

曹妃甸国控投资集团有限公司

中兴财光华审会字（2024）第 202223 号



目录

审计报告	
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-10
财务报表附注	11-188



审计报告

中兴财光华审会字（2024）第 202223 号

曹妃甸国控投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了曹妃甸国控投资集团有限公司（以下简称曹妃甸国控投资集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2022 年度和 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了曹妃甸国控投资集团 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2022 年度和 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于曹妃甸国控投资集团，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国控投资集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算曹妃甸国控投资集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督曹妃甸国控投资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国控投资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国控投资集团不能持续经营。



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

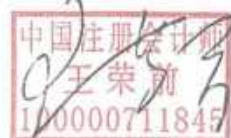
(6) 就曹妃甸国控投资集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024年4月30日





资产负债表

编制单位：冀南国控投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动资产：							
货币资金	五、1	6,307,459,114.39	3,011,754,544.61	5,187,097,024.48	711,449,541.66	7,668,275,755.25	152,653,817.63
交易性金融资产	五、2			66,000,000.00			
衍生金融资产							
应收票据	五、3	4,911,347.69		37,477,822.16		209,824,749.82	
应收账款	五、4	1,805,678,009.26	-	1,850,424,244.35		1,855,196,561.16	
应收款项融资	五、5					2,740,000.00	
预付款项	五、6	1,747,620,634.03	144,744,233.31	1,812,843,070.21	21,424,412.32	1,301,074,909.06	3,136,692.03
其他应收款	五、7十五、1	46,082,775,986.08	28,477,766,782.85	40,990,000,128.99	24,741,561,815.11	32,010,044,183.16	23,158,682,928.86
其中：应收利息		9,882,500.00	-			22,227,837.28	
应收股利		25,366,343.76		15,040,846.76		15,040,846.76	
存货	五、8	1,791,245,415.76		1,986,393,865.54		2,297,479,939.06	
合同资产	五、9	14,869,793,266.74		15,195,598,249.61		12,153,880,285.57	
持有待售资产	五、10			542,753,200.00		1,832,986,427.00	
一年内到期的非流动资产	五、11	406,877,340.33	609,607,342.00			4,008,546.99	
其他流动资产	五、12	272,851,462.06	-	98,581,640.35	6,232,245.70	247,884,394.84	3,185,401.05
流动资产合计		73,289,212,576.34	32,243,872,902.77	67,767,169,245.69	25,480,668,014.79	59,583,395,751.91	23,317,658,839.57
非流动资产：							
债权投资							
其他债权投资	五、13	27,620,000.00		45,000,000.00			
长期应收款	五、14	169,436,371.47		291,357,010.51		238,508,029.69	
长期股权投资	五、15十五、2	36,179,293,958.73	67,938,915,437.64	11,769,950,399.27	55,811,244,839.68	9,931,777,981.86	52,618,896,494.99
其他权益工具投资	五、16	1,230,799,790.87		8,036,356,674.28		7,851,137,773.00	
其他非流动金融资产							
投资性房地产	五、17	4,185,644,177.00		3,349,750,403.80		3,186,475,966.16	
固定资产	五、18	11,588,646,862.38	265,081.70	7,850,694,502.95	497,514.23	16,894,717,087.66	556,241.30
在建工程	五、19	5,360,445,971.26		7,562,418,360.19		14,676,640,400.79	
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	五、20	12,241,222.70	12,184,648.70			104,345,759.27	
无形资产	五、21	15,171,811,697.05		16,653,523,237.83		18,594,348,369.85	
开发支出	五、22					814,150.93	
商誉							
长期待摊费用	五、23	113,498,597.28		96,510,862.59	48,252.20	88,527,367.04	111,274.51
递延所得税资产							
其他非流动资产	五、24	16,259,178,876.65		19,507,933,467.76	609,607,342.00	22,527,427,440.21	
非流动资产合计		90,298,617,525.39	67,951,385,168.04	75,163,494,919.18	56,421,397,948.11	94,094,720,326.46	52,619,564,010.80
资产总计		163,587,830,101.73	100,195,238,070.81	142,930,664,164.87	81,902,065,962.90	153,678,116,078.37	75,937,222,850.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





资产负债表(续)

编制单位: 重庆国控投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
流动负债:							
短期借款	五、25	6,010,091,135.65	3,011,004,726.15	6,249,639,379.75	1,853,555,989.35	3,115,765,200.90	800,670,816.67
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	五、26	110,000,000.00		1,235,010,000.00		1,261,260,000.00	
应付账款	五、27	5,328,119,582.01	15,809,975.32	5,465,239,349.10	92,247.21	5,496,749,744.98	5,049,186.21
预收款项	五、28	1,028,271,470.98	29,356,600.00	1,592,355,380.44		2,289,727,264.89	
合同负债	五、29	338,028,285.48		349,457,223.86		429,315,507.60	
应付职工薪酬	五、30	18,015,653.83		16,123,945.10		38,927,607.43	
应交税费	五、31	100,066,176.16	3,036,859.66	120,009,183.39	2,813,834.57	129,977,108.54	2,812,562.58
其他应付款	五、32	3,315,022,300.62	261,031,528.51	4,055,725,467.23	574,907,126.43	3,047,342,682.30	562,875,208.80
其中: 应付利息							
应付股利		3,134,151.39		4,428,001.08		95,078,531.31	
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	五、33	7,917,391,084.51	2,354,862,779.37	9,461,338,346.01	1,552,334,965.30	7,493,223,737.63	824,894,081.14
其他流动负债	五、34	5,676,194,336.61	4,916,819,326.71	6,232,901,593.84	5,988,809,860.97	3,152,983,628.65	3,119,061,389.15
流动负债合计		29,841,200,025.85	10,591,921,795.72	34,777,799,868.72	9,972,514,023.83	26,455,272,482.92	5,315,363,244.55
非流动负债:							
长期借款	五、35	21,496,485,203.73	3,219,184,235.46	14,782,198,113.81	1,859,135,155.38	28,107,512,034.10	2,498,422,131.45
应付债券	五、36	20,112,312,000.00	18,612,312,000.00	14,476,061,966.88	14,476,061,966.88	14,898,812,007.61	12,820,664,609.06
其中: 优先股							
永续债							
租赁负债	五、37	11,244,334.71	11,244,334.71			32,782,838.43	
长期应付款	五、38	3,537,494,276.97	380,113,131.21	3,733,335,978.62	78,567,731.30	5,889,079,640.29	
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	五、39	661,789,595.77		693,727,784.96		980,282,766.49	
递延所得税负债							
其他非流动负债	五、40					100,000,000.00	
非流动负债合计		45,819,325,411.18	22,222,853,701.38	33,685,323,844.27	16,413,764,853.56	50,008,469,286.92	15,319,086,740.51
负债合计		75,660,525,437.03	32,814,775,497.10	68,463,123,712.99	26,386,278,877.39	76,463,741,769.84	20,634,449,985.06
所有者权益:							
实收资本	五、41	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00	10,000,000,000.00
其他权益工具							
其中: 优先股							
永续债							
资本公积	五、42	65,713,037,455.52	56,188,390,240.74	53,493,311,223.64	44,390,838,183.18	53,925,919,966.14	44,250,709,838.49
减: 库存股							
其他综合收益	五、43	3,291,652,437.19		3,321,870,223.41		3,414,287,808.00	
专项储备	五、44					1,416,147.48	
盈余公积	五、45	119,176,324.89	119,207,233.30	112,494,890.24	112,494,890.24	105,206,302.69	105,206,302.69
未分配利润	五、46	8,187,556,175.82	1,072,865,099.67	7,002,519,214.44	1,012,454,012.09	5,138,884,518.03	946,856,724.13
归属于母公司所有者权益合计		87,311,422,393.42	67,380,462,573.71	73,930,195,551.73	55,515,787,085.51	72,585,714,742.34	55,302,772,865.31
少数股东权益		615,882,271.28		537,344,900.15		4,628,659,566.19	
所有者权益合计		87,927,304,664.70	67,380,462,573.71	74,467,540,451.88	55,515,787,085.51	77,214,374,308.53	55,302,772,865.31
负债和所有者权益总计		163,587,830,101.73	100,195,238,070.81	142,930,664,164.87	81,902,065,962.90	153,678,116,078.37	75,937,222,850.37

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



利润表

编制单位：曹妃甸国控投资集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度		2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、47	12,902,313,597.80	316,466,144.63	20,151,451,247.06		19,345,236,931.25	
减：营业成本	五、47	11,196,501,666.58	316,363,190.04	18,094,164,000.80		17,495,055,262.25	
税金及附加	五、48	328,450,415.00	9,478,124.03	378,109,772.48	91,126.00	426,818,504.39	165,347.70
销售费用	五、49	22,159,080.82		27,321,244.82		33,279,608.71	
管理费用	五、50	939,620,390.73	88,060,279.90	883,577,469.99	43,031,083.40	1,014,532,961.53	52,430,369.17
研发费用	五、51			17,882,761.38		32,951,515.11	
财务费用	五、52	888,955,750.51	35,590,157.70	1,196,915,501.77	182,167,595.32	671,724,855.38	-32,000,976.34
其中：利息费用		667,164,786.16	1,989,787,078.94	1,011,626,069.15	1,367,761,445.79	572,134,698.65	954,413,258.10
利息收入		44,863,498.37	1,607,581,661.80	56,245,709.82	1,364,019,257.28	81,950,068.00	1,050,929,466.03
加：其他收益	五、53	430,441,097.76		1,062,237,437.83	300,000,000.00	1,074,619,483.12	303,000,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	五、54十五、3	1,725,714,104.39	278,140,101.79	311,994,868.43	-657,307.72	425,471,044.05	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,406,106,955.05		106,352,490.94		-32,336,908.12	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)							
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	五、55	-3,612,490.00		-1,280,190.00			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)							
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、56	-425,823,839.86	-77,147,268.45	-453,625,923.18	-1,144,828.69	-338,072,479.18	143,482.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、57	-143,320,642.17		-8,029,288.08		-4,822,465.42	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、58	383,758,635.54		845,962,065.16		535,510,920.41	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,493,783,159.81	67,947,226.30	1,310,739,465.98	72,908,098.87	1,363,580,716.86	282,548,741.49
加：营业外收入	五、59	155,439,348.40	48,735.17	204,968,611.30	27,728.64	165,754,189.88	2,623.03
减：营业外支出	五、60	68,254,772.47	872,530.83	48,455,740.37	49,952.00	40,767,431.49	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,580,967,735.74	67,123,430.64	1,467,252,336.91	72,885,875.51	1,488,567,475.25	282,551,364.52
减：所得税费用	五、61	261,848,289.24		142,142,114.71		87,876,459.62	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,319,119,446.50	67,123,430.64	1,325,110,222.20	72,885,875.51	1,400,691,015.63	282,551,364.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润							
(一)按经营持续性分类		1,319,119,446.50	67,123,430.64	1,325,110,222.20	72,885,875.51	1,400,691,015.63	282,551,364.52
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,319,119,446.50	67,123,430.64	1,325,110,222.20	72,885,875.51	1,400,691,015.63	282,551,364.52
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)							
(二)按所有权归属分类		1,319,119,446.50		1,325,110,222.20		1,400,691,015.63	
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,315,891,504.44		1,319,062,778.49		1,438,957,655.68	
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,227,942.06		6,047,443.71		-38,266,650.05	
五、其他综合收益的税后净额		-29,443,072.73		532,412,312.41		540,837,808.00	
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-30,217,786.22		526,558,222.41		540,837,808.00	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-81,449,300.74		526,558,222.41		540,837,808.00	
(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		19,364,623.90					
(3)其他权益工具投资公允价值变动				526,558,222.41		540,837,808.00	
(4)企业自身信用风险公允价值变动							
(5)其他		-100,813,924.64					
2.将重分类进损益的其他综合收益		51,231,514.52					
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		51,231,514.52					
(2)其他债权投资公允价值变动							
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
(4)其他债权投资信用减值准备							
(5)现金流量套期储备							
(6)外币财务报表折算差额							
(7)其他							
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		774,713.49		5,854,090.00			
六、综合收益总额		1,289,676,373.77	67,123,430.64	1,857,522,534.61	72,885,875.51	1,941,528,823.63	282,551,364.52
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,285,673,718.22		1,845,621,000.90		1,979,795,473.68	
(二)归属于少数股东的综合收益总额		4,002,655.55		11,901,533.71		-38,266,650.05	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





现金流量表

编制单位: 北京国控投资集团有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年度		2022年度		2021年度	
		合并	公司	合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:							
销售商品、提供劳务收到的现金		13,978,666,889.49	359,499,532.62	17,770,926,830.07		19,193,549,509.99	
收到的税费返还		7,206,258.28	-	196,870,278.19		19,027,040.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、62(1)	13,416,986,192.76	8,317,815,482.52	10,186,180,419.11	14,191,179,245.37	2,459,839,833.40	303,002,623.03
经营活动现金流入小计		27,402,859,340.53	8,677,315,015.14	28,153,977,527.37	14,191,179,245.37	21,672,416,383.90	303,002,623.03
购买商品、接受劳务支付的现金		10,800,592,458.16	491,271,841.72	14,323,144,442.37		14,194,355,863.18	
支付给职工以及为职工支付的现金		386,025,785.44	8,752,348.05	610,972,762.54	6,812,772.58	707,957,108.06	3,247,007.08
支付的各项税费		746,982,617.47	9,460,190.31	892,202,174.81	91,126.00	911,182,313.18	165,347.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、62(2)	12,713,322,601.86	8,104,091,451.73	10,443,749,068.94	14,140,724,396.46	2,615,931,465.97	3,571,556,854.19
经营活动现金流出小计		24,646,923,462.93	8,613,575,831.81	26,270,068,448.66	14,147,626,295.04	18,429,436,750.39	3,574,969,208.97
经营活动产生的现金流量净额		2,755,935,877.60	63,739,183.33	1,883,909,078.71	-43,550,950.33	3,242,979,633.51	-3,271,966,585.94
二、投资活动产生的现金流量:							
收回投资收到的现金		509,618,614.75	160,000,000.00	1,073,308,179.35	300,000,000.00	2,390,148,380.45	
取得投资收益收到的现金		174,077,560.31	-	253,386,181.22	28,192.28	278,148,921.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,227,873,595.78	-	3,060,943,621.72	-	2,641,283,518.27	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	200,000.00	-	74,407,032.71	
收到其他与投资活动有关的现金	五、62(3)	630,163,584.03	-	1,749,121,779.84	10,269,127.76	951,118,934.75	1,043,696,281.56
投资活动现金流入小计		3,541,733,354.87	160,000,000.00	6,136,961,762.13	310,297,320.04	6,335,106,787.46	1,043,696,281.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,275,576,365.53	-	3,170,688,732.13	161,382.37	6,762,352,160.97	278,191.70
投资支付的现金		1,525,002,793.57	212,000,000.00	1,537,219,927.67	3,961,440,000.00	2,351,957,203.66	269,908,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、62(4)	5,555,270,950.99	2,474,377,074.70	8,194,793,431.70	14,260,869.57	1,919,483,445.06	
投资活动现金流出小计		10,355,850,110.09	2,686,377,074.70	12,902,702,091.50	3,975,862,251.94	11,033,792,809.69	270,186,191.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,814,116,755.22	-2,526,377,074.70	-6,765,740,329.37	-3,665,564,931.90	-4,698,686,022.23	773,510,089.86
三、筹资活动产生的现金流量:							
吸收投资收到的现金		79,300,000.00	-	38,861,400.00	-	117,020,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,300,000.00	-	-	-	-	
取得借款收到的现金	五、62(5)	37,191,324,101.42	22,062,120,000.00	30,998,076,724.06	15,404,680,000.00	22,766,375,737.02	11,616,875,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		8,788,851,759.08	440,000,000.00	3,286,085,759.12	-	4,170,715,392.63	
筹资活动现金流入小计		46,060,475,860.50	22,502,120,000.00	34,323,003,883.18	15,404,680,000.00	27,054,111,129.65	11,616,875,000.00
偿还债务支付的现金		27,920,698,914.29	16,086,003,764.54	23,318,734,943.01	9,794,900,000.00	22,684,169,402.08	8,349,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,962,083,715.84	1,608,588,600.21	3,431,530,849.11	1,274,767,612.90	3,557,220,048.58	1,016,497,149.91
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		5,700,000.00	-	-	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、62(6)	9,112,420,995.37	56,394,740.93	4,106,197,798.50	170,985,995.13	660,461,683.62	106,123,335.35
筹资活动现金流出小计		39,995,203,625.50	17,750,987,105.68	30,856,463,590.62	11,240,653,608.03	26,901,851,134.28	9,471,720,485.26
筹资活动产生的现金流量净额		6,065,272,235.00	4,751,132,894.32	3,466,540,292.56	4,164,026,391.97	152,259,985.37	2,145,154,514.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,781,538.64	11,810,000.00	6,784,222.57	2,522,444.06	6,586,641.92	-
五、现金及现金等价物净增加额		2,015,872,896.02	2,300,305,002.95	-1,408,506,735.53	544,534,854.46	-1,296,859,751.43	-353,301,981.34
加: 期初现金及现金等价物余额		3,045,744,988.45	697,188,672.09	4,454,251,723.98	152,653,817.63	5,751,111,476.41	506,955,798.97
六、期末现金及现金等价物余额		5,061,617,884.47	2,997,493,675.04	3,045,744,988.45	697,188,672.09	4,454,251,723.98	152,653,817.63

