4,474,422,865.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-742,442,508.57	-2,462,792,286.04	-1,289,855,276.47
其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,711,943,363.47	289,553,096.92	547,980,763.02
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	2,172,713,888.17	2,600,630,342.74	3,672,202,104.79
减：现金的期初余额	2,600,630,342.74	3,672,202,104.79	4,112,047,244.01
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	-427,916,454.57	-1,071,571,762.05	-439,845,139.22

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、现金	2,172,713,888.17	2,600,630,342.74	3,672,202,104.79
其中：库存现金	50,137.67	139,265.58	150,698.04
可随时用于支付的银行存款	2,172,663,750.50	2,600,491,077.16	3,672,051,406.75
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—
其中：三个月到期的债权投资	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	2,172,713,888.17	2,600,630,342.74	3,672,202,104.79

本公司其他货币资金为住房公积金贷款保证金、银行承兑汇票保证金等，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 2018 年末余额为 26,525,285.81 元、2017 年末余额为 175,942,859.52 元、2016 年末余额为 166,958,329.74 元。此外，现金和现金等价物 2018 年末余额中不包括质押的银行存款 1,900,000,000.00 元、2017 年末余额中不包括质押的银行存款 17,242,000,000.00 元、2016 年末余额中不包括质押的银行存款 16,242,000,000.00 元。

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	1,926,525,285.81	保证金、质押等
存货	848,694,640.62	抵押
投资性房地产	1,863,051,414.79	抵押
固定资产	1,637,590,066.29	抵押
无形资产	288,308,959.27	抵押
合计	6,564,170,366.78	—

46、政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	200,000,000.00	300,000,000.00	600,000,000.00	与收益相关
招商引资奖励	140,000,000.00	—	—	与收益相关
递延收益摊销	7,806,262.59	572,875.00	—	与资产相关
其他零星补贴	10,380,000.00	17,548.07	2,206,656.31	与收益相关
合计	358,186,262.59	300,590,423.07	602,206,656.31	

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期摊销金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
曹妃甸湿地文化旅游度假村专项工程	213,757,521.12	5,692,700.00	—	—	219,450,221.12	与资产相关
热力管网建设费	81,072,579.39	36,995,219.88	13,331,346.99	—	104,736,452.28	与收益相关
曹妃甸工业区起步区污水处理项目（北区）	51,580,000.00	—	2,801,087.93	—	48,778,912.07	与资产相关
唐山市曹妃甸龙岛保护与开发利用示范项目前期经费补助	27,600,000.00	—	2,760,000.00	—	24,840,000.00	与资产相关

曹妃甸工业区集中供热工程二期项目	25,000,000.00	—	1,250,000.00	—	23,750,000.00	与资产相关
污水设施改造项目	14,037,700.00	—	162,258.46		13,875,441.54	与资产相关
其他零星项目	32,073,299.16	2,737,400.00	832,916.20	—	33,977,782.96	与资产相关
合计	445,121,099.67	45,425,319.88	21,137,609.58	—	469,408,809.97	

(3) 退还政府补助的金额及原因

2018 年度无政府补助退回的情形。

六、合并范围的变更

1、2018 年度

(1) 2018 年，根据董事会决议，公司新设成立子公司国华置业，因此 2018 年度新增合并国华置业财务报表；2017 年，根据董事会决议，公司新设成立子公司城市开发、建标咨询、曹投租赁，城市开发、建标咨询、曹投租赁 2018 年度发生业务，因此 2018 年度新增合并国华置业、城市开发、建标咨询、曹投租赁财务报表。

(2) 2018 年 7 月，根据股权转让协议，曹妃甸区国资办将其持有的永泰实业的 81.52% 的股权无偿划转给城市开发，并办妥工商变更手续，因此 2018 年度合并永泰实业 8-12 月份财务报表。

(3) 2018 年 9 月，公司收购唐曹高速其他股东所有股权，并改组董事会，因此 2018 年度合并唐曹高速 9-12 月份财务报表。

(4) 2018 年 12 月，根据股权转让协议，本公司收购唐山曹妃甸绥庆实业有限公司 100.00% 的股权，并办妥工商变更手续，唐山曹妃甸绥庆实业有限公司后更名为河北港禾实业发展有限公司，因此 2018 年度合并港禾实业 2018 年 12 月 31 日资产负债表。

(5) 2018 年 12 月，根据股权转让协议，本公司收购唐山曹妃甸置业有限公司 100% 的股权，并办妥工商变更手续，因此 2018 年度合并曹妃甸置业 2018 年 12 月 31 日资产负债表。

(6) 2018 年 12 月，根据曹妃甸区国资办《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于无偿划转德龙重工、紫天鹅酒店公司股权的批复》，曹妃甸旅游将持有的紫天鹅酒店的 100% 股权无偿划转给唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司，并办妥工商变更手续，因此 2018 年度仅合并紫天鹅酒店 2018 年度利润表。