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

	2022年度										
	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 优先股 永续债 其他	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	小计		
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	53,025,919.96	14	3,414,287.00	1,416,147.48	105,205,302.69	5,130,584,518.03	72,585,714,742.34	4,628,659,566.19	77,214,374,308.53
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	53,025,919.96	14	3,414,287.00	1,416,147.48	105,205,302.69	5,130,584,518.03	72,585,714,742.34	4,628,659,566.19	77,214,374,308.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-432,608,742.50	-	-92,417,584.59	-1,416,147.48	7,288,587.55	1,853,534,596.41	1,344,480,809.39	-4,091,314,666.04	-2,748,833,856.65
（一）综合收益总额	-	-	-432,608,742.50	-	526,558,222.41	-	-	1,319,062,778.49	1,845,621,000.50	1,190,153,371	1,857,522,534.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-432,608,742.50	-186,360,000.00	-4,535,824,942.25
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-432,608,742.50	-	-	-	7,288,587.55	-74,403,880.08	-432,608,742.50	-3,936,856,199.75	-4,369,464,942.25
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,288,587.55	-7,288,587.55	-	-	-87,115,301.53
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-87,115,301.53	-87,115,301.53	-	-87,115,301.53
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-618,975,807.00	-	-	618,975,807.00	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 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	10,000,000.00	-	53,493,311,223.64	-	3,321,870,223.41	-	112,494,890.24	7,002,519,214.44	73,930,195,551.73	537,344,900.15	74,467,540,451.88

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2021年度

	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		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				未分配利润	小计
	优先股	普通股	减：库存股	其他	其他综合收益	专项储备	其他综合收益	专项储备	其他综合收益	专项储备				
一、上年期末余额		10,000,000.00		53,219,410,000.03				1,416,147.48		76,951,166.24	3,794,481,388.80	67,362,258,790.55	4,616,813,204.09	71,981,071,994.64
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		10,000,000.00		53,219,410,000.03				1,416,147.48		76,951,166.24	3,794,481,388.80	70,225,708,790.55	4,616,813,204.09	74,854,521,994.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
1. 所有者投入的普通股														
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														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者的分配														
3. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额		10,000,000.00		53,225,708,790.55				1,416,147.48		105,206,302.69	5,138,884,518.03	72,565,714,742.34	4,638,895,666.19	77,214,374,308.53

主管会计工作的公司负责人：

总会计师机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2023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	其他	其他							
一、上年期末余额	10,000,000,000.00	-	-	-	44,390,838,183.18	-	-	-	112,494,890.24	1,012,454,012.09	55,515,787,085.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000,000.00	-	-	-	44,390,838,183.18	-	-	-	112,494,890.24	1,012,454,012.09	55,515,787,085.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					11,797,552,057.56				6,712,343.06	60,411,087.58	11,864,675,488.20
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									6,712,343.06	-6,712,343.06	
2. 对所有者分配									6,712,343.06	-6,712,343.06	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 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	10,000,000,000.00	-	-	-	56,188,390,240.74	-	-	-	119,207,233.30	1,072,865,099.67	67,380,462,573.71

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司法定代表人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度						所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
一、上年期末余额	10,000,000,000.00		44,250,709,838.49				55,302,772,865.31
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000,000.00		44,250,709,838.49				55,302,772,865.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			140,128,344.69				213,014,220.20
（一）综合收益总额							72,885,875.51
（二）所有者投入和减少资本							140,128,344.69
1. 所有者投入的普通股							
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							
（三）利润分配							-7,288,587.55
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本							
2. 盈余公积转增资本							
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 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	10,000,000,000.00		44,390,838,183.18				55,515,787,085.51

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2021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	10,000,000,000.00			44,250,709,838.49				76,951,166.24	692,560,496.06		55,020,221,500.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000,000.00			44,250,709,838.49				76,951,166.24	692,560,496.06		55,020,221,500.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								28,255,136.45	254,296,228.07		282,551,364.52
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								28,255,136.45	-28,255,136.45		
2. 对所有者分配								28,255,136.45	-28,255,136.45		
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000,000.00			44,250,709,838.49				105,206,302.69	946,856,724.13		55,302,772,895.31

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

马忠印

龙高印海

刘永印



曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

曹妃甸国控投资集团有限公司（以下简称本公司或公司）前身曹妃甸国控投资有限公司是由唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室（以下简称曹妃甸区国资办；后更名为唐山市曹妃甸区国有资产管理局，简称曹妃甸区国资局）出资设立，于 2017 年 10 月唐山市曹妃甸区工商行政管理局办理工商登记，设立时注册资本为 500,000.00 万元。

2017 年 11 月，根据曹妃甸区国资办唐曹国资复[2017]32 号《唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室关于将曹妃甸国控投资有限公司无偿划转至唐山市曹妃甸投资有限公司的批复》，公司股东变更为唐山市曹妃甸投资有限公司。

2017 年 12 月，经公司股东会决议公司增加注册资本 500,000.00 万元，全部由唐山市曹妃甸投资有限公司认缴。

2017 年 12 月，唐山市曹妃甸投资有限公司货币出资 1,000,000.00 万元，该出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（设）[2017]4 号、唐华验（变）[2017]6 号、唐华验（变）[2017]7 号、唐华验（变）[2017]8 号、唐华验（变）[2017]9 号验资报告。

2017 年 12 月，根据曹妃甸区国资办唐曹国资复[2017]33 号《唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室关于将曹妃甸国控投资有限公司由唐山市曹妃甸投资有限公司无偿划转至区国资办的批复》，公司股东变更为唐山市曹妃甸区财政局国有资产管理办公室。

2017 年 12 月，根据唐山市人民政府唐政字[2017]131 号《唐山市人民政府关于<唐山市曹妃甸区人民政府关于申请将曹妃甸国控投资集团有限公司 100%股权无偿划转至唐山市人民政府国有资产监督管理委员会的请示>的批复》，公司股东变更为唐山市人民政府国有资产监督管理委员会。

2022 年 7 月，根据唐山国控集团有限公司和唐山市人民政府国有资产监督管理委员会企业国有产权无偿划转移交协议书，市国资委以其持有的本公司 100%股权以无偿划转的方式注入唐山国控集团有限公司，自 2022 年 7 月公司股东变更为唐山国控集团有限公司。经过历次变更，截至 2023 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 1,000,000.00 万元。

本公司注册地址：中国(河北)自由贸易试验区曹妃甸片区曹妃甸工业区市政服务大厦 B 座 9019 室。法定代表人：刘永东。

受政府委托对国有资产进行管理与经营；以自有资金从事投资活动；企业管理；金属材料销售；煤炭及制品销售；成品油批发（不含危险化学品）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本公司董事会于2024年4月30日批准报出本财务报表。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了 2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况，2023 年度、2022 年度、2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期自 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本公积）；资本公积（股本公积）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和

合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：① 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；② 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③ 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④ 一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

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）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的

即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特

征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得，汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公积 期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收票据和应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：对于单项计提坏账准备的应收款项，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。

应收账款组合 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。

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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况

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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、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、合同履约成本等。土地开发成本是指本公司通过国土资源局招拍挂程序购买土地，进行土地经营而发生的成本费用。

（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。土地开发成本按个别计价法认定。

（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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与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. 固定资产及其累计折旧

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）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

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、折价或公积和汇兑差额，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、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③ 租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转

让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	摊销方法	依 据
土地使用权	30-50 年	直线法	法定使用权
软件	5 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	5-10 年	直线法	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。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。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，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。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、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。

26、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。

27、收入确认原则和计量方法

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

（1）商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（3）收入确认具体原则

围海造地及土地开发收入按照结算确认收入。

销售商品房收入以业主验收并实际交付后确认收入。

基础设施回购业务以基础设施完工并移交后确认收入。

贸易收入按照商品发出并由购货方签收后确认收入。

港口业务-港杂费采用包干计费，主要包括港口作业包干费、货物港务费、港口

设施安保费，在完成装卸船作业达到结算条件后确认收入；港口业务-港杂费-港使费主要包括码头停泊费、非生产性停泊费、锚地停泊费，在轮船离泊后根据停泊时间及吨位确认收入；港口业务-库场使用费在疏港或者装船离港完成时确认收入。

通行费收入以车辆出站结算时点确认收入。

28、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。

29、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。

30、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、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；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本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。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）2021 年会计政策变更

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，对于过渡期政策，本公司采用简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，使用权资产等于租赁负债金额，并根据预付租金进行必要调整。采用该方法，公司无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。执行新租赁准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）2022 年会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕

35号，以下简称“解释第15号”），其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自2022年1月1日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第16号

财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第15号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

解释第16号中还对“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”作出规定，自2023年1月1日起施行，允许企业提前执行。执行解释第16号的这些规定对本公司无财务状况和经营成果影响。

(3) 2023年会计政策变更

①《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)(“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自2023年1月1日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间财务报表项目及金额无影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、10%、13%
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%

2、税收优惠政策

(1) 《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十七条第二款从事国家重点扶持的公共基础设施项目投资经营的所得定期减免征收企业所得税。

(2) 《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》财政部税务总局公告2022年第11号，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年39号)第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第87号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。(3) 根据《国家税务局关于交通部门的港口用地征免土地使用税问题的规定》(89)国税地字第123号第一条对港口的码头(即泊位，包括岸边码头、伸入水中的浮码头、堤岸、堤坝、栈桥等)用地，免征土地使用税。

(3) 《关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第16号)，自2020年1月1日起至2022年12月31日止，对物流企业自有(包括自用和出租)或承租的大宗商品仓储设施用地，减按所属土地等级适用税额标准的50%计征城镇土地使用税。

(4) 根据财政部 国家税务总局2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

(6) 《财政部 国家税务总局关于调整铁路系统房产税城镇土地使用税政策的通知》财税【2003】149号第一条铁道部所属铁路运输企业自用的房产、土地继续免征房产税和城镇土地使用税。《财政部、国家税务总局关于明确免征房产税城镇土地使用税的铁路运输企业范围及有关问题的通知》财税【2004】36号文第二条地方铁路运输企业自用的房产、土地应缴纳的房产税、城镇土地使用税比照铁道部所属铁路运输企业的政策执行。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	184,494.19	174,746.48	827,573.10
银行存款	5,949,510,905.57	4,756,607,525.75	6,353,821,881.31
其他货币资金	357,763,714.63	430,314,752.25	1,313,626,300.84
合 计	6,307,459,114.39	5,187,097,024.48	7,668,275,755.25
其中：存放在境外的款项总额			

货币资金 2023 年末余额中受限资金为 12.45 亿元；货币资金 2022 年末余额中受限资金为 21.41 亿元；货币资金 2021 年末余额中受限资金为 32.14 亿元。

2、交易性金融资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		66,000,000.00	
债务工具投资		66,000,000.00	
权益工具投资			
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			
债务工具投资			
权益工具投资			
合 计		66,000,000.00	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

类别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,860,014.35		2,860,014.35
商业承兑汇票	2,106,666.67	55,333.33	2,051,333.34
合计	4,966,681.02	55,333.33	4,911,347.69

(续)

类别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	35,477,822.16		35,477,822.16
商业承兑汇票	3,570,000.00	1,570,000.00	2,000,000.00
合计	39,047,822.16	1,570,000.00	37,477,822.16

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	201,312,025.31		201,312,025.31
商业承兑汇票	8,512,724.51		8,512,724.51
合计	209,824,749.82		209,824,749.82

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 银行承兑汇票

2022 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	2,106,666.67	2.63	55,333.33
合计	2,106,666.67	2.63	55,333.33

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少		2023.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备	1,570,000.00	55,333.33	1,570,000.00		55,333.33

(续)

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据 坏账准备		1,570,000.00			1,570,000.00

(续)

2021 年无坏账准备

(3) 期末公司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	2023.12.31 终止确认金额	2023.12.31 未终止确认金额
	1,774,702.90	
	1,774,702.90	

(续)

项目	2022.12.31 终止确认金额	2022.12.31 未终止确认金额
	31,878,528.96	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

		31,878,528.96

(续)

项 目	2021.12.31 终止确认金额	2021.12.31 未终止确认金额
	32,892,706.53	
	32,892,706.53	

(4) 应收票据 2023 年末余额中无质押的票据；应收票据 2022 年末余额中无质押的票据；应收票据 2021 年末余额中无质押的票据。

4、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,017,754,985.41	212,076,976.15	1,805,678,009.26
合计	2,017,754,985.41	212,076,976.15	1,805,678,009.26

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,112,701,418.05	262,277,173.70	1,850,424,244.35
合计	2,112,701,418.05	262,277,173.70	1,850,424,244.35

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续）

项目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,081,015,817.25	225,819,256.09	1,855,196,561.16
合计	2,081,015,817.25	225,819,256.09	1,855,196,561.16

（2）坏账准备的计提

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

单位名称	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	回收可能性
唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	回收可能性
唐山恒鹏健康产业有限公司	1,570,000.00	100.00	1,570,000.00	回收可能性
合计	3,570,000.00	100.00	3,570,000.00	

公司 2022 年末余额中无单项计提坏账准备的应收账款；

公司 2021 年末余额中无单项计提坏账准备的应收账款。

② 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备

组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	1,100,835,868.46	55,041,793.42	5.00
1-2 年	204,120,033.15	20,412,003.32	10.00
2-3 年	51,115,336.70	10,223,067.34	20.00
3-4 年	47,396,729.86	23,698,364.93	50.00
4-5 年	9,472,874.16	7,578,299.33	80.00
5 年以上	88,992,188.03	88,992,188.03	100.00
合计	1,501,933,030.36	205,945,716.37	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续)

账 龄	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	1,144,279,944.34	57,213,997.22	5.00
1-2 年	100,129,382.43	10,012,938.25	10.00
2-3 年	63,059,321.55	12,611,864.31	20.00
3-4 年	65,660,989.15	32,830,494.59	50.00
4-5 年	79,819,037.29	63,855,229.83	80.00
5 年以上	85,752,649.50	85,752,649.50	100.00
合 计	1,538,701,324.26	262,277,173.70	

(续)

账 龄	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	1,196,237,233.16	59,811,861.67	5.00
1-2 年	183,818,414.09	18,381,841.42	10.00
2-3 年	73,416,375.49	14,683,275.09	20.00
3-4 年	107,691,452.34	53,845,726.18	50.00
4-5 年	94,128,556.35	75,302,845.10	80.00
5 年以上	3,793,706.63	3,793,706.63	100.00
合 计	1,659,085,738.06	225,819,256.09	

组合 2 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）	2023.12.31			
	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	198,808,871.11	994,044.36	0.50	政府单位，收回的可能性大
唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心	53,532,543.54	267,662.72	0.50	政府单位，收回的可能性大
唐山国盛水务有限公司	43,612,932.82	218,064.66	0.50	政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，收回的可能性大

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款（按单位）	2023.12.31			
	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提理由
其他	216,297,607.58	1,081,488.04	0.50	政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，收回的可能性大
合计	512,251,955.05	2,561,259.78	0.50	-

(续)

应收账款（按单位）	2022.12.31			
	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	188,340,790.16	—	—	预期信用损失为零
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	35,915,873.17	—	—	预期信用损失为零
曹妃甸新城管委会	34,349,264.00	—	—	预期信用损失为零
唐山市曹妃甸区自然资源和规划局等政府部门	315,394,166.46	—	—	预期信用损失为零
合计	574,000,093.79	—	—	

(续)

应收账款（按单位）	2021.12.31			
	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	274,843,669.51	—	—	预期信用损失为零
曹妃甸新区临港商务区管理委员会	35,915,873.17	—	—	预期信用损失为零
曹妃甸新城管委会	24,060,540.00	—	—	预期信用损失为零
唐山市曹妃甸区自然资源和规划局等政府部门	87,109,996.51	—	—	预期信用损失为零
合计	421,930,079.19	—	—	

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
应收账款坏账准备	262,277,173.70		50,200,197.55	212,076,976.15

(续)

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
应收账款坏账准备	225,819,256.09	52,877,615.41	16,419,697.80	262,277,173.70

(续)

项目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
应收账款坏账准备	192,907,276.20	71,857,961.36	38,945,981.47	225,819,256.09

(4) 2023年度无实际核销的应收账款；2022年度无实际核销的应收账款；2021年度无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的2023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	账龄
北京京粮谷润贸易有限公司	345,121,024.30	17.10	17,256,051.22	1年以内
唐山市曹妃甸区财政局	198,808,871.11	9.85	994,044.36	1年以内、5年以上
曹妃甸国际贸易集团有限公司	167,113,393.16	8.28	8,355,669.66	1年以内
唐山久发农业科技有限公司	67,989,309.58	3.37	23,779,881.52	1年以内、2-3年、3-4年
唐山曹妃甸区恒资园区管理有限公司	65,685,960.00	3.26	6,568,596.00	1-2年
合计	844,718,558.15	41.86	56,954,242.76	--

按欠款方归集的2022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	账龄
北京京粮谷润贸易有限公司	275,812,627.64	13.05	27,581,262.76	1年以内
曹妃甸区财政局	188,340,790.16	8.91		5年以上
曹妃甸国际贸易集团有限公司	136,423,859.92	6.46	6,821,193.00	1年以内
SHELLEASTER NTRADING(PTE)LIMITIED	75,676,800.00	3.58	3,783,840.00	1年以内
唐山曹妃甸区恒资园 区管理有限公司	65,685,960.00	3.11	3,284,298.00	1年以内
合计	741,940,037.72	35.11	41,470,593.76	

按欠款方归集的2021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	账龄
曹妃甸区财政局	274,843,669.51	13.21	—	
河北省金融租赁有限公司	200,000,000.00	9.61	10,000,000.00	1 年以内
北京京粮物流有限公司	143,230,858.38	6.88	7,161,542.92	1 年以内
唐山市曹妃甸区土地收购储备开发中心	53,532,543.54	2.57	4,016,835.95	1 年以内、 1-2 年
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	49,376,818.24	2.37	2,468,840.91	1 年以内
合计	720,983,889.67	34.64	23,647,219.78	

5、应收款项融资

种类	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的应收票据	-	-	2,740,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以	1,235,465,459.81	70.70	1,331,217,578.69	73.44	861,877,816.12	66.24
1-2 年	135,685,474.15	7.76	68,420,166.29	3.77	40,639,628.57	3.12
2-3 年	20,767,303.37	1.19	38,859,924.90	2.14	7,090,984.83	0.55
3 年以	355,702,396.70	20.35	374,345,400.33	20.65	391,466,479.54	30.09
合计	1,747,620,634.03	100.00	1,812,843,070.21	100.00	1,301,074,909.0	100.00

(2) 预付款项 2023 年末余额中账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	2023.12.31 余额	未结转原因
唐山佳旺新能源科技集团有限公司	76,481,786.81	未结算
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	清表补偿款尚未完成
国营柏各庄农场第十农场	61,025,900.00	清表补偿款尚未完成
唐山曹妃甸裕恒房地产有限公司	58,000,000.00	未结算
中国建筑第二工程局有限公司	50,000,000.00	未结算
合计	323,324,086.81	

预付款项 2022 年末余额中账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2022.12.31 余额	未结转原因
唐山佳旺新能源科技集团有限公司	76,481,786.81	未结算
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	清表补偿款尚未完成
国营柏各庄农场第十农场	61,025,900.00	清表补偿款尚未完成
唐山曹妃甸裕恒房地产有限公司	58,000,000.00	未结算
国营柏各庄农场第十一农场	25,938,900.00	清表补偿款尚未完成
合 计	299,262,986.81	

预付款项 2021 年末余额中账龄超过 1 年且金额重大的预付款项

单位名称	2021.12.31 余额	未结转原因
唐山佳旺新能源科技集团有限公司	78,025,991.36	未结算
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	未结算
天铁热轧板有限公司	71,671,101.02	未结算
国营柏各庄农场第十农场	61,025,900.00	未结算
杭州热联集团股份有限公司	33,130,064.69	未结算
天津河钢华北贸易有限公司	28,721,814.49	未结算
国营柏各庄农场第十一农场	25,938,900.00	未结算
合 计	376,330,171.56	

(3) 按预付对象归集的2023年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2023.12.31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
中国建筑第六工程局有限公司	117,562,271.27	6.73	1 年以内
唐山松汀钢铁有限公司	115,556,905.00	6.61	1 年以内
中国建筑第二工程局有限公司	97,000,000.00	5.55	1 年以内, 1-2 年
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	4.45	3 年以上
唐山佳旺新能源科技集团有限公司	76,481,786.81	4.38	1 年以内
合 计	484,417,363.08	27.72	--

按预付对象归集的2022年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022.12.31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
唐山云华圣翼供应链有限公司	291,308,332.50	16.07	1 年以内
唐山米尔沃科技发展有限公司	113,222,076.30	6.25	1 年以内
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	4.29	3 年以上

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	2022.12.31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄
唐山佳旺新能源科技集团有限公司	76,481,786.81	4.22	3 年以上
唐山松汀钢铁有限公司	70,849,677.47	3.91	1 年以内
合计	629,678,273.08	34.74	

按预付对象归集的2021年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2021.12.31 余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京京东世纪信息技术有限公司	89,822,500.00	6.90
唐山佳旺新能源科技集团有限公司	78,025,991.36	6.00
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	5.98
天铁热轧板有限公司	71,671,101.02	5.51
国营柏各庄农场第十农场	61,025,900.00	4.69
合计	378,361,892.38	29.08

7、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息	9,882,500.00		22,227,837.28
应收股利	25,366,343.76	15,040,846.76	15,040,846.76
其他应收款	46,047,527,142.32	40,974,959,282.23	31,972,775,499.12
合计	46,082,775,986.08	40,990,000,128.99	32,010,044,183.16

(2) 应收利息

项目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
其他	9,882,500.00		22,227,837.28

(3) 应收股利

被投资单位	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
唐山曹妃甸海博实业有限公司	2,497,660.84	2,497,660.84	2,497,660.84
河北港禾实业发展有限公司	12,543,185.92	12,543,185.92	12,543,185.92

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
嘉海云商(河北)有限公司	10,325,497.00		
合 计	25,366,343.76	15,040,846.76	15,040,846.76

(4) 其他应收款

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	51,152,326,785.95	5,104,799,643.63	46,047,527,142.32
合 计	51,152,326,785.95	5,104,799,643.63	46,047,527,142.32

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	46,142,754,521.68	5,167,795,239.45	40,974,959,282.23
合 计	46,142,754,521.68	5,167,795,239.45	40,974,959,282.23

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	36,423,378,656.15	4,450,603,157.03	31,972,775,499.12
合 计	36,423,378,656.15	4,450,603,157.03	31,972,775,499.12

(5) 坏账准备

2023 年坏账准备:

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1	2,111,671,830.23	--	--	预期信用损失率为零
其他应收款单位 2	4,161,635,544.16	0.50	20,808,177.72	政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试,收回的可能性大

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
其他		--	--	
合 计	6,273,307,374.39	0.50	20,808,177.72	

组合计提:

组合①以账龄为信用风险特 征组合	21,392,904,657.87	5.00	1,069,645,232.89	可收回性
组合②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				

合 计	21,392,904,657.87	5.00	1,069,645,232.89	
------------	--------------------------	-------------	-------------------------	--

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值 损失率%)	坏账准备	理由
-----	------	--------------------------------------	------	----

单项计提:

其他应收款单位 1

其他应收款单位 2

其他

合 计				
------------	--	--	--	--

组合计提:

组合①以账龄为信用风险特 征组合	23,200,764,356.74	16.07	3,728,995,836.07	可收回性
组合②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				

合 计	23,200,764,356.74	16.07	3,728,995,836.07	
------------	--------------------------	--------------	-------------------------	--

C. 2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值损失率%)	坏账准备	理由
-----	------	----------------------------------	------	----

单项计提:

唐山大陆房地产开发有限 公司	101,384,123.38	100.00	101,384,123.38	涉及诉讼较多，收回 可能性较小
-------------------	----------------	--------	----------------	--------------------

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值损失率%)	坏账准备	理由
唐山瑞宸钢铁有限公司	17,864,922.96	100.00	17,864,922.96	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山大港建材有限公司	9,375,254.74	100.00	9,375,254.74	涉及诉讼较多，收回可能性较小
迁西县铭旺铁选厂	10,341,666.05	100.00	10,341,666.05	涉及诉讼较多，收回可能性较小
河北宝闽进出口贸易有限公司	6,597,632.59	100.00	6,597,632.59	涉及诉讼较多，收回可能性较小
陆之孝	3,032,045.52	100.00	3,032,045.52	涉及诉讼较多，收回可能性较小
河北爱东农业科技有限公司	7,686,766.99	100.00	7,686,766.99	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山曹妃甸聚和文化发展有限公司	9,102,820.70	100.00	9,102,820.70	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山曹妃甸区国立土石方工程有限公司	2,524,014.70	100.00	2,524,014.70	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山曹妃甸钜源农业科技有限公司	16,137,931.28	100.00	16,137,931.28	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山春华粮油集团有限公司	1,301,151.02	100.00	1,301,151.02	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山逢春商贸有限公司	16,044,898.88	100.00	16,044,898.88	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山鹏悦旅游发展有限公司	4,559,809.10	100.00	4,559,809.10	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山市曹妃甸区腾达科技有限公司	31,595,906.25	100.00	31,595,906.25	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山市伟建实业有限公司	4,844,985.76	100.00	4,844,985.76	涉及诉讼较多，收回可能性较小
中航天赫(唐山)钛业有限公司	20,033,333.33	100.00	20,033,333.33	涉及诉讼较多，收回可能性较小
崂泗县钜宝水利航道工程有限公司唐山曹妃甸分公司	22,923,133.70	100.00	22,923,133.70	涉及诉讼较多，收回可能性较小
合 计	285,350,396.95	100.00	285,350,396.95	

组合计提:

组合①以账龄为信用风险特征组合

组合②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

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值损失率%)	坏账准备	理由
其他				
合 计				

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		4,885,302,681.71	282,492,557.74	5,167,795,239.45
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,090,453,410.61		2,857,839.21	1,093,311,249.82
本期转回		1,156,306,845.64		1,156,306,845.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,090,453,410.61	3,728,995,836.07	285,350,396.95	5,104,799,643.63

2022 年坏账准备:

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
-----	------	----------------	------	----

单项计提:

其他应收款单位 1

其他应收款单位 2

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
其他				
合 计				
组合计提：				
组合①以账龄为信用风险特 征组合				
组合②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	5,093,068,212.38			
其他				
合 计	5,093,068,212.38			

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预 期信用损 失%(未发生信 用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				
组合计提：				
组合①以账龄为信用风险特 征组合	40,767,193,751.56	11.98	4,885,302,681.71	可收回性
组合②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				
合 计	40,767,193,751.56	11.98	4,885,302,681.71	

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信 用损失%(已发生信 用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
唐山大陆房地产开发有限公司	101,384,123.38	100.00	101,384,123.38	涉及诉讼较多，收回 可能性较小

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失%(已发生信用减值)	坏账准备	理由
唐山瑞宸钢铁有限公司	17,864,922.96	100.00	17,864,922.96	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山大港建材有限公司	8,814,402.54	100.00	8,814,402.54	涉及诉讼较多，收回可能性较小
迁西县铭旺铁选厂	10,330,986.05	100.00	10,330,986.05	涉及诉讼较多，收回可能性较小
河北宝闽进出口贸易有限公司	6,597,632.59	100.00	6,597,632.59	涉及诉讼较多，收回可能性较小
陆之孝	3,032,045.52	100.00	3,032,045.52	涉及诉讼较多，收回可能性较小
河北爱东农业科技有限公司	8,077,682.13	100.00	8,077,682.13	收回可能性较小
唐山曹妃甸聚和文化发展有限公司	9,102,820.70	100.00	9,102,820.70	收回可能性较小
唐山曹妃甸区国立土石方工程有限公司	2,524,014.70	100.00	2,524,014.70	收回可能性较小
唐山曹妃甸钜源农业科技有限公司	16,137,931.28	100.00	16,137,931.28	收回可能性较小
唐山城乡建筑工程有限公司	540,697.40	100.00	540,697.40	收回可能性较小
唐山春华粮油集团有限公司	1,301,151.02	100.00	1,301,151.02	收回可能性较小
唐山逢春商贸有限公司	16,044,898.88	100.00	16,044,898.88	收回可能性较小
唐山鹏悦旅游发展有限公司	4,559,809.10	100.00	4,559,809.10	收回可能性较小
唐山市曹妃甸区腾达科技有限公司	31,595,906.25	100.00	31,595,906.25	收回可能性较小
唐山市伟建实业有限公司	4,844,985.76	100.00	4,844,985.76	收回可能性较小
中航天赫(唐山)钛业有限公司	20,033,333.33	100.00	20,033,333.33	收回可能性较小
崂泗县钜宝水利航道工程有限公司唐山曹妃甸分公司	19,705,214.15	100.00	19,705,214.15	收回可能性较小
合 计	282,492,557.74	100.00	282,492,557.74	