(7) 2018 年 12 月，根据曹妃甸区国资办《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于无偿划转唐山曹妃甸基石物流有限公司股权的批复》，公司将持有的基石物流的 100.00% 的股权无偿划转给唐山市曹妃甸投资有限公司，并办妥工商变更手续，因此 2018 年度仅合并基石

物流 2018 年度利润表。

2、2017 年度

(1) 2017 年，根据董事会决议，新设成立子公司公用事业、孙公司泰诚房地产，因此 2017 年度新增合并公用事业、泰诚房地产财务报表；2016 年，根据公司董事会决议，新设成立子公司智慧城市，智慧城市 2017 年度发生业务，因此 2017 年度新增合并智慧城市财务报表。

(2) 2017 年 12 月，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资复[2017]125 号《唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室关于唐山曹妃甸发展投资集团有限公司整合滨海大道服务公司股权的答复》，公司处置滨海大道服务 100%股权，并办妥工商变更手续，因此 2017 年度仅合并滨海大道服务 2017 年度利润表。

(3) 2017 年 12 月，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资发[2017]42 号《唐山市曹妃甸区国有资产管理办公室关于完成曹妃甸金融发展集团组建的批复》以及公司董事会决议，本公司将持有担保公司 100%股权无偿划转给曹妃甸金融发展集团有限公司，2017 年 12 月 21 日已办妥工商变更手续，因此 2017 年度仅合并担保公司 2017 年度利润表。

(4) 2017 年 12 月，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资复[2017]124 号《唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室关于唐山曹妃甸发展投资集团有限公司剥离 10 平方公里土地资产的答复》以及公司董事会决议，太阳城房地产新设子公司旭城房地产，并将旭城房地产 100%股权有偿转让给唐山市曹妃甸投资有限公司，并已办妥工商变更手续。因此 2017 年度合并旭城房地产 2017 年 9-12 月财务报表。

(5) 2017 年 9 月，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资复[2017]120 号文，唐山市曹妃甸投资有限公司全资子公司紫天鹅酒店无偿划转给本公司，并已办妥工商变更手续，因此 2017 年度合并紫天鹅酒店 2017 年 9-12 月财务报表。

(6) 2017 年，根据董事会决议，曹妃甸国控投资集团有限公司无偿将新岛化工 100.00%的股权无偿转让给本公司，并于 2017 年 12 月份办妥工商变更手续，因此 2017 年度合并新岛化工 2017 年 12 月财务报表。

3、2016 年度

(1) 2016 年，根据董事会决议，新设成立子公司曹妃甸旅游，因此 2016 年度新增合并曹妃甸旅游财务报表；2015 年，根据董事会决议，新设成立子公司环路实业，公司于 2016 年实缴出资，因此 2016 年度新增合并环路实业财务报表。

(2) 2016 年 7 月，根据曹妃甸区国资办唐曹财国资发[2016]25 号《关于由曹发展集团向湿地旅游开发有限公司增加注册资本金的批复》，公司对湿地旅游增后，持股比例及表决

权比例为 63.01%，对湿地旅游形成控制，因此 2016 年度合并湿地旅游 2016 年 8-12 月财务报表。

(3) 2016 年 1 月，根据海融基金（前身为河北曹妃甸易生股权投资基金管理有限公司，2017 年 12 月更名为唐山曹妃甸蓝色海洋科技有限公司）股东会决议，同意股东易生股权投资基金有限公司对海融基金进行减资，减资后，公司成为海融基金唯一股东，因此 2016 年度合并海融基金 2016 年度财务报表。

(4) 2016 年 5 月，曹妃甸区国资办唐曹财国资发[2016]36 号《关于对滨海大道管理公司增资并将其划转至区国有资产管理办公室的批复》，本公司将持有滨海大道管理 100% 股权无偿划转给曹妃甸区国资办，2016 年 5 月 30 日已办妥工商变更手续，因此 2016 年度仅合并滨海大道管理 2016 年 1-5 月财务报表。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
唐山曹妃甸国华置业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	100.00	—	设立
蓝海曹妃甸有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	91.69	企业合并
唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	—	100.00	设立
唐山曹妃甸海欣综合服务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
唐山泰诚房地产开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	—	51.00	设立
唐山曹妃甸置业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	—	100.00	企业合并
唐山曹妃甸海博实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售业	100.00	—	设立
唐山唐曹高速公路有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	100.00	—	企业合并
唐山曹妃甸疏浚有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	55.00	—	企业合并
唐山曹妃甸城市开发建设有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	100.00	—	设立
唐山曹妃甸永泰实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	81.52	企业合并

唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	48.91	企业合并
河北港禾实业发展有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	100.00	—	企业合并
唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	水利、环境和公共设施管理业	100.00	—	设立
唐山曹妃甸新城国泰热力有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	100.00	设立
唐山曹妃甸热力有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	81.24	设立
唐山曹妃甸新岛市政工程有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	设立
唐山曹妃甸城市排水有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	—	100.00	设立
北京曹妃甸旅游发展有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	100.00	—	设立
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	100.00	设立
唐山曹妃甸湿地旅游开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	100.00	企业合并
唐山曹妃甸蓝色海洋科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业合并
唐山曹妃甸新岛化工有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	科学研究和技术服务业	100.00	—	企业合并
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	78.12	—	设立
唐山曹妃甸环路实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	71.91	—	设立
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	69.00	—	设立
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	信息传输、软件和信息技术服务业	55.00	—	设立
唐山曹妃甸中保智慧城市运营管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	51.00	—	设立
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	100.00	—	设立
天津曹投融资租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	100.00	—	设立
唐山建标工程项目管理咨询有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	100.00	—	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

合营企业或联营企业情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
合营企业					
唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	50.00	权益法
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	50.00	权益法
北京曹妃甸职教城投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	50.00	权益法
联营企业					
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	40.82	权益法
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	33.00	权益法
唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	19.98	权益法
北控曹妃甸水务投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	30.00	权益法
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	25.67	权益法
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	19.94	权益法
城建重工(唐山曹妃甸)新能源汽车科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	科学研究和技术服务业	30.77	权益法
唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	20.60	权益法
唐山司曹铁路有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、仓储和邮政业	39.00	权益法
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	40.00	权益法
中油曹妃甸石油销售有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售业	35.00	权益法
唐山市德宁供电有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	25.00	权益法
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	24.50	权益法
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售业	45.00	权益法

胜科(曹妃甸)水务有限公司	河北省 唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	20.00	权益法
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	河北省 唐山市	曹妃甸区	制造业	32.50	权益法
唐山京曹天然气有限公司	河北省 唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	49.00	权益法

八、关联方及关联交易

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

1、本公司的母公司情况

本公司母公司为曹妃甸国控投资集团有限公司，截至2018年12月31日止，曹妃甸国控投资集团有限公司持有本公司100%的股权。唐山市人民政府国有资产监督管理委员会通过曹妃甸国控投资集团有限公司间接持有本公司100%的股权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七、1。

3、本公司合、联营企业情况

本公司重要的合、联营企业情况详见本附注七、2。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
河北曹妃甸产权交易有限公司	其他权益性投资单位	91130230560481463A
唐山银行股份有限公司	其他权益性投资单位	91130200700715103D
曹妃甸港集团有限公司	公司母公司控制的其他企业	911302300633928813
曹妃甸金融发展集团有限公司	公司母公司控制的其他企业	91130230MA097XBT0T
唐山曹妃甸农业发展集团有限公司	公司母公司控制的其他企业	91130230554458072K

5、关联交易情况

(1) 本公司委托唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司进行工程施工，采用市场价格，2016年度确认结算工程款1,061,351.47元。

(2) 国泰热力委托唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司进行工程施工，采用市场价格，

2016 年度确认结算工程款 13,066,149.00 元。

(3) 蓝海曹妃甸委托唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司进行工程施工, 采用市场价格, 2016 年度确认结算工程款 1,644,816.86 元。

(4) 热力公司为唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司提供热力服务, 采用市场价格, 2016 年度确认热力费收入 1,257,395.02 元。

(5) 海欣综合服务为唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司提供租赁服务, 采用市场价格, 2016 年度确认租赁费收入 108,271.89 元。

(6) 海欣综合服务为唐山唐曹高速公路有限公司提供租赁服务, 采用市场价格, 2016 年度确认租赁费收入 75,456.26 元。

(7) 海欣综合服务为北京曹妃甸职教城投资有限公司提供租赁服务, 采用市场价格, 2016 年度确认租赁费收入 30,476.16 元。

(8) 国泰热力委托唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司进行工程施工, 采用市场价格, 2017 年度确认结算工程款 3,203,883.50 元。

(9) 蓝海曹妃甸委托唐山曹妃甸二十二冶集团有限公司进行工程施工, 采用市场价格, 2017 年度确认结算工程款 15,384,421.94 元。

(10) 海欣综合服务为唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司提供租赁服务, 采用市场价格, 2017 年度确认租赁费收入 121,833.33 元。

(11) 海欣综合服务为唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司提供租赁服务, 采用市场价格, 2017 年度确认租赁费收入 123,288.89 元。

(12) 热力公司为唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司提供暖服务, 采用市场价格, 2017 年度确认收入 1,379,472.20 元。

(13) 热力公司为唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司提供暖服务, 采用市场价格, 2017 年度确认收入 1,165.05 元。

(14) 热力公司与京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司提供暖服务, 采用市场价格, 2017 年度确认收入 71,407.34 元。

(15) 国泰热力委托唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司进行工程施工, 采用市场价格, 2018 年度确认结算工程款 2,873,994.78 元。

(16) 蓝海曹妃甸委托唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司进行工程施工, 采用市场价格, 2018 年度确认结算工程款 500,000.00 元。

(17) 热力公司为唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司提供暖服务, 采用市场价格, 2018 年度确认收入 1,520,856.37 元。