组合计提:

组合①以账龄为信用风险特征组合

组合②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失%(已发生信用减值)	坏账准备	理由
备的其他应收款				
其他				
合 计				

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		4,165,820,265.34	284,782,891.69	4,450,603,157.03
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		730,532,377.19	494,215.93	731,026,593.12
本期转回		16,188,520.32	2,784,549.88	18,973,070.20
本期转销				
本期核销				
其他变动		-5,138,559.50		-5,138,559.50
2022 年 12 月 31 余额		4,885,302,681.71	282,492,557.74	5,167,795,239.45

2021 年坏账准备:

① 坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
合 计				
组合计提：				
组合①以账龄为信用风险特 征组合				
组合②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	6,205,868,962.34		-	预期信用减值损失 为零
其他				
合 计	6,205,868,962.34		-	

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				
组合计提：				
组合①以账龄为信用风险特 征组合	29,932,726,802.12	13.92	4,165,820,265.34	可收回性
组合②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	-	-	-	
合 计	29,932,726,802.12	13.92	4,165,820,265.34	

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
唐山大陆房地产开发有限公司	101,384,123.38	100.00	101,384,123.38	涉及诉讼较多，收回 可能性较小
唐山瑞宸钢铁有限公司	17,772,762.96	100.00	17,772,762.96	涉及诉讼较多，收回 可能性较小
唐山大港建材有限公司	11,598,952.42	100.00	11,598,952.42	涉及诉讼较多，收回

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
				可能性较小
迁西县铭旺铁选厂	10,330,986.05	100.00	10,330,986.05	涉及诉讼较多，收回可能性较小
河北宝闽进出口贸易有限公司	6,689,792.59	100.00	6,689,792.59	涉及诉讼较多，收回可能性较小
陆之孝	3,032,045.52	100.00	3,032,045.52	涉及诉讼较多，收回可能性较小
唐山市伟建实业有限公司	4,844,985.76	100.00	4,844,985.76	收回可能性较小
中航天赫(唐山)钛业有限公司	20,033,333.33	100.00	20,033,333.33	收回可能性较小
唐山城乡建筑工程有限公司	2,040,697.40	100.00	2,040,697.40	收回可能性较小
唐山春华粮油集团有限公司	5,012,271.02	100.00	5,012,271.02	收回可能性较小
唐山市曹妃甸区腾达科技有限公司	31,595,906.25	100.00	31,595,906.25	收回可能性较小
嵯洒县钜宝水利航道工程有限公司唐山曹妃甸分公司	19,580,214.15	100.00	19,580,214.15	收回可能性较小
唐山曹妃甸聚和文化发展有限公司	8,977,820.70	100.00	8,977,820.70	收回可能性较小
唐山曹妃甸钜源农业科技有限公司	16,012,931.28	100.00	16,012,931.28	收回可能性较小
唐山市盛世金苑实业有限公司	2,167,500.00	100.00	2,167,500.00	收回可能性较小
唐山东然商贸有限公司	3,116,803.98	100.00	3,116,803.98	收回可能性较小
唐山市建仓商贸有限公司	1,430,062.04	100.00	1,430,062.04	收回可能性较小
唐山市天朋机械设备有限公司	3,116,803.98	100.00	3,116,803.98	收回可能性较小
唐山逢春商贸有限公司	16,044,898.88	100.00	16,044,898.88	收回可能性较小
合 计	284,782,891.69	100.00	284,782,891.69	

组合计提:

组合① 以账龄为信用风险特征组合

组合② 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

合 计

② 坏账准备的变动

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用 损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		3,845,767,019.25	288,598,904.77	4,134,365,924.02
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		588,076,375.39		588,076,375.39
本期转回		264,493,932.46	3,816,013.08	268,309,945.54
本期转销				
本期核销				
其他变动		3,529,196.84		3,529,196.84
2021 年 12 月 31 余额		4,165,820,265.34	284,782,891.69	4,450,603,157.03

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
往来款	47,568,683,118.38	43,847,514,601.08	31,905,103,053.05
股权转让款	1,633,051,888.10	837,574,084.77	2,987,177,444.97
土地收储款	1,520,963,209.34	1,214,316,700.00	1,214,323,515.07
保证金	279,564,902.15	207,983,951.21	304,158,231.17
其他	150,063,667.98	35,365,184.62	12,616,411.89
合 计	51,152,326,785.95	46,142,754,521.68	36,423,378,656.15

(7) 2023 年其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	坏账准备	账龄	是否 为关 联方	款项性 质	占其他应 收款期末 余额合计 数的比 例%
唐山市曹妃甸投 资有限公司	2,457,009,647.78	515,033,087.44	1-2 年、2-3 年、3-4 年	否	往来款	4.80
唐山曹妃甸综保 投资有限公司	1,546,758,315.05	145,454,041.23	1 年以内、 3-4 年	否	往来款	3.02
唐山曹妃甸曹润	1,411,118,330.83	75,055,916.54	1 年以内、	否	往来款	2.76

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	金额	坏账准备	账龄	是否 为关 联方	款项性 质	占其他应 收款期末 余额合计 数的比 例%
实业有限公司			1-2 年、2-3 年、3-4 年			
唐山市曹妃甸区 自然资源和规划 局曹妃甸新城分 局	1,369,220,615.61	6,846,103.08	1 年以内、 4-5 年	否	土地收 储款	2.68
唐山曹妃甸融达 信实业有限公司	1,345,634,928.89	67,281,746.44	1 年以内	否	往来款	2.63
合 计	8,129,741,838.16	809,670,894.73				15.89

2022 年其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	金额	坏账准备	账龄	是否 为关 联方	款项性 质	占其他应 收款期末 余额合计 数的比 例%
唐山市曹妃甸投 资有限公司	2,965,606,585.65	822,985,268.52	1-5 年	否	往来款	6.43
唐山市曹妃甸区 自然资源和规划 局曹妃甸新城分 局	1,214,316,700.00	-	3-4 年	否	土地收 储款	2.63
唐山曹妃甸综保 投资有限公司	1,191,893,078.33	59,594,653.92	1 年以内	否	往来款	2.58
唐山曹妃甸湿地 旅游开发有限公 司	959,555,431.05	92,441,165.51	0-2 年	否	往来款	2.08
唐山曹妃甸区胤 曹贸易有限公司	951,634,034.72	47,581,701.74	1 年以内	否	往来款	2.06
合 计	7,283,005,829.75	1,022,602,789.69				15.78

2021 年其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末 余额	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
唐山市曹妃甸投资有限公	否	往来款	3,611,000,000.00	9.91	793,500,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期 末 余 额	占其他应收款期 末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
司					
唐山曹妃甸遵联实业有限 公司	否	往来款	1,586,291,600.00	4.36	—
唐山曹妃甸创能实业有限 责任公司	否	往来款	1,727,559,824.15	4.74	—
唐山市曹妃甸区国土资源 局唐山湾生态城分局	否	土地收储款	1,214,316,700.00	3.33	—
唐山曹妃甸环城实业有限 公司	否	往来款	1,098,633,012.78	3.02	86,776,714.03
合 计			9,237,801,136.93	25.36	880,276,714.03

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	435,133,591.35	294,055.00	434,839,536.35
库存商品	339,653,091.80	6,094,230.85	333,558,860.95
低值易耗品及周转材料	5,586,695.81	5,209,986.25	376,709.56
合同履约成本	1,003,422,010.50	220,709,879.49	782,712,131.01
开发产品	151,441,543.02	0.00	151,441,543.02
生产成本	2,494,204.47	0.00	2,494,204.47
储备粮油	85,822,430.40	0.00	85,822,430.40
合 计	2,023,553,567.35	232,308,151.59	1,791,245,415.76

(续)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,078,456.44		23,078,456.44
库存商品	592,693,363.02	1,733,726.10	590,959,636.92
低值易耗品及周转材 料	14,722,719.09		14,722,719.09
合同履约成本	1,404,339,171.10	220,709,879.49	1,183,629,291.61
开发产品	72,425,239.22		72,425,239.22

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生产成本	15,756,091.86		15,756,091.86
储备粮油	85,822,430.40		85,822,430.40
合 计	2,208,837,471.13	222,443,605.59	1,986,393,865.54

(续)

项 目	账面余额	2021.12.31	
		跌价准备	账面价值
原材料	65,390,677.35		65,390,677.35
库存商品	525,585,548.46	294,055.00	525,291,493.46
低值易耗品及周转材料	6,771,769.85		6,771,769.85
合同履约成本	1,353,349,378.15	220,709,879.49	1,132,639,498.66
开发产品	488,962,341.36		488,962,341.36
生产成本	5,221,727.98		5,221,727.98
储备粮油	73,202,430.40		73,202,430.40
合 计	2,518,483,873.55	221,003,934.49	2,297,479,939.06

(2) 存货跌价准备

项 目	2023.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	股权变动转出	
合同履约成本	220,709,879.49					220,709,879.49
库存商品	1,733,726.10	4,360,504.75				6,094,230.85
原材料		294,055.00				294,055.00
低值易耗品及周转材料		5,209,986.25				5,209,986.25
合 计	222,443,605.59	9,864,546.00	-	-	-	232,308,151.59

(续上表)

项 目	2022.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	股权变动转出	
合同履约成本	220,709,879.49					220,709,879.49
库存商品	294,055.00	1,439,671.10				1,733,726.10
合 计	221,003,934.49	1,439,671.10	-	-	-	222,443,605.59

(续上表)

项 目	2021.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	股权变动 转出	
合同履约成本	251,502,852.46			30,792,972.97		220,709,879.49
库存商品	6,925,401.28			6,631,346.28		294,055.00
合 计	258,428,253.74			37,424,319.25		221,003,934.49

9、合同资产

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同资产	14,998,333,021.46	15,219,668,542.28	12,171,670,520.20
减：合同资产减值准备	128,539,754.72	24,070,292.67	17,790,234.63
小 计	14,869,793,266.74	15,195,598,249.61	12,153,880,285.57
减：列示于其他非流动资产的部分	-	-	-
——账面余额			
——减值准备			
合 计	14,869,793,266.74	15,195,598,249.61	12,153,880,285.57

(1) 2023 年合同资产减值准备

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2023 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1 以账龄为信用风险特征组合	283,189,114.04	19.41	54,964,035.18	回收可能性
组合 2 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	14,715,143,907.42	0.50	73,575,719.54	回收可能性
合 计	14,998,333,021.46	0.86	128,539,754.72	

合同资产-组合 1 账龄组合

账 龄	账面余额	本年金额	
		坏账准备	整个存续期预期信用 损失率%
1 年以内	109,183,630.19	5,459,181.51	5.00
1-2 年	86,931,174.62	8,693,117.46	10.00
2-3 年	9,084,728.06	1,816,945.61	20.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	账面余额	本金额	
		坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
3-4 年	77,989,581.17	38,994,790.60	50.00
合 计	283,189,114.04	54,964,035.18	

合同资产-组合 2 款项性质组合

单 位	账面金额	本金额		
		坏账准备	计提比例%	计提理由
唐山曹妃甸区恒石资产管理 有限公司	14,715,023,907.42	73,575,119.54	0.05	预期信用减值
唐山市曹妃甸区柳赞镇人 民政府	120,000.00	600.00	0.05	预期信用减值
合 计	14,715,143,907.42	73,575,719.54		

(2) 2022 年合同资产减值准备

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2022 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1 以账龄为信用风险特征组合	226,913,363.22	10.61	24,070,292.67	预期信用减值
组合 2 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	14,992,755,179.06	-	-	预期信用减值
合 计	15,219,668,542.28	0.16	24,070,292.67	

合同资产-组合 1 账龄组合

账 龄	账面余额	本金额	
		坏账准备	整个存续期预期信用损失率%
1 年以内	136,954,498.37	6,847,724.95	5.00
1-2 年	9,410,054.74	941,005.48	10.00
2-3 年	80,159,638.10	16,031,927.54	20.00
3-4 年	279,074.57	139,537.26	50.00
4-5 年			
5 年以上	110,097.44	110,097.44	100.00
合 计	226,913,363.22	24,070,292.67	

合同资产-组合 2 款项性质组合

单 位	账面金额	本年金额		计提理由
		坏账准备	计提比例	
唐山曹妃甸区恒石资产管理 有限公司	14,992,635,179.06	-	-	预期信用减值为零
唐山市曹妃甸区柳赞镇人 民政府	120,000.00	-	-	预期信用减值为零
合 计	14,992,755,179.06	-	-	

(3) 2021 年合同资产减值准备

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。2021 年 12 月 31 日，计提减值准备的合同资产如下：

① 组合计提减值准备的合同资产：

项 目	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
组合 1 以账龄为信用风险 特征组合	264,983,694.05	6.71	17,790,234.63	预期信用减值
组合 2 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	11,906,686,826.15	-	-	预期信用减值为零
合 计	12,171,670,520.20	0.15	17,790,234.63	

10、持有待售资产

项 目	2023.12.31		出售原因、 方式	预计出 售时间
	账面价值	公允价值		
-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(续)

项 目	2022.12.31		出售原因、 方式	预计出 售时间
	账面价值	公允价值		
转让唐山银行股权	542,753,200.00	542,753,200.00	转让	2023 年
合 计	542,753,200.00	542,753,200.00		

(续)

项 目	2021.12.31		出售原因、 方式	预计出 售时间
	账面价值	公允价值		
转让唐山银行股权	1,832,986,427.0 0	1,832,986,427.00	转让	2022 年

合 计	1,832,986,427.0 0	1,832,986,427.00		
-----	----------------------	------------------	--	--

11、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的其他非流动资产	406,877,340.33		4,008,546.99
合 计	406,877,340.33		4,008,546.99

12、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣进项税	268,136,101.56	97,813,227.41	236,195,942.20
未申报应收出口退税	445,589.39	629,982.23	
预交税费等	4,269,771.11	138,430.71	11,688,452.64
合 计	272,851,462.06	98,581,640.35	247,884,394.84

13、其他债权投资

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
债权资产包	27,620,000.00	45,000,000.00	

14、长期应收款

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	169,436,371.47	-	169,436,371.47	291,357,010.51	-	291,357,010.51

(续)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	291,357,010.51	-	291,357,010.51	238,508,029.69	-	238,508,029.69

15、长期股权投资

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	20,357,770.97	-	20,357,770.97	22,077,187.74	-	22,077,187.74
对联营企业投资	36,158,936,187.76	-	36,158,936,187.76	11,747,873,211.53	-	11,747,873,211.53
合 计	36,179,293,958.73	-	36,179,293,958.73	11,769,950,399.27	-	11,769,950,399.27

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	22,077,187.74	-	22,077,187.74	18,005,024.93	-	18,005,024.93
对联营企业投资	11,747,873,211.53	-	11,747,873,211.53	9,913,772,956.93	-	9,913,772,956.93
合 计	11,769,950,399.27	-	11,769,950,399.27	9,931,777,981.86	-	9,931,777,981.86

(1) 2023 年对合营企业投资

被投资单位	2023.01.01	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
京曹(唐山)股权投资基金管理有限公司	11,430,301.80			2,681,364.91	
天津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司	10,646,885.94			99,218.32	
合 计	22,077,187.74			2,780,583.23	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2023.12.31	减值准备期末余额
	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		

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			2023.12.31	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
京曹（唐山）股权投资基金管理有限公司		4,500,000.00		9,611,666.71	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司				10,746,104.26	
合计		4,500,000.00		20,357,770.97	

2022 年对合营企业投资

被投资单位	2022.01.01	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
京曹（唐山）股权投资基金管理有限公司	7,895,815.51			3,534,486.29	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司	10,109,209.42			537,676.52	
合计	18,005,024.93			4,072,162.81	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022.12.31	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
京曹（唐山）股权投资基金管理有限公司				11,430,301.80	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司				10,646,885.94	
合计				22,077,187.74	

2021 年对合营企业投资

被投资单位	2021.01.01	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

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	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
京曹（唐山）股权投资基金管理有限公司	7,195,886.03			1,699,929.48	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司	10,266,415.37			1,342,794.05	
合计	17,462,301.40			3,042,723.53	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2021.12.31	减值准备期末余额
	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		
京曹（唐山）股权投资基金管理有限公司		1,000,000.00			7,895,815.51	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司		1,500,000.00			10,109,209.42	
合计		2,500,000.00			18,005,024.93	

(2) 2023 年对联营企业投资

被投资单位	2023.01.01	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
唐山市曹妃甸区港贸物流科技有限公司	711,113.03	-	-	-42,151.84	-
唐山萧恒科技有限公司	141,784.01	-	-	21,212.91	-
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	26,623,650.27	-	-	-4,089,166.14	-
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-
京津冀协同（曹妃甸）资产管理有限公司	35,659,872.92	-	-	-	-
联银物流（曹妃甸）有限公司	-	-	-	3,262,672.54	-
河北医养健康管理有限公司	931,282.31	-	-	-491,819.25	-

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资		
中国泰坦能源技术集 团有限公司		170,194,528.72		-19,643,556.23	
唐山德龙重工船务工 程有限公司	3,578,249,077.25	-	-	-8,193,114.37	-
河北沿海产业投资基 金合伙企业（有限合 伙）	593,763,707.34	-	-	91,801,208.39	-
京冀曹妃甸协同发展 示范区建设投资有限 公司	364,559,348.75	-	-	5,925,455.88	-
唐山市曹妃甸供水有 限责任公司	138,327,010.89	-	-	7,440,290.18	-
北控曹妃甸水务投资 有限公司	115,119,485.99	-	-	-74,667.48	-
城建重工（唐山曹妃 甸）新能源汽车科技 有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-
唐山中冶方舟房地产 开发有限公司	71,920,472.97	-	-	-846,499.46	-
中油曹妃甸石油销售 有限公司	62,352,147.90	-	-	1,267,104.96	-
唐山司曹铁路有限公 司	63,326,864.88	-	-	2,950,874.57	-
唐山曹妃甸融发房地 产开发有限公司	48,025,713.40	-	-	-1,463,444.02	-
唐山市德宁供电有限 公司	24,477,510.87	-	-	-	-
唐山曹妃甸恒燃市政 燃气有限公司	24,374,027.48	-	-	-1,134.41	-
唐山曹妃甸中燃船舶 燃料有限公司	19,560,067.62	-	-	3,446,818.47	-
唐山曹妃甸曹海茂沅 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	11,021,157.93	-	-	-	-
唐山京曹天然气有限 公司	5,000,000.00	-	-	-	-

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资		
富海（唐山）储运有 限责任公司	5,000,000.00	-	-	-	-
中化旭阳曹妃甸石化 储运有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-
唐山市曹妃甸区燃气 有限公司	2,940,000.00	-	-	-	-
唐山曹妃甸立言教育 管理有限公司	5,106,919.12	-	-	-69,383.89	-
唐山曹妃甸高新产业 园区沐雪实业有限公 司	492,995,958.64	-	-	-1,876.63	-
唐山曹妃甸工业区望 鹏实业有限公司	499,998,107.58	-	-	-	-
唐山曹妃甸港池岛区 北和实业有限公司	487,000,000.00	520,000,000.00	1,007,000,000.00	-	-
唐山曹妃甸渐闻珊实 业有限公司	1,911,393,677.10	-	-	-7,707,808.14	-
曹妃甸新天液化天然 气有限公司	-	569,417,097.96	-	-	-
唐山曹妃甸融和实业 有限公司	-	2,300,000,000.00	-	-	-
唐山曹妃甸忠广实业 有限公司	-	300,000,000.00	-	-	-
唐山曹妃甸曹恒昌实 业有限公司	-	400,000,000.00	-	-	-
唐山曹妃甸高新产业 园区领域实业有限公 司	-	400,000,000.00	-	-	-
唐山曹妃甸化学产业 园区望舒实业有限公 司	-	300,000,000.00	-	-	-
唐山曹妃甸化学产业 园区浦斯实业有限公 司	-	300,000,000.00	-	-	-
唐山曹妃甸综合服务 区广量实业有限公司	-	300,000,000.00	-	-	-

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
唐山银行股份有限公司	-	53,250,000.00	-	1,051,716,815.38	2,786,364,474.33
河北港口集团有限公司	2,976,294,253.28	11,797,552,057.56	-	278,118,540.40	
合计	11,747,873,211.53	17,410,413,684.24	1,007,000,000.00	1,403,326,371.82	2,786,364,474.33

(续上表)

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2023.12.31	减值准备余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山市曹妃甸区港贸物流科技有限公司	-	420,000.00	-	-	248,961.19	-
唐山萧恒科技有限公司	-	-	-	-	162,996.92	-
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	-	-	-	-	22,534,484.13	-
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司	-	-	-	-	100,000,000.00	-
京津冀协同（曹妃甸）资产管理有限公司	-	-	-	-	35,659,872.92	-
联银物流（曹妃甸）有限公司	-	-	-	-	3,262,672.54	-
河北医养健康管理有限公司	-	-	-	-	439,463.06	-
中国泰坦能源技术集团有限公司	-	-	-	-	150,550,972.49	-
唐山德龙重工船务工程有限公司	-	-	-	-	3,570,055,962.88	-
河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	105,576.95	-	-	685,459,338.78	-
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	-	-	-	-	370,484,804.63	-
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	-	8,705,909.51	-	-	137,061,391.56	-
北控曹妃甸水务投资有限公司	-	-	-	-	115,044,818.51	-
城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司	-	-	-	-	80,000,000.00	-

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2023.12.31	减值准备余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	-	-	-	-	71,073,973.51	-
中油曹妃甸石油销售有限公司	-	1,847,248.07	-	-	61,772,004.79	-
唐山司曹铁路有限公司	-	-	-	-	66,277,739.45	-
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	-	-	-	-	46,562,269.38	-
唐山市德宁供电有限公司	-	-	-	-	24,477,510.87	-
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	-	-	-	-	24,372,893.07	-
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	-	3,452,697.63	-	-	19,554,188.46	-
唐山曹妃甸曹海茂沚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	11,021,157.93	-
唐山京曹天然气有限公司	-	-	-	-	5,000,000.00	-
富海（唐山）储运有限责任公司	-	-	-	-	5,000,000.00	-
中化旭阳曹妃甸石化储运有限公司	-	-	-	-	3,000,000.00	-
唐山市曹妃甸区燃气有限公司	-	-	-	-	2,940,000.00	-
唐山曹妃甸立言教育管理有限公司	-	-	-	-	5,037,535.23	-
唐山曹妃甸高新产业园区冰雪实业有限公司	-	-	-	-	492,994,082.01	-
唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司	-	-	-	-	499,998,107.58	-
唐山曹妃甸港池岛区北和实业有限公司	-	-	-	-	-	-
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司	-	-	-	-	1,903,685,868.96	-
曹妃甸新天液化天然气有限公司	-	-	-	-	569,417,097.96	-
唐山曹妃甸融和实业有限公司	-	-	-	-	2,300,000,000.00	-
唐山曹妃甸忠广实业有限公司	-	-	-	-	300,000,000.00	-
唐山曹妃甸曹恒昌实业有限公司	-	-	-	-	400,000,000.00	-

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2023.12.31	减值准备余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山曹妃甸高新产业园区领域实业有限公司	-	-	-	-	400,000,000.00	-
唐山曹妃甸化学产业园区望舒实业有限公司	-	-	-	-	300,000,000.00	-
唐山曹妃甸化学产业园区浦斯实业有限公司	-	-	-	-	300,000,000.00	-
唐山曹妃甸综合服务区广量实业有限公司	-	-	-	-	300,000,000.00	-
唐山银行股份有限公司	3,988,153,675.00	155,663,797.00	-	-	7,723,821,167.71	-
河北港口集团有限公司	-	-	-	-	15,051,964,851.24	-
合计	3,988,153,675.00	170,195,229.16	-	-	36,158,936,187.76	-

2022 年对联营企业投资

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
唐山市曹妃甸区港贸物流科技有限公司		300,000.00		411,113.03	
唐山萧恒科技有限公司		200,000.00		-58,215.99	
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司	28,012,176.54			-1,388,526.27	
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司	100,000,000.00				
京津冀协同（曹妃甸）资产管理有限公司	35,659,872.92				
港联供应链管理有 限公司	1,944,464.03		1,944,464.03		
河北医养健康管理 有限公司		1,300,000.00		-368,717.69	
唐山德龙重工船务 工程有限公司	3,572,481,380.9 9			5,767,696.26	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动		其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	
河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）	568,819,849.37			44,867,440.65
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	359,512,312.58			5,047,036.17
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	137,034,471.23			8,518,997.48
北控曹妃甸水务投资有限公司	120,805,874.57			-5,686,388.58
城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司	80,000,000.00			
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	72,829,610.71			-909,137.74
中油曹妃甸石油销售有限公司	61,245,503.06			2,052,497.86
唐山司曹铁路有限公司	54,792,642.46			8,744,378.09
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	48,055,759.92			-30,046.52
唐山市德宁供电有限公司	24,473,775.87			3,735.00
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	23,987,354.66			386,672.82
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	18,727,283.31			3,842,866.62
唐山曹妃甸曹海茂洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）	11,010,683.31			10,474.62
唐山京曹天然气有限公司	5,000,000.00			
富海（唐山）储运有限责任公司	5,000,000.00			
中化旭阳曹妃甸石化储运有限公司	3,000,000.00			

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动		权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整
		追加投资	减少投资		
唐山市曹妃甸区燃气有限公司	2,940,000.00				
唐山曹妃甸立言教育管理有限公司	2,175,142.76	3,000,000.00		-68,223.64	
唐山市曹妃甸区泰飞商贸有限公司	3,388,441.91		3,388,441.91		
唐山曹妃甸高新产业园区冰雪实业有限公司	493,000,000.00			-4,041.36	
唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司	500,000,000.00			-1,892.42	
唐山曹妃甸港池岛区北和实业有限公司	487,000,000.00				
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司	1,385,288,171.29	530,000,000.00		-3,894,494.19	
唐山润曹化工有限公司	1,750,000.00		1,750,000.00		
河北港口集团有限公司		2,976,294,253.28			
华能曹妃甸港口有限公司	332,429,027.38	42,115,000.00	390,089,984.68	15,545,957.30	
河北华电曹妃甸储运有限公司	390,173,954.63	75,646,700.00	470,761,180.74	4,940,526.11	
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	213,364,656.13		220,179,535.87	6,814,879.74	
五矿(唐山)矿石发展有限公司	258,494,153.11		258,746,459.72	252,306.61	
唐山港曹妃甸拖船有限公司	155,696,836.89		165,120,377.02	9,423,540.13	
唐山曹妃甸文丰码头有限公司	100,416,978.04		95,260,565.37	-5,156,412.67	
唐山首钢京唐曹妃甸港务有限公司	115,501,064.66		115,563,215.60	62,150.94	
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	85,549,438.03		86,443,153.22	893,715.19	

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
唐山曹妃甸宝恒石油销售有限公司	23,429,907.30		23,377,452.61	-52,454.69	
河北曹妃甸中冶物流有限公司	19,916,197.18		20,042,835.74	126,638.56	
曹妃甸港矿石交易有限公司	7,103,272.41		7,103,134.66	-137.75	
唐山中联理货有限公司	3,713,029.39		5,899,423.85	2,186,394.46	
曹妃甸港集装箱物流有限公司	49,670.29		49,670.29		
合计	9,913,772,956.93	3,628,855,953.28	1,865,719,895.31	102,280,328.13	

(续上表)

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2022.12.31	减值准备余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山市曹妃甸区港贸物流科技有限公司					711,113.03	
唐山萧恒科技有限公司					141,784.01	
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司					26,623,650.27	
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司					100,000,000.00	
京津冀协同(曹妃甸)资产管理有限公司					35,659,872.92	
港联供应链管理有限公司					0.00	
河北医养健康管理有限公司					931,282.31	
唐山德龙重工船务工程有限公司					3,578,249,077.25	
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)		19,923,582.68			593,763,707.34	
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司					364,559,348.75	
唐山市曹妃甸供水有限责任公司		7,226,457.82			138,327,010.89	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2022.12.31	减值准备余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北控曹妃甸水务投资有限公司					115,119,485.99	
城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司					80,000,000.00	
唐山中冶方舟房地产开发有限公司					71,920,472.97	
中油曹妃甸石油销售有限公司	48,770.56	994,623.58			62,352,147.90	
唐山司曹铁路有限公司	-210,155.67				63,326,864.88	
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司					48,025,713.40	
唐山市德宁供电有限公司					24,477,510.87	
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司					24,374,027.48	
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司		3,010,082.31			19,560,067.62	
唐山曹妃甸曹海茂洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）					11,021,157.93	
唐山京曹天然气有限公司					5,000,000.00	
富海（唐山）储运有限责任公司					5,000,000.00	
中化旭阳曹妃甸石化储运有限公司					3,000,000.00	
唐山市曹妃甸区燃气有限公司					2,940,000.00	
唐山曹妃甸立言教育管理有限公司					5,106,919.12	
唐山市曹妃甸区泰飞商贸有限公司					0.00	
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司					492,995,958.64	
唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司					499,998,107.58	
唐山曹妃甸港池岛区北和实业有限公司					487,000,000.00	
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司					1,911,393,677.10	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2022.12.31	减值准备余额
		宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
唐山润曹化工有限公司					0.00	
河北港口集团有限公司					2,976,294,253.28	
华能曹妃甸港口有限公司					0.00	
河北华电曹妃甸储运有限公司					0.00	
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司					0.00	
五矿（唐山）矿石发展有限公司					0.00	
唐山港曹妃甸拖船有限公司					0.00	
唐山曹妃甸文丰码头有限公司					0.00	
唐山首钢京唐曹妃甸港务有限公司					0.00	
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司					0.00	
唐山曹妃甸宝恒石油销售有限公司					0.00	
河北曹妃甸中冶物流有限公司					0.00	
曹妃甸港矿石交易有限公司					0.00	
唐山中联理货有限公司					0.00	
曹妃甸港集装箱物流有限公司					0.00	
合 计	-161,385.11	31,154,746.39			11,747,873,211.53	