(18) 本公司为河北沿海产业投资基金管理有限公司、唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司、唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司提供租赁服务，采用市场价格，2018 年度分别确认租赁收入 1,655,206.25 元、48,330.09 元、15,912.00 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31	
		账面余额	坏账准备
应收账款	唐山司曹铁路有限公司	—	—
应收账款	唐山曹妃甸综保投资有限公司	—	—
应收账款	唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	48,330.09	2,416.50
应收账款	唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	1,520,856.37	76,042.82
应收账款	唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	4,665,593.90	233,279.70
应收账款	河北沿海产业投资基金管理有限公司	1,655,206.25	82,760.31
预付款项	中油曹妃甸石油销售有限公司	413,942.62	—
其他应收款	北京曹妃甸职教城投资有限公司	1,090,632,994.57	168,822,223.79
其他应收款	曹妃甸国控投资集团有限公司	650,433,376.74	32,521,668.84
其他应收款	唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	280,057,624.75	114,023,602.41
其他应收款	唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	310,314,953.20	51,757,637.66
其他应收款	唐山曹妃甸曹海茂洋股权投资基金合伙企业(有限合伙)	116,550,000.00	13,597,500.00
其他应收款	唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	129,800,000.00	9,380,000.00
其他应收款	唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	38,396,860.00	2,630,791.00
其他应收款	唐山曹妃甸综保投资有限公司	—	—
其他应收款	唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	439,415.10	43,586.33
其他应收款	唐山唐曹高速公路有限公司	—	—
其他应收款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	6,611,350.00	5,214,775.00
其他应收款	唐山司曹铁路有限公司	986,509.90	401,805.29
其他应收款	河北曹妃甸产权交易有限公司	300,000.00	240,000.00

其他应收款	曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	15,447.30	12,357.84
其他应收款	唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	34,496.72	11,783.68
其他应收款	中油曹妃甸石油销售有限公司	34,766.82	3,963.76

续：

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山司曹铁路有限公司	—	—	7,034,294.40	3,517,147.20
应收账款	唐山曹妃甸综保投资有限公司	18,452,634.80	3,690,526.96	34,452,634.80	3,445,263.48
应收账款	唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	500,000.00	250,000.00	500,000.00	100,000.00
应收账款	唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	215,860.02	10,793.00	2,095,003.65	138,457.55
应收账款	唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	—	—	—	—
应收账款	河北沿海产业投资基金管理有限公司	—	—	—	—
预付款项	中油曹妃甸石油销售有限公司	357,000.00	—	36,492.52	—
其他应收款	北京曹妃甸职教城投资有限公司	761,937,160.38	76,193,716.04	1,209,669,292.23	60,483,464.61
其他应收款	曹妃甸国控投资集团有限公司	—	—	—	—
其他应收款	唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	230,965,943.96	69,203,806.59	178,324,750.85	34,366,489.54
其他应收款	唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	376,358,380.67	32,483,161.58	273,504,850.89	13,675,242.54
其他应收款	唐山曹妃甸曹海茂沣股权投资基金合伙企业(有限合伙)	77,700,000.00	5,827,500.00	38,850,000.00	1,942,500.00
其他应收款	唐山曹妃甸综保投资有限公司	414,394,580.14	21,079,984.56	7,205,111.11	360,255.56
其他应收款	唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	57,800,000.00	2,890,000.00	—	—
其他应收款	唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,218,960.00	710,948.00	—	—

其他应收款	唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	257,310.50	17,240.55	87,500.50	4,375.03
其他应收款	唐山唐曹高速公路有限公司	923,851,450.73	80,294,702.07	682,042,590.58	34,102,129.53
其他应收款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	6,473,500.00	3,224,375.00	6,537,000.00	1,303,300.00
其他应收款	唐山司曹铁路有限公司	843,874.20	220,060.24	684,734.20	90,295.22
其他应收款	河北曹妃甸产权交易有限公司	300,000.00	150,000.00	—	—
其他应收款	曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	15,642.19	7,812.69	15,623.49	3,124.70
其他应收款	唐山曹妃甸双星复合管道有限公司	34,496.72	9,474.06	34,435.12	4,264.35
其他应收款	中油曹妃甸石油销售有限公司	67,100.00	5,215.20	37,204.00	1,860.20

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
应付账款	唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	48,571,535.45	36,794,637.74	36,794,637.74
应付账款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	502,180.19	502,180.19	502,180.19
预收款项	北京曹妃甸职教城投资有限公司	—	30,476.22	30,476.22
预收款项	唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	—	80,186.49	80,186.49
预收款项	唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	—	46,837.61	46,837.61
预收款项	唐山唐曹高速公路有限公司	—	8,604.00	8,604.00
其他应付款	唐山唐曹高速公路有限公司	—	59,185,638.37	59,185,638.37
其他应付款	唐山司曹铁路有限公司	—	12,030,000.00	12,030,000.00
其他应付款	北控曹妃甸水务投资有限公司	128,956,891.49	121,008,320.07	121,008,320.07
其他应付款	唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	590,968.27	909,450.87	909,450.87
其他应付款	曹妃甸金融发展集团有限公司	50,013,541.85	—	—

因股权变动，唐山曹妃甸综保投资有限公司、唐山唐曹高速公路有限公司 2018 年度不再做为本公司合联营企业或者其他关联方披露。

7、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对外关联担保余额为 1,465,000,000.00 元，具体明细如下：

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
北京曹妃甸职教城投资有限公司	1,000,000,000.00	2016/12/14	2026/12/13
北京曹妃甸职教城投资有限公司	240,000,000.00	2018/9/26	2019/9/29
北京曹妃甸职教城投资有限公司	225,000,000.00	2017/2/10	2022/2/9
合计	1,465,000,000.00		

(2) 本公司作为被担保方

无

8、其他

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司及子公司向唐山银行股份有限公司取得的借款余额为 1,105,500,000.00 元。

九、股份支付

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额为 9,047,500,000.00 元，具体明细如下：

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
唐山市曹妃甸环保科技建设投资有限公司	2,590,000,000.00	2016/8/31	2021/8/31
北京曹妃甸职教城投资有限公司	1,000,000,000.00	2016/12/14	2026/12/13
唐山曹妃甸畿通实业有限公司	612,000,000.00	2015/3/25	2025/3/24
唐山曹妃甸畿达实业有限公司	610,000,000.00	2015/3/25	2025/3/24
唐山曹妃甸畿东实业有限公司	610,000,000.00	2015/3/26	2025/3/20
唐山曹妃甸畿融实业有限公司	600,000,000.00	2015/3/25	2025/3/24

唐山曹妃甸畿广实业有限公司	590,000,000.00	2015/3/25	2025/3/24
唐山曹妃甸畿得实业有限公司	590,000,000.00	2015/3/25	2025/3/20
唐山曹妃甸工业区澜沧实业有限公司	490,000,000.00	2017/10/13	2019/10/13
唐山市大学城开发建设有限公司	400,000,000.00	2015/1/6	2020/5/8
北京曹妃甸职教城投资有限公司	240,000,000.00	2018/9/26	2019/9/29
北京曹妃甸职教城投资有限公司	225,000,000.00	2017/2/10	2022/2/9
唐山市曹妃甸投资有限公司	100,000,000.00	2018/4/23	2022/4/22
唐山曹妃甸科威实业有限公司	148,000,000.00	2017/4/28	2022/4/27
唐山市曹妃甸投资有限公司	97,500,000.00	2018/4/23	2022/4/22
唐山曹妃甸基石物流有限公司	85,000,000.00	2013/10/29	2023/10/20
唐山曹妃甸基石物流有限公司	60,000,000.00	2013/10/29	2023/10/20
合 计	9,047,500,000.00		

除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年4月28日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018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、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	187,236,054.87	273,817,627.14
应收账款	708,123,184.88	1,787,977,657.88
合 计	895,359,239.75	2,061,795,285.02

(2) 应收票据分类

种 类	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

银行承兑汇票	187,236,054.87	273,817,627.14
商业承兑汇票	—	—
合计	187,236,054.87	273,817,627.14

①应收票据 2018 年末余额中无质押的票据。

②2018 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018.12.31 终止确认金额	2018.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	56,200,000.00	—

③2018 年末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	720,803,724.85	100.00	12,680,539.97	1.76	708,123,184.88
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	72,884,090.84	10.11	12,680,539.97	17.40	60,203,550.87
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	647,919,634.01	89.89	—	—	647,919,634.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	720,803,724.85	100.00	12,680,539.97	1.76	708,123,184.88

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,794,268,920.42	100.00	6,291,262.54	0.35	1,787,977,657.88

其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	50,134,182.17	2.79	6,291,262.54	12.55	43,842,919.63
组合 2：以款项性质为信用风险特征组合	1,744,134,738.25	97.21	—	—	1,744,134,738.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	1,794,268,920.42	100.00	6,291,262.54	0.35	1,787,977,657.88

A.公司 2018 年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B.公司 2018 年末余额中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,172,214.64	1,958,610.73	5.00
1-2 年	2,669,811.14	266,981.12	10.00
2-3 年	16,886,948.02	3,377,389.60	20.00
3-4 年	14,155,117.04	7,077,558.52	50.00
4-5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合计	72,884,090.84	12,680,539.97	17.40

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,743,148.00	337,157.40	5.00
1-2 年	27,241,016.97	2,724,101.70	10.00
2-3 年	16,150,017.20	3,230,003.44	20.00
3-4 年	—	—	50.00
4-5 年	—	—	80.00
5 年以上	—	—	100.00
合计	50,134,182.17	6,291,262.54	12.55

b.以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2018.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
唐山市曹妃甸区国土资源局唐山湾生态城分局土地收购储备开发中心	565,038,400.00	—	—	公司计提政策
子公司及零星政府部门	82,881,234.01	—	—	公司计提政策
合计	647,919,634.01	—	—	