2021 年对联营企业投资

被投资单位	2021.01.01	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
唐山德龙重工船务工程有限公司	3,588,772,273.48			-16,290,892.49
河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）	588,335,000.17			632,983.63

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动		其他综合收益调整	
		追加投资	减少投资		权益法下确认的投资损益
华能曹妃甸港口有限公司	347,436,237.11			-15,780,341.05	
河北华电曹妃甸储运有限公司	355,350,742.84	30,000,000.00		4,489,377.65	
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司	358,591,382.15			3,785,518.58	
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	225,421,933.94			-19,510,234.55	5,409,283.53
五矿（唐山）矿石发展有限公司	257,775,000.00			719,153.11	
唐山港曹妃甸拖船有限公司	150,028,996.23			14,592,321.29	
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	127,890,712.54			5,689,769.97	
北控曹妃甸水务投资有限公司	122,465,669.08			-152,294.51	
唐山首钢京唐曹妃甸港务有限公司	115,294,892.08			9,658.04	
唐山曹妃甸文丰码头有限公司	116,261,026.53			-16,589,493.89	
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司	100,000,000.00				
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	94,270,040.56			-8,791,463.19	
城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司	80,000,000.00				
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	73,525,080.91			-695,470.20	
中油曹妃甸石油销售有限公司	60,417,410.44			1,105,198.13	
唐山司曹铁路有限公司	52,763,726.10			1,969,313.75	
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	48,067,301.69			-11,541.77	
京津冀协同（曹妃甸）资产管理有限公司	36,878,238.54			-1,218,365.62	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	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
京粮(曹妃甸)农业开 发有限公司	25,195,903.84			2,816,272.70
唐山市德宁供电有限 公司	24,473,775.87			
唐山曹妃甸恒燃市政 燃气有限公司	23,987,354.66			
唐山曹妃甸宝恒石油 销售有限公司	23,512,922.34			-83,015.04
河北曹妃甸中冶物流 有限公司	19,957,853.99			-41,656.81
唐山曹妃甸中燃船舶 燃料有限公司	17,895,054.86			3,344,945.02
唐山曹妃甸曹海茂洋 股权投资基金合伙企 业（有限合伙）	11,010,683.31			
曹妃甸港矿石交易有 限公司	7,103,750.18			-477.77
唐山京曹天然气有限 公司	5,000,000.00			
富海（唐山）储运有 限责任公司	5,000,000.00			
唐山曹妃甸工大海宇 光电科技股份有限公 司	3,848,158.50		6,500,000.00	2,651,841.50
港联供应链管理有限 公司	3,680,474.72		1,736,010.69	
中化旭阳曹妃甸石化 储运有限公司	3,000,000.00			
唐山市曹妃甸区燃气 有限公司	2,940,000.00			
唐山中联理货有限公 司	2,654,943.90			2,770,598.43
榆林榆曹浩达开发建 设有限责任公司	821,006.99		980,000.00	202,093.30
唐山曹妃甸立言教育 管理有限公司	801,293.50	1,500,000.00		-126,150.74
曹妃甸港集装箱物流 有限公司	26,193.53			23,476.76

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2021.01.01	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
唐山曹妃甸高新产业园区冰雪实业有限公司		493,000,000.00			
唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司		500,000,000.00			
唐山曹妃甸港池岛区北和实业有限公司		487,000,000.00			
唐山润曹化工有限公司		1,750,000.00			
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司		1,400,000,000.00		125,126.11	
唐山市曹妃甸区泰飞商贸有限公司		3,400,000.00		-11,558.09	
合计	7,080,455,034.58	2,916,650,000.00	9,216,010.69	-34,375,307.75	5,409,283.53

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备余额
	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		
唐山德龙重工船务工程有限公司				3,572,481,380.99	
河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）		20,148,134.43		568,819,849.37	
华能曹妃甸港口有限公司	773,131.32			332,429,027.38	
河北华电曹妃甸储运有限公司	333,834.14			390,173,954.63	
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资投资有限公司	654,710.85	3,519,299.00		359,512,312.58	
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	2,043,673.21			213,364,656.13	
五矿（唐山）矿石发展有限公司				258,494,153.11	
唐山港曹妃甸拖船有限公司	2,985,519.37	11,910,000.00		155,696,836.89	
唐山市曹妃甸供水有限责任公司		-3,453,988.72		137,034,471.23	
北控曹妃甸水务投资有限公司	-1,507,500.00			120,805,874.57	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备余额
	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		
唐山首钢京唐曹妃甸港务有限公司	196,514.54			115,501,064.66	
唐山曹妃甸文丰码头有限公司	745,445.40			100,416,978.04	
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司				100,000,000.00	
唐山曹妃甸钢铁物流有限公司	70,860.66			85,549,438.03	
城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司				80,000,000.00	
唐山中冶方舟房地产开发有限公司				72,829,610.71	
中油曹妃甸石油销售有限公司		277,105.51		61,245,503.06	
唐山司曹铁路有限公司	59,602.61			54,792,642.46	
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司				48,055,759.92	
京津冀协同（曹妃甸）资产管理有限公司				35,659,872.92	
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司				28,012,176.54	
唐山市德宁供电有限公司				24,473,775.87	
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司				23,987,354.66	
唐山曹妃甸宝恒石油销售有限公司				23,429,907.30	
河北曹妃甸中冶物流有限公司				19,916,197.18	
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司		2,512,716.57		18,727,283.31	
唐山曹妃甸曹海茂洋股权投资基金合伙企业（有限合伙）				11,010,683.31	
曹妃甸港矿石交易有限公司				7,103,272.41	
唐山京曹天然气有限公司				5,000,000.00	
富海（唐山）储运有限责任公司				5,000,000.00	
唐山曹妃甸工大海宇光电科技股份有限公司				0.00	

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备余额
	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		
港联供应链管理有限公司				1,944,464.03	
中化旭阳曹妃甸石化储运有限公司				3,000,000.00	
唐山市曹妃甸区燃气有限公司				2,940,000.00	
唐山中联理货有限公司	157,397.49	1,869,910.43		3,713,029.39	
榆林榆曹浩达开发建设有限责任公司		43,100.29			
唐山曹妃甸立言教育管理有限公司				2,175,142.76	
曹妃甸港集装箱物流有限公司				49,670.29	
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司				493,000,000.00	
唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司				500,000,000.00	
唐山曹妃甸港池岛区北和实业有限公司				487,000,000.00	
唐山润曹化工有限公司				1,750,000.00	
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司	-14,836,954.82			1,385,288,171.29	
唐山市曹妃甸区泰飞商贸有限公司				3,388,441.91	
合 计	-8,323,765.23	36,826,277.51		9,913,772,956.93	

①2021 年，根据增资协议新增联营企业唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司、唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司、唐山曹妃甸港池岛区北和实业有限公司、唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司。

②2021 年，公司根据投资协议，参与设立唐山市曹妃甸区泰飞商贸有限公司、唐山润曹化工有限公司。

16、其他权益工具投资

(1) 2023 年其他权益工具投资

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值的变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
唐山市全域治水发展集团有限公司	5,536,200.00		5,536,200.00			
唐山曹妃甸鑫盾特种设备有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
上汽唐山客车有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
唐山曹妃甸联城科技有限公司	630,000.00		630,000.00			
沧州银行	115,000,000.00		115,000,000.00			
曹妃甸基础设施工程二期 PPP 项目	12,500,000.00		12,500,000.00			
曹妃甸港集团股份有限公司	530,335,698.87		530,335,698.87			
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
唐山曹妃甸矿联网网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
唐山唐曹铁路有限责任公司	170,000,000.00		170,000,000.00			
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司	31,638,000.00		31,638,000.00			
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00			
唐山曹妃甸首发工程建设有限公司	27,036,592.00		27,036,592.00			
中冶瑞木新能源科技有限公司	149,073,300.00		149,073,300.00			
唐山曹妃甸中冶工程建设有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00			
唐山实验中等专业学校	700,000.00		700,000.00			
唐山曹妃甸曹妃甸职业技术学院	6,000,000.00		6,000,000.00			
唐山匠谷技工学校有限公司	500,000.00		500,000.00			
唐山曹妃甸湿地酒店有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00			

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	成本	累计计入其 他综合收益 的公允价值 变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
				本期终止 确认	期末仍持 有	
唐山曹妃甸瀚海建 设工程有限公司	9,300,000.00		9,300,000.00			
唐山市嘴东发展有 限公司	2,250,000.00		2,250,000.00			
福田雷萨（唐山） 新能源汽车有限公 司	32,000,000.00		32,000,000.00			
合 计	1,230,799,790.87		1,230,799,790.87			

(2) 2022 年其他权益工具投资

项 目	成本	累计计入其 他综合收益 的公允价值 变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动计 入其他综合收 益的原因
				本期终止 确认	期末仍持 有	
唐山市全域治水发 展集团有限公司	5,536,200.00		5,536,200.00			
唐山曹妃甸鑫盾特 种设备有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00			
上汽唐山客车有限 公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
唐山曹妃甸联城科 技有限公司	630,000.00		630,000.00			
唐山银行股份有限 公司	3,834,013,380.00	3,151,770,295.00	6,985,783,675.00	43,538,870.0 0	159,961,130.00	
天津曹海金昱股权 投资基金合伙企业				1,213,333.33		
中冶瑞木新能源科 技有限公司	84,315,600.00	30,908.41	84,346,508.41			
曹妃甸基础设施工 程二期 PPP 项目	12,500,000.00		12,500,000.00			
曹妃甸港集团股份 有限公司	530,335,698.87		530,335,698.87			
金隅冀东曹妃甸供 应链管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		1,000,000.00	
唐山曹妃甸矿联网 网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
唐山唐曹铁路有限 责任公司	170,000,000.00		170,000,000.00			
中建(唐山曹妃甸)工 程建设有限公司	31,638,000.00		31,638,000.00			
中交一公局唐山曹 妃甸工程有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00			
唐山曹妃甸首发工 程建设有限公司	27,036,592.00		27,036,592.00			

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	成本	累计计入其他综合收益	公允价值	本期股利收入	指定为以公允价值计量
唐山曹妃甸中冶工程建设有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		
唐山实验中等专业学校	700,000.00		700,000.00		
唐山曹妃甸曹妃甸职业技术学院	6,000,000.00		6,000,000.00		
唐山曹妃甸湿地酒店有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
唐山曹妃甸瀚海建设工程有限公司	9,300,000.00		9,300,000.00		
唐山市嘴东发展有限公司	2,250,000.00		2,250,000.00		
福田雷萨(唐山)新能源汽车有限公司	32,000,000.00		32,000,000.00		
合计	4,884,555,470.87	3,151,801,203.41	8,036,356,674.28	44,752,203.33	160,961,130.00

(3) 2021 年其他权益工具投资

项目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
唐山银行股份有限公司	4,233,911,640.00	2,756,389,741.00	6,990,301,381.00		203,500,000.00
曹妃甸基础设施工程二期 PPP 项目	12,500,000.00		12,500,000.00		
金隅冀东曹妃甸供应链管理有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00		1,000,000.00
唐山曹妃甸矿联网网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		
唐山唐曹铁路有限责任公司	170,000,000.00		170,000,000.00		
中建(唐山曹妃甸)工程建设有限公司	31,638,000.00		31,638,000.00		
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	38,000,000.00		38,000,000.00		
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		
中冶瑞木新能源科技有限公司	84,315,600.00		84,315,600.00		
唐山实验中等专业学校	700,000.00		700,000.00		

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止确认	期末仍持有
唐山曹妃甸曹妃甸职业技术学院	6,000,000.00		6,000,000.00		
唐山曹妃甸湿地酒店有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00		
唐山曹妃甸瀚海建设工程有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00		
唐山港口投资开发有限公司	13,000,000.00		13,000,000.00		
润电新能源（唐山曹妃甸）有限公司	1,300,000.00		1,300,000.00		
唐山曹妃甸动力煤储运有限公司	65,040,000.00		65,040,000.00		
唐山曹妃甸实华原油码头有限公司	28,960,000.00		28,960,000.00		3,954,767.89
唐山曹妃甸冀港煤炭港务有限公司	500,000.00		500,000.00		
唐山唐曹铁路有限责任公司	160,000,000.00		160,000,000.00		
唐山市全城治水发展集团有限公司	5,536,200.00		5,536,200.00		
天津曹海金昱股权投资基金合伙企业	100,000,000.00		100,000,000.00		
唐山曹妃甸联城科技有限公司	6,510,000.00		6,510,000.00		
唐山曹妃甸鑫盾特种设备有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
上汽唐山客车汽车有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00		
合计	5,094,748,032.00	2,756,389,741.00	7,851,137,773.00		208,454,767.89

17、投资性房地产

(1) 2023 年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. 年初余额	4,122,749,457.18	4,122,749,457.18
2. 本期增加	991,312,573.13	991,312,573.13
其中：在建工程或固定资产转入	148,620,863.13	148,620,863.13

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
购置		0.00
企业合并增加	842,691,710.00	842,691,710.00
3.本期减少		
其中：处置		
其他减少		
4. 年末余额	5,114,062,030.31	5,114,062,030.31
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	772,999,053.38	772,999,053.38
2.本期增加	155,418,799.93	155,418,799.93
其中：本期转入及计提	155,418,799.93	155,418,799.93
企业合并转入		
3.本期减少		
其中：处置		
其他减少		
4. 期末余额	928,417,853.31	928,417,853.31
三、减值准备		
1. 期初余额		
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. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	4,185,644,177.00	4,185,644,177.00
2. 期初余额	3,349,750,403.80	3,349,750,403.80
(2) 2022 年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. 年初余额	4,065,436,683.48	4,065,436,683.48
2.本期增加	942,641,970.33	942,641,970.33

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
其中：在建工程或固定资产转入	942,641,970.33	942,641,970.33
购置		
企业合并增加		
3.本期减少	885,329,196.63	885,329,196.63
其中：处置	885,329,196.63	885,329,196.63
其他减少		
4. 年末余额	4,122,749,457.18	4,122,749,457.18
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	878,960,717.32	878,960,717.32
2.本期增加	95,872,485.02	95,872,485.02
其中：本期转入及计提	95,872,485.02	95,872,485.02
企业合并转入		
3.本期减少	201,834,148.96	201,834,148.96
其中：处置	201,834,148.96	201,834,148.96
其他减少		
4. 期末余额	772,999,053.38	772,999,053.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
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. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额	3,349,750,403.80	3,349,750,403.80
2. 期初余额	3,186,475,966.16	3,186,475,966.16
(3) 2021 年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. 2021.01.01	3,976,704,618.45	3,976,704,618.45