应收账款（按单位）	2017.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心	1,433,414,160.06	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区国土资源局唐山湾生态城分局	271,497,400.00	—	—	公司计提政策
子公司及零星政府部门	39,223,178.19	—	—	公司计提政策
合计	1,744,134,738.25	—	—	

C.公司 2018 年末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度、2017 年度、2016 年度公司计提坏账准备金额分别为 6,389,277.43 元、3,278,485.63 元、1,312,547.38 元，无收回坏账准备金额。

③2018年度无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的2018年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
唐山市曹妃甸区国土资源局唐山湾生态城分局土地收购储备开发中心	565,038,400.00	78.39	—
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	35,915,873.17	4.98	—
中日唐山曹妃甸生态工业园管理委员会	30,681,832.16	4.26	
唐山曹妃甸恒瑞海洋生物科技产业有限公司	7,470,720.98	1.04	3,326,190.11
唐山中润德塑料制品有限公司	6,852,568.53	0.95	2,902,685.08
合计	645,959,394.84	89.62	6,228,875.19

⑤应收账款 2018 年末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥2018 年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(4) 应收票据及应收账款 2018 年末比 2017 年末下降 56.57%，主要原因是 2018 年度唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心回款金额较大。

2、其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	40,688,877.29	1,355,156.98
应收股利	17,904,000.00	17,904,000.00
其他应收款	15,098,914,055.65	12,412,309,595.21
合 计	15,157,506,932.94	12,431,568,752.19

(2) 应收利息

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	40,688,877.29	1,355,156.98

(3) 应收股利

被投资单位	2018.12.31	2017.12.31
河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）	17,904,000.00	17,904,000.00

(4) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	16,390,419,549.71	100.00	1,291,505,494.06	7.88	15,098,914,055.65
其中：组合 1：以账龄为信用风险特征组合	12,765,925,448.76	78.51	1,291,505,494.06	10.12	11,474,419,954.70

组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	3,624,494,100.95	21.49	—	—	3,624,494,100.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	16,390,419,549.71	100.00	1,291,505,494.06	7.88	15,098,914,055.65

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,551,894,677.68	100.00	1,139,585,082.47	8.41	12,412,309,595.21
其中: 组合 1: 以账龄为信用风险特征组合	7,318,075,332.69	54.00	1,139,585,082.47	15.57	6,178,490,250.22
组合 2: 以款项性质为信用风险特征组合	6,233,819,344.99	46.00	—	—	6,233,819,344.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	13,551,894,677.68	100.00	1,139,585,082.47	8.41	12,412,309,595.21

A. 公司 2018 年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

B. 公司 2018 年末余额中按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,439,491,949.95	421,974,597.50	5.00
1-2 年	1,993,591,624.65	199,359,162.47	10.00
2-3 年	1,967,616,136.68	393,523,227.34	20.00
3-4 年	145,994,286.88	72,997,143.44	50.00
4-5 年	77,900,436.45	62,320,349.16	80.00
5 年以上	141,331,014.15	141,331,014.15	100.00
合计	12,765,925,448.76	1,291,505,494.06	10.12

账龄	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,803,502,109.71	140,175,105.49	5.00
1-2 年	2,957,914,512.56	295,791,451.26	10.00
2-3 年	559,285,938.65	111,857,187.73	20.00
3-4 年	768,049,172.00	384,024,586.00	50.00
4-5 年	107,934,238.89	86,347,391.11	80.00
5 年以上	121,389,360.88	121,389,360.88	100.00
合计	7,318,075,332.69	1,139,585,082.47	15.57

b.以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	2018.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
子公司	3,477,803,863.76	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局	52,414,088.38	—	—	公司计提政策
曹妃甸港口物流园区管理委员会	88,000,000.00	—	—	公司计提政策
其他零星政府部门	6,276,148.81	—	—	公司计提政策
合计	3,624,494,100.95	—	—	

其他应收款（按单位）	2017.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
子公司	4,934,339,820.22	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区财政局	1,192,867,009.58	—	—	公司计提政策
唐山市曹妃甸区住房和城乡建设管理局	52,414,088.38	—	—	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
其他零星政府部门	4,198,426.81	—	—	公司计提政策
合计	6,233,819,344.99	—	—	

C.公司 2018 年末余额中无单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

②报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年度、2017 年度、2016 年度公司计提坏账准备金额分别为 145,420,411.59 元、306,816,888.80 元、358,113,765.00 元，无收回或转回坏账准备金额。

③2018 年度无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
资金往来款	15,435,747,758.50	13,427,742,048.35
股权转让款	647,295,800.00	—
保证金等	307,375,991.21	124,152,629.33
合计	16,390,419,549.71	13,551,894,677.68

⑤按欠款方归集 2018 年末其他应收款余额中欠款前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
唐山市曹妃甸投资有限公司	3,831,783,078.51	23.38	191,589,153.93
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	1,273,656,857.78	7.77	—
北京曹妃甸职教城投资有限公司	1,090,632,994.57	6.65	168,822,223.79
唐山唐曹高速公路有限公司	743,383,799.24	4.54	—
曹妃甸国控投资集团有限公司	650,433,376.74	3.97	32,521,668.84
合计	7,589,890,106.84	46.31	392,933,046.56

⑥其他应收款 2018 年末余额中无涉及政府补助的应收款项。

⑦其他应收款 2018 年末余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧2018 年度无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,465,377,947.09	—	18,465,377,947.09	14,336,597,574.13	—	14,336,597,574.13
对合营企业投资	146,022,472.89	—	146,022,472.89	89,250,738.06	—	89,250,738.06

对联营企业投资	1,815,133,205.66	—	1,815,133,205.66	2,563,753,414.22	—	2,563,753,414.22
合计	20,426,533,625.64	—	20,426,533,625.64	16,989,601,726.41	—	16,989,601,726.41

(1) 对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
唐山曹妃甸国华置业有限公司	—	9,891,372,737.15	—	9,891,372,737.15	—	—
唐山唐曹高速公路有限公司	—	2,750,000,000.00	—	2,750,000,000.00	—	—
唐山曹妃甸环路实业有限公司	1,600,000,000.00	—	—	1,600,000,000.00	—	—
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	1,300,000,000.00	—	—	1,300,000,000.00	—	—
北京曹妃甸旅游发展有限公司	705,986,611.29	44,635,294.00	—	750,621,905.29	—	—
唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司	599,788,665.31	25,000,000.00	—	624,788,665.31	—	—
河北港禾实业发展有限公司	—	586,093,196.22	—	586,093,196.22	—	—
唐山曹妃甸海博实业有限公司	534,000,000.00	—	—	534,000,000.00	—	—
天津曹投融资租赁有限公司	—	170,000,000.00	—	170,000,000.00	—	—
唐山曹妃甸疏浚有限公司	126,470,997.00	—	—	126,470,997.00	—	—
唐山曹妃甸汽车零部件制造有限责任公司	82,800,000.00	—	—	82,800,000.00	—	—
唐山曹妃甸新岛化工有限公司	17,230,446.12	—	—	17,230,446.12	—	—
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	—	15,000,000.00	—	15,000,000.00	—	—
唐山曹妃甸智城信息技术有限公司	11,000,000.00	—	—	11,000,000.00	—	—
唐山建标工程项目管理咨询有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
唐山曹妃甸城市开发建设有限公司	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
唐山曹妃甸太阳城房地产开发有限公司	7,637,835,265.41	—	7,637,835,265.41	—	—	—

蓝海曹妃甸有限公司	1,656,873,100.00	—	1,656,873,100.00	—	—	—
唐山曹妃甸基石物流有限公司	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—	—
唐山曹妃甸海欣综合服务有限公司	10,612,489.00	—	10,612,489.00	—	—	—
唐山曹妃甸蓝色海洋科技有限公司	4,000,000.00	—	4,000,000.00	—	—	—
合计	14,336,597,574.13	13,488,101,227.37	9,359,320,854.41	18,465,377,947.09	—	—

(2) 对合营企业投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	—	74,170,601.93	—	2,413,603.66	—
唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	63,460,085.70	—	—	-11,258,822.85	—
北京曹妃甸职教城投资有限公司	25,790,652.36	—	—	-8,553,647.91	—
合计	89,250,738.06	74,170,601.93	—	-17,398,867.10	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2018.12.31	减值准备 2018.12.31 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山曹妃甸二十二冶工程技术有限公司	—	—	—	—	76,584,205.59	—
唐山曹妃甸北控海水淡化有限公司	—	—	—	—	52,201,262.85	—
北京曹妃甸职教城投资有限公司	—	—	—	—	17,237,004.45	—
合计	—	—	—	—	146,022,472.89	—

(3) 对联营企业投资

被投资单位	2018.01.01	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	743,918,293.90	—	29,000,000.00	9,755,004.72	—
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	332,688,062.11	6,000,000.00	—	11,261,651.68	—

唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	248,032,174.00	—	—	-1,982,837.26	—
北控曹妃甸水务投资有限公司	133,698,398.48	—	—	-4,085,826.54	—
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	122,959,913.73	—	—	-1,017,041.71	—
城建重工(唐山曹妃甸)新能源汽车科技有限公司	80,000,000.00	—	—	—	—
唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	75,106,081.95	—	—	-659,954.43	—
唐山司曹铁路有限公司	56,092,259.16	—	—	-3,682,062.67	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	48,788,618.17	—	—	-612,544.71	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	34,684,852.60	—	—	979,766.22	—
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	16,833,438.44	—	—	3,204,706.23	—
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	5,565,274.70	—	—	-14,340.24	—
唐山京曹天然气有限公司	—	5,000,000.00	—	—	—
唐山曹妃甸综保投资有限公司	640,386,046.98	—	640,386,046.98	—	—
唐山市德宁供电有限公司	25,000,000.00	—	25,000,000.00	—	—
合计	2,563,753,414.22	11,000,000.00	694,386,046.98	13,146,521.29	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2018.12.31	减值准备 2018.12.31 余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	—	72,337,930.82	—	—	652,335,367.80	—
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	—	3,304,089.21	—	—	346,645,624.58	—
唐山曹妃甸融创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	246,049,336.74	—
北控曹妃甸水务投资有限公司	—	—	—	—	129,612,571.94	—
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	121,942,872.02	—
城建重工(唐山曹妃甸)新能源汽车科技有限公司	—	—	—	—	80,000,000.00	—
唐山曹妃甸曹海爱建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	74,446,127.52	—