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加	88,732,065.03	88,732,065.03
其中：在建工程或固定资产转入	88,732,065.03	88,732,065.03
购置	—	—
3.本期减少	—	—
其中：处置	—	—
其他减少	—	—
4. 2021.12.31	4,065,436,683.48	4,065,436,683.48
二、累计折旧		
1. 2021.01.01	729,982,630.87	729,982,630.87
2.本期增加	148,978,086.45	148,978,086.45
其中：本期转入及计提	148,978,086.45	148,978,086.45
企业合并转入	—	—
3.本期减少	—	—
其中：处置	—	—
其他减少	—	—
4. 2021.12.31	878,960,717.32	878,960,717.32
三、减值准备		
1. 2021.01.01	—	—
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. 2021.12.31	—	—
四、账面价值		
1. 2021.12.31	3,186,475,966.16	3,186,475,966.16
2. 2021.01.01	3,246,721,987.58	3,246,721,987.58

注：投资性房地产受限金额详见本附注五、64 所有权或使用权受到限制的资产。

18、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	11,588,646,862.38	7,850,694,502.95	16,893,837,533.35

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产清理							879,554.31		
合 计							11,588,646,862.38	7,850,694,502.95	16,894,717,087.66
(1) 2023 年固定资产情况									
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.期初余额	8,008,783,745.44	920,484,360.85	82,310,225.53	79,257,571.71	66,545,899.91	666,897,568.32	9,824,279,371.76		
2.本期增加	4,134,157,815.44	1,247,244,677.74	5,179,817.72	15,773,550.09	15,438,719.81	5,387,973.74	5,423,182,554.54		
(1) 购置	34,976,275.10	92,419,760.42	4,802,841.47	15,025,781.50	14,863,183.02	5,387,973.74	167,475,815.25		
(2) 在建工程转入	4,099,181,540.34	1,154,384,479.75	-	511,954.83	98,603.96	-	5,254,176,578.88		
(3) 企业合并增加	-	440,437.57	376,976.25	235,813.76	476,932.83	-	1,530,160.41		
(4) 抵债资产转入	-	-	-	-	-	-	-		
3.本期减少	612,499,689.93	105,350,863.55	1,368,467.96	664,559.74	2,592,798.84	480,113,900.51	1,202,590,280.53		
(1) 处置或报废	612,465,489.93	103,889,313.55	1,263,158.23	590,911.12	2,592,798.84	480,113,900.51	1,200,915,572.18		
(2) 合并范围减少	34,200.00	1,461,550.00	105,309.73	73,648.62	-	-	1,674,708.35		
(3) 自用转为经营租赁	-	-	-	-	-	-	-		
4.期末余额	11,530,441,870.95	2,062,378,175.04	86,121,575.29	94,366,562.06	79,391,820.88	192,171,641.55	14,044,871,645.77		
二、累计折旧									
1.期初余额	1,326,914,023.49	322,422,889.88	53,762,538.98	53,744,196.53	36,431,681.53	180,309,538.40	1,973,584,868.81		
2.本期增加	248,754,749.33	524,735,998.18	5,827,955.24	13,825,770.85	11,939,270.27	11,374,354.71	816,458,098.58		
(1) 计提	248,754,749.33	524,382,271.57	5,566,465.53	13,689,458.82	11,696,239.52	11,374,354.71	815,443,539.48		
(2) 企业合并增加	-	353,726.61	261,489.71	156,312.03	243,030.75	-	1,014,559.10		
3.本期减少	243,439,721.84	38,642,414.68	1,081,494.82	298,261.23	2,064,086.41	77,278,839.14	362,804,818.12		
(1) 处置或报废	243,407,231.84	37,253,942.18	1,073,157.42	264,838.78	2,064,086.41	77,278,839.14	361,342,095.77		
(2) 合并范围减少	32,490.00	1,388,472.50	8,337.40	33,422.45	-	-	1,462,722.35		
(3) 自用转为经营租赁	-	-	-	-	-	-	-		
4.期末余额	1,332,229,050.98	808,516,473.38	58,508,969.40	67,271,706.15	46,306,865.39	114,405,053.97	2,427,238,149.27		
三、减值准备									
1.期初余额	-	-	-	-	-	-	-		
2.本期增加	28,986,634.12	-	-	-	-	-	28,986,634.12		

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
(1) 计提	28,986,634.12						28,986,634.12
(2) 企业合并增加							
3.本期减少							
(1) 处置或报废							
(2) 合并范围减少							
4.期末余额	28,986,634.12						28,986,634.12
四、账面价值							
1.期末余额	10,169,226,185.85	1,253,861,701.66	27,612,575.89	27,094,855.91	33,084,955.49	77,766,587.58	11,588,646,862.38
2.期初余额	6,681,869,721.95	598,061,470.97	26,547,686.55	25,513,375.18	30,114,218.38	486,588,029.92	7,850,694,502.95

2022 年固定资产情况

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.期初余额	17,893,112,371.76	3,529,184,260.34	146,819,582.29	392,872,346.63	67,089,307.94	709,292,770.13	22,738,370,639.09
2.本期增加	442,315,522.26	163,204,333.16	8,748,981.89	15,192,730.76	13,066,236.60	60,277,053.64	702,804,858.31
(1) 购置	272,210,780.73	61,946,133.68	8,748,981.89	10,423,034.38	13,028,408.54	301,507.56	366,658,846.78
(2) 在建工程转入	170,104,741.53	101,258,199.48	0.00	4,769,696.38	37,828.06	59,975,546.08	336,146,011.53
(3) 企业合并增加							
(4) 抵债资产转入							
3.本期减少	10,326,644,148.58	2,771,904,232.65	73,258,338.65	328,807,505.68	13,609,644.63	102,672,255.45	13,616,896,126.64
(1) 处置或报废	1,068,063,401.00	22,564,591.54	8,769,602.53	10,084,892.95	3,725,638.93	102,672,255.45	1,215,880,382.40
(2) 合并范围减少	9,258,580,747.58	2,749,339,641.11	64,488,736.12	318,722,612.73	9,884,005.70	0.00	12,401,015,743.24
(3) 自用转为经营租赁							
4.期末余额	8,008,783,745.44	920,484,360.85	82,310,225.53	79,257,571.71	66,545,899.91	666,897,568.32	9,824,279,371.76
二、累计折旧							
1.期初余额	3,276,124,921.39	1,961,625,679.38	85,717,022.82	308,078,397.82	32,440,321.06	179,608,709.95	5,843,595,052.22
2.本期增加	440,560,729.90	181,568,142.85	9,746,836.80	19,800,748.60	15,043,441.05	32,113,664.07	698,833,563.27
(1) 计提	440,560,729.90	181,568,142.85	9,746,836.80	19,800,748.60	15,043,441.05	32,113,664.07	698,833,563.27
(2) 企业合并增加							
3.本期减少	2,389,771,627.80	1,820,770,932.35	41,701,320.44	274,134,949.89	11,052,080.58	31,412,835.62	4,568,843,746.68
(1) 处置或报废	235,650,005.71	14,150,018.12	7,326,457.11	8,863,085.72	3,526,085.36	31,412,835.62	300,926,487.64
(2) 合并范围减少	2,154,121,622.09	1,806,620,914.23	34,374,863.33	265,271,864.17	7,525,995.22		4,267,915,259.04

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
(3)自用转为经营租赁							
4.期末余额	1,326,914,023.49	322,422,889.88	53,762,538.98	53,744,196.53	36,431,681.53	180,309,538.40	1,973,584,868.81
三、减值准备							
1.期初余额	938,053.52						938,053.52
2.本期增加							
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							
3.本期减少	938,053.52						938,053.52
(1) 处置或报废							
(2) 合并范围减少							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末余额	6,681,869,721.95	598,061,470.97	28,547,686.55	25,513,375.18	30,114,218.38	486,588,029.92	7,850,694,502.95
2.期初余额	14,616,049,396.85	1,567,558,580.96	61,102,559.67	84,793,948.81	34,646,986.88	529,684,060.18	16,893,637,533.35

2021 年固定资产情况

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. 2021.01.01	17,926,921,124.02	3,459,559,444.00	127,473,244.72	393,218,305.28	168,026,995.04	601,328,424.58	22,678,527,537.64
2.本期增加	537,386,840.46	180,334,578.31	31,449,580.04	12,391,369.07	8,935,637.81	108,358,793.48	878,856,799.17
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
(4) 抵债资产转入							
3.本期减少	573,195,592.72	110,709,761.97	12,103,242.47	12,737,327.72	109,873,324.91	394,447.93	819,013,697.72
(1) 处置或报废							
(2) 合并范围减少							
(3) 自用转为经营租赁							
4. 2021.12.31	17,893,112,371.76	3,529,184,260.34	146,819,582.29	392,872,346.63	67,089,307.94	709,292,770.13	22,738,370,639.09
二、累计折旧							
1.2021.01.01	2,697,910,869.57	1,823,444,580.39	82,214,078.11	285,203,463.48	69,543,572.93	87,388,629.59	5,045,705,194.07
2.本期增加	656,975,873.75	242,023,594.59	13,027,536.09	32,092,664.90	5,818,222.45	92,504,588.26	1,042,442,480.04
(1) 计提							
(2) 企业合并增加							

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
3.本期减少	78,761,821.93	103,842,495.60	9,524,591.58	9,217,730.56	42,921,474.32	284,507.90	244,552,621.89
（1）处置或报废	608,821.54	7,783,165.07	7,790,043.97	8,289,178.85	73,910.42		24,544,919.85
（2）合并范围减少	72,059,155.01	96,059,330.53	1,734,547.61	928,551.71	42,847,563.90	284,507.90	213,913,656.66
（3）自用转为经营租赁	6,094,045.38						6,094,045.38
4.2021.12.31	3,276,124,921.39	1,961,625,679.38	85,717,022.62	308,078,397.62	32,440,321.06	179,608,709.95	5,843,595,052.22
三、减值准备							
1.2021.01.01							938,053.52
2.本期增加	938,053.52						938,053.52
（1）计提	938,053.52						
（2）企业合并增加							
3.本期减少							
（1）处置或报废							
（2）合并范围减少							
4.2021.12.31	938,053.52						938,053.52
四、账面价值							
1.2021.12.31	14,616,049,396.85	1,567,558,580.96	61,102,559.67	84,793,948.81	34,648,986.88	529,684,060.18	16,893,637,533.35
2.2021.01.01	15,231,010,254.45	1,636,114,863.61	45,259,166.61	108,014,841.80	98,483,422.11	513,939,794.99	17,632,822,343.57

注：固定资产受限金额详见本附注五、64 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 固定资产清理情况

① 2023 年无固定资产清理情况

② 2022 年固定资产清理情况

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
固定资产清理	879,554.31		879,554.31	
合 计	879,554.31		879,554.31	

③ 2021 年固定资产清理情况

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
固定资产清理		879,554.31		879,554.31
合 计		879,554.31		879,554.31

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
零公里综合商务服务中心办公楼	52,703,892.78	正在办理

中恒科技厂房、宿舍	17,828,750.00	正在办理
激光显示核心产业基地六栋建筑物及配套设施	47,005,638.39	正在办理
论坛资产	517,920,093.27	正在办理
曹妃岛酒店一期	253,669,669.39	正在办理
师校	1,401,529,430.11	正在办理
护校	1,522,493,965.56	正在办理
汽校	1,098,874,784.97	正在办理

19、在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
在建工程	5,359,560,919.20	7,561,351,595.61	14,676,640,400.79
工程物资	885,052.06	1,066,764.58	-
合 计	5,360,445,971.26	7,562,418,360.19	14,676,640,400.79

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一期北京中瑞护理职业技术学院项目	5,100,126.90		5,100,126.90	1,209,492,237.89		1,209,492,237.89
一期北京职业技术学院项目	2,583,867.31		2,583,867.31	1,036,980,228.21		1,036,980,228.21
一期汽车技术管理学院项目	11,464,545.79		11,464,545.79	870,919,663.13		870,919,663.13
道路工程建设	663,431,309.79		663,431,309.79	651,474,569.41		651,474,569.41
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段改建工程	334,126,075.43		334,126,075.43	317,058,231.95		317,058,231.95
其他项目	4,342,854,993.98	-	4,342,854,993.98	3,475,426,665.02		3,475,426,665.02

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,359,560,919.20	-	5,359,560,919.20	7,561,351,595.61		7,561,351,595.61

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合物流项目				1,484,234,659.57		1,484,234,659.57
一期北京中瑞护理职业技术学院项目	1,209,492,237.89		1,209,492,237.89	1,155,980,493.01		1,155,980,493.01
一港池航道工程				1,152,307,738.18		1,152,307,738.18
一期北京职业技术师范学院项目	1,036,980,228.21		1,036,980,228.21	1,027,973,133.59		1,027,973,133.59
一期汽车技术管理学院项目	870,919,663.13		870,919,663.13	870,069,632.67		870,069,632.67
散杂货物流中心项目				497,452,061.64		497,452,061.64
日产五万吨海水淡化项目				466,227,380.09		466,227,380.09
北方海上钢铁物流交易中心项目				492,680,789.88		492,680,789.88
液体化工码头工程(改扩建)				360,701,426.07		360,701,426.07
道路工程建设	651,474,569.41		651,474,569.41	646,572,010.72		646,572,010.72
曹妃酒店及行政接待中心				373,216,520.12		373,216,520.12
中区一港池20万吨级航				322,345,599.04		322,345,599.04

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31		2021.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道工程						
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段改建工程	317,058,231.95		317,058,231.95	311,122,586.31		311,122,586.31
曹妃甸件杂货物流中心项目				230,996,776.07		230,996,776.07
散货泊位三期				209,047,744.50		209,047,744.50
热力管网工程				204,432,425.70		204,432,425.70
唐曹高速唐海南互通立交改造工程				126,732,821.51		126,732,821.51
其他项目	3,475,426,665.02		3,475,426,665.02	4,744,546,602.12		4,744,546,602.12
合 计	7,561,351,595.61		7,561,351,595.61	14,676,640,400.79	—	14,676,640,400.79

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2023.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023.12.31	资金来源
一期北京中瑞护理职业技术学院项目	1,209,492,237.89		1,204,392,110.99		5,100,126.90	借款及自筹
一港池航道工程						借款及自筹
一期北京职业技术学院师范学院项目	1,036,980,228.21		1,034,396,360.90		2,583,867.31	借款及自筹
一期汽车技术管理学院项目	870,919,663.13		859,455,117.34		11,464,545.79	借款及自筹
道路工程建设	651,474,569.41	11,956,740.38			663,431,309.79	借款及自筹
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段改建工程	317,058,231.95	18,083,309.48	1,015,466.00		334,126,075.43	借款及自筹
曹妃甸酒店二期工程及展览馆工程	308,418,611.11				308,418,611.11	借款及自筹

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2023.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2023.12.31	资金来源
化学产业园区公共管廊一期工程	194,733,320.99	114,663,685.17	27,582,598.34		281,814,407.82	借款及自筹
合计	4,589,076,862.69	144,703,735.03	3,126,841,653.57		1,606,938,944.15	

(续上表)