唐山司曹铁路有限公司	44,460.73	—	—	—	52,454,657.22	—
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	—	—	—	—	48,176,073.46	—
中油曹妃甸石油销售有限公司	319,137.33	808,642.72	—	—	35,175,113.43	—
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	—	2,293,618.18	—	—	17,744,526.49	—
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司	—	—	—	—	5,550,934.46	—
唐山京曹天然气有限公司	—	—	—	—	5,000,000.00	—
唐山曹妃甸综保投资有限公司	—	—	—	—	—	—
唐山市德宁供电有限公司	—	—	—	—	—	—
合计	363,598.06	78,744,280.93	—	—	1,815,133,205.66	—

(4) 长期股权投资 2017 年末比 2016 年末增长 34.22%，主要原因是 2017 年新增对子公司出资金额较大。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
主营业务收入	2,788,049,292.42	3,069,243,677.85	2,475,885,224.58
其他业务收入	217,992,420.48	55,679,500.71	57,406,709.18
合计	3,006,041,712.90	3,124,923,178.56	2,533,291,933.76
主营业务成本	1,797,316,123.47	1,939,344,473.54	1,293,712,932.02
其他业务成本	94,485,134.47	95,854,069.26	73,245,023.62
合计	1,891,801,257.94	2,035,198,542.80	1,366,957,955.64

(2) 主营业务分产品列示

项目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
土地资产	1,556,640,310.24	1,944,067,827.45	2,291,524,638.58
基础设施回购	1,010,012,413.11	1,106,528,973.40	—
商品房销售	221,396,569.07	18,646,877.00	184,360,586.00
主营业务收入合计	2,788,049,292.42	3,069,243,677.85	2,475,885,224.58

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
土地资产	835,067,905.24	1,050,238,565.75	1,107,783,362.90
基础设施回购	815,802,009.00	872,724,433.97	—
商品房销售	146,446,209.23	16,381,473.82	185,929,569.12
主营业务成本合计	1,797,316,123.47	1,939,344,473.54	1,293,712,932.02

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	2018 年度	2017 年度	2016 年度
委托贷款取得的投资收益	113,181,488.55	86,907,899.48	112,005,912.25
权益法核算的长期股权投资收益	-4,252,345.81	-12,067,764.28	-15,999,078.50
处置长期股权投资产生的投资收益	6,909,753.02	-486,604,872.65	-3,168,401.55
处置可供出售金融资产产生的投资收益	1,000,000.00	—	—
理财产品的投资收益	966,301.38	5,981,589.05	—
合 计	117,805,197.14	-405,783,148.40	92,838,432.20

(2) 投资收益 2018 年度比 2017 年度大幅增长，2017 年度比 2016 年度大幅下降，主要原因是 2017 年度处置滨海大道产生的投资损失较大。


(此页无正文，为唐山曹妃甸发展投资集团有限公司财务报表附注之签章页)



法定代表人:

主管会计工作负责人:



会计机构负责人: 

日期: 2019年4月28日

日期: 2019年4月28日

日期: 2019年4月28日

编号: 1 05439130



营业执照

(副本) (2-1)

统一社会信用代码 911101020854927874

名称 华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

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

执行事务合伙人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月20日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

qyxy.baic.gov.cn

企业信用信息公示系统网址：

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制



证书序号: 000414

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: 二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至: 二〇一九年十二月二十六日



会计师事务所

执业证



名称：华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000087

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、会计师事务所终止或执业许可注销的，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



二〇一三年十月二十五日

中华人民共和国财政部制

姓名: 汪玉寿
 Full name: 汪玉寿
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1982-02-13
 Date of birth: 1982-02-13
 工作单位: 华普天健会计师事务所(北京分所)
 Working unit: 华普天健会计师事务所(北京分所)
 身份证号码: 310100198202135236
 Identity card No.: 310100198202135236



证书编号: 110100320053

No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年 5月 1日
 Date of Issuance: 2016 y 5 m 1 d



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



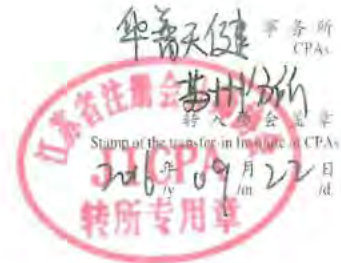
注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所 事务所
 CPA

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 5月 1日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to





姓名	童苗根
Sex	男
出生日期	1987-12-21
工作单位	华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所
身份证号码	340827198712216335



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.



证书编号: 110100320093
No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一二年四月十八日
Date of Issuance /y /m /d