项目名称	2022.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022.12.31	资金来源
综合物流项目	1,484,234,659.57			1,484,234,659.57		借款及自筹
一期北京中瑞护理职业技术学院项目	1,155,980,493.01	53,511,744.88			1,209,492,237.89	借款及自筹
一港池航道工程	1,152,307,738.18			1,152,307,738.18		借款及自筹
一期北京职业技术学院师范学院项目	1,027,973,133.59	9,007,094.62			1,036,980,228.21	借款及自筹
一期汽车技术管理学院项目	870,069,632.67	850,030.46			870,919,663.13	借款及自筹
道路工程建设	646,572,010.72	4,902,558.69			651,474,569.41	借款及自筹
散杂货物流中心项目	497,452,061.64			497,452,061.64		借款及自筹
日产五万吨海水淡化项目	466,227,380.09			466,227,380.09		借款及自筹
北方海上钢铁物流交易中心项目	492,680,789.88			492,680,789.88		借款及自筹
液体化工码头工程(改扩建)	360,701,426.07			360,701,426.07		借款及自筹
省道滨海公路曹妃甸新城至汉沽段改建工程	311,122,586.31	6,416,923.64	481,278.00		317,058,231.95	借款及自筹
曹妃甸酒店二期工程及展览馆工程	297,475,523.39	10,943,087.72			308,418,611.11	借款及自筹
化学产业园区公共管廊一期工程	119,881,454.35	74,851,866.64			194,733,320.99	借款及自筹

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2022.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2022.12.31	资金来 源
合 计	8,882,678,889.47	160,483,306.65	481,278.00	4,453,604,055.43	4,589,076,862.6 9	

(续上表)

项目名称	2021.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他减少	2021.12.31	资金 来源
曹妃甸湿地旅游 文化度假区工程	1,672,553,505.38			1,672,553,505.38		借款及 自筹
综合物流项目	1,416,485,964.95	67,748,694.62			1,484,234,659.57	借款及 自筹
一期北京中瑞护 理职业技术学院 项目	1,124,580,129.07	31,400,363.94			1,155,980,493.01	借款及 自筹
一港池航道工程	1,100,635,435.14	51,672,303.04			1,152,307,738.18	借款及 自筹
一期北京职业技 术师范学院项目	1,023,878,173.17	4,094,960.42			1,027,973,133.59	借款及 自筹
一期汽车技术管 理学院项目	868,032,785.25	2,036,847.42			870,069,632.67	借款及 自筹
道路工程建设	635,908,810.55	10,663,200.17			646,572,010.72	借款及 自筹
散杂货物流中心 项目	460,536,394.20	36,915,667.44			497,452,061.64	借款及 自筹
日产五万吨海水 淡化项目	439,940,237.14	26,287,142.95			466,227,380.09	借款及 自筹
北方海上钢铁物 流交易中心项目	428,963,953.32	63,716,836.56			492,680,789.88	借款及 自筹
液体化工码头工 程(改扩建)	342,384,077.51	18,317,348.56			360,701,426.07	借款及 自筹
合 计	9,513,899,465.68	312,853,365.12	0.00	1,672,553,505.38	8,154,199,325.42	

20、使用权资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1.2023.01.01			
2.本期增加金额	15,823,614.74		15,823,614.74
3.本期减少金额			
4.2023.12.31	15,823,614.74		15,823,614.74

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
二、累计折旧			
1. 2023.01.01			
2. 本期增加金额	3,582,392.04		3,582,392.04
3. 本期减少金额			
4. 2023.12.31	3,582,392.04		3,582,392.04
三、减值准备			
1. 2023.01.01			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023.12.31			
四、账面价值			
1. 2023.12.31	12,241,222.70		12,241,222.70
2. 2023.01.01	-		-

(续)

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1. 2022.01.01		139,466,483.57	139,466,483.57
2. 本期增加金额	1,169,130.03		1,169,130.03
3. 本期减少金额	1,169,130.03	139,466,483.57	140,635,613.60
4. 2022.12.31	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧			
1. 2022.01.01		35,120,724.30	35,120,724.30
2. 本期增加金额	155,884.00	6,715,339.92	6,871,223.92
3. 本期减少金额	155,884.00	41,836,064.22	41,991,948.22
4. 2022.12.31	0.00	0.00	0.00
三、减值准备			
1. 2022.01.01	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022.12.31	—	—	—
四、账面价值			
1. 2022.12.31	—	—	—

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	机器设备	合 计
2. 2022.01.01	—	104,345,759.27	104,345,759.27

(续)

项 目	机器设备	合 计
一、账面原值		
1. 2021.01.01	139,466,483.57	139,466,483.57
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021.12.31	139,466,483.57	139,466,483.57
二、累计折旧		
1. 2021.01.01	25,079,138.10	25,079,138.10
2. 本期增加金额	10,041,586.20	10,041,586.20
3. 本期减少金额	—	—
4. 2021.12.31	35,120,724.30	35,120,724.30
三、减值准备		
1. 2021.01.01	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 2021.12.31	—	—
四、账面价值		
1. 2021.12.31	104,345,759.27	104,345,759.27
2. 2021.01.01	114,387,345.47	114,387,345.47

21、无形资产

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1. 2023.01.01	17,328,240,448.48	10,952,526.92	6,768,167.56	17,345,961,142.96
2. 本期增加金额	874,191,980.48	8,656,124.38	-	882,848,104.86
(1) 购置	874,191,980.48	8,383,111.04	-	882,575,091.52
(2) 其他增加		273,013.34	-	273,013.34
3. 本期减少金额	2,152,893,588.24	-	6,264,842.20	2,159,158,430.44
(1) 处置或报废	2,150,147,829.23	-	6,264,842.20	2,156,412,671.43
(2) 合并范围减少	2,745,759.01	-	-	2,745,759.01

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
4. 2023.12.31	16,049,538,840.72	19,608,651.30	503,325.36	16,069,650,817.38
二、累计摊销				-
1. 2023.01.01	686,154,458.02	5,712,325.57	571,121.54	692,437,905.13
2. 本期增加金额	300,310,125.51	2,985,111.63	11,385.85	303,306,622.99
(1) 计提	300,310,125.51	2,981,267.25	11,385.85	303,302,778.61
(2) 其他增加	-	3,844.38	-	3,844.38
3. 本期减少金额	97,739,595.18	-	165,812.61	97,905,407.79
(1) 处置或报废	97,442,137.95	-	165,812.61	97,607,950.56
(2) 合并范围减少	297,457.23	-	-	297,457.23
4. 2023.12.31	888,724,988.35	8,697,437.20	416,694.78	897,839,120.33
三、减值准备				-
1. 2023.01.01				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
(2) 其他增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 股权变动减少				-
4. 2023.12.31				-
四、账面价值				-
1. 2023.12.31	15,160,813,852.37	10,911,214.10	86,630.58	15,171,811,697.05
2. 2023.01.01	16,642,085,990.46	5,240,201.35	6,197,046.02	16,653,523,237.83

(续)

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
一、账面原值				
1. 2022.01.01	19,503,789,442.87	32,375,679.77	3,181,885.36	19,539,347,008.00
2. 本期增加金额	1,039,756,427.81	6,195,189.14	3,586,282.20	1,049,537,899.15
(1) 购置	437,788,001.09	6,195,189.14	3,586,282.20	447,569,472.43
(2) 其他增加	601,968,426.72			601,968,426.72
3. 本期减少金额	3,215,305,422.20	27,618,341.99		3,242,923,764.19
(1) 处置或报废	539,547,428.46	430,465.69		539,977,894.15

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
(2) 合并范围减少	2,675,757,993.74	27,187,876.30		2,702,945,870.04
4. 2022.12.31	17,328,240,448.48	10,952,526.92	6,768,167.56	17,345,961,142.96
二、累计摊销				
1. 2022.01.01	925,750,074.25	18,720,343.75	528,220.15	944,998,638.15
2. 本期增加金额	270,085,108.84	3,708,551.23	56,078.54	273,849,738.61
(1) 计提	260,171,791.38	3,708,551.23	56,078.54	263,936,421.15
(2) 其他增加	9,913,317.46	0.00	0.00	9,913,317.46
3. 本期减少金额	509,680,725.07	16,716,569.41	13,177.15	526,410,471.63
(1) 处置或报废	48,730,315.62	107,856.01	13,177.15	48,851,348.78
(2) 合并范围减少	460,950,409.45	16,608,713.40	0.00	477,559,122.85
4. 2022.12.31	686,154,458.02	5,712,325.57	571,121.54	692,437,905.13
三、减值准备				
1. 2022.01.01				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 股权变动减少				
4. 2022.12.31				
四、账面价值				
1. 2022.12.31	16,642,085,990.46	5,240,201.35	6,197,046.02	16,653,523,237.83
2. 2022.01.01	18,578,039,368.62	13,655,336.02	2,653,665.21	18,594,348,369.85

(续)

项 目	土地使用权	软件	商标权等	合 计
一、账面原值				
1. 2021.01.01	13,218,161,003.11	42,647,672.23	3,744,649.62	13,264,553,324.96
2. 本期增加金额	8,368,975,363.80	3,745,781.11	-	8,372,721,144.91
(1) 购置	8,368,975,363.80	3,745,781.11		8,372,721,144.91
(2) 其他增加				-
3. 本期减少金额	2,083,346,924.04	14,017,773.57	562,764.26	2,097,927,461.87

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件	商标权等	合 计
(1) 处置或报废	1,871,606,631.77	23,133.36		1,871,629,765.13
(2) 合并范围减少	211,740,292.27	13,994,640.21	562,764.26	226,297,696.74
4. 2021.12.31	19,503,789,442.87	32,375,679.77	3,181,885.36	19,539,347,008.00
二、累计摊销				
1. 2021.01.01	647,731,197.82	17,343,481.61	234,786.22	665,309,465.65
2. 本期增加金额	332,987,622.48	4,242,481.53	356,275.94	337,586,379.95
(1) 计提	332,987,622.48	4,242,481.53	356,275.94	337,586,379.95
(2) 其他增加				-
3. 本期减少金额	54,968,746.05	2,865,619.39	62,842.01	57,897,207.45
(1) 处置或报废	36,771,124.41			36,771,124.41
(2) 合并范围减少	18,197,621.64	2,865,619.39	62,842.01	21,126,083.04
4. 2021.12.31	925,750,074.25	18,720,343.75	528,220.15	944,998,638.15
三、减值准备				
1. 2021.01.01				-
2. 本期增加金额				-
(1) 计提				-
(2) 其他增加				-
3. 本期减少金额				-
(1) 处置或报废				-
(2) 股权变动减少				-
4. 2021.12.31				-
四、账面价值				
1. 2021.12.31	18,578,039,368.62	13,655,336.02	2,653,665.21	18,594,348,369.85
2. 2021.01.01	12,570,429,805.29	25,304,190.62	3,509,863.40	12,599,243,859.31

注 1: 无形资产受限账面价值详见本附注五、64 所有权或使用权受到限制的资产。

注 2: 子公司曹农发接受一批唐山市曹妃甸区自然资源和规划局拨付的农用地，截止 2023 年 12 月 31 日，账面价值：398,775.22 万元，该土地产权证未约定具体使用年限，经管理层复核确认，这部分无形资产的使用寿命具有不确定性，依据无形资产准则第十九条，公司未对这些无形资产进行摊销，经测试，这部分无形资产不存在减值迹象。

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

22、开发支出

项目	2023.01.01	本期增加金额	本期减少金额	2023.12.31
曹妃甸数字港航平台	-	-	-	-

(续上表)

项目	2022.01.01	本期增加金额	本期减少金额	2022.12.31
曹妃甸数字港航平台	814,150.93	-	814,150.93	-

(续上表)

项目	2021.01.01	本期增加金额	本期减少金额	2021.12.31
曹妃甸数字港航平台	420,566.03	393,584.90	-	814,150.93

23、长期待摊费用

项目	2023.01.01	本年增加	本年减少	2023.12.31
装修费	77,703,384.99	31,016,899.36	33,789,833.99	74,930,450.36
改善生产条件资源提升改造以及改善湿地条件工程项目	9,062,760.19	827,122.01	1,066,554.78	8,823,327.42
其他	9,744,717.41	23,843,740.07	3,843,637.98	29,744,819.50
合计	96,510,862.59	55,687,761.44	38,700,026.75	113,498,597.28

(续)

项目	2022.01.01	本年增加	本年减少	2022.12.31
装修费	72,886,560.93	17,449,001.68	12,632,177.62	77,703,384.99
绿化费	3,355,024.30	-	3,355,024.30	-
改善生产条件资源提升改造以及改善湿地条件工程项目	-	9,721,292.93	658,532.74	9,062,760.19
其他	12,285,781.81	17,239,720.63	19,780,785.03	9,744,717.41
合计	88,527,367.04	44,410,015.24	36,426,519.69	96,510,862.59

(续)

项目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	2021.12.31
装修费	18,195,195.64	63,970,869.51	9,279,504.22	72,886,560.93

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期摊销	2021.12.31
绿化费	3,754,253.90	1,693,450.05	2,092,679.65	3,355,024.30
其他	9,982,690.08	6,829,417.10	4,526,325.37	12,285,781.81
合 计	31,932,139.62	72,493,736.66	15,898,509.24	88,527,367.04

24、其他非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
完工基础设施	10,390,488,791.24	11,275,833,557.90	14,399,602,447.99
预付土地款	3,834,661,069.55	3,307,529,725.60	2,990,492,009.51
预付股权款	1,650,000,000.00	3,950,000,000.00	2,319,383,333.33
预付工程、设备款	379,493,118.00	970,005,189.49	970,005,189.49
委托贷款			36,000,000.00
预付项目款			1,796,000,000.00
其他	4,535,897.86	4,564,994.77	15,944,459.89
合 计	16,259,178,876.65	19,507,933,467.76	22,527,427,440.21

25、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	112,875,291.51	426,287,887.84	1,123,252,000.00
保证借款	3,765,698,238.59	4,216,969,103.02	1,085,606,500.00
质押借款	558,097,008.33	96,016,041.67	
抵押借款	1,573,420,597.22	1,510,366,347.22	905,000,000.00
应付利息	-		1,906,700.90
合 计	6,010,091,135.65	6,249,639,379.75	3,115,765,200.90

26、应付票据

(1) 分类列示

种 类	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	110,000,000.00	1,235,010,000.00	1,261,260,000.00
商业承兑汇票			
合 计	110,000,000.00	1,235,010,000.00	1,261,260,000.00

（2）2023 年末无到期未支付的应付票据；2022 年末无到期未支付的应付票据；2021 年末无到期未支付的应付票据。

27、应付账款

（1）按款项性质列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付工程设备款	4,793,249,139.25	4,855,063,712.32	5,302,040,095.21
应付货款、港杂费等其他	534,870,442.76	610,175,636.78	194,709,649.77
合 计	5,328,119,582.01	5,465,239,349.10	5,496,749,744.98

（2）2023 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	670,996,071.21	工程款未完工结算
中铁十六局集团有限公司	362,666,322.99	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	347,235,121.14	工程款未完工结算
中交上海航道局有限公司	212,669,817.22	工程款未完工结算
华北建设集团有限公司	196,895,327.37	工程款未完工结算
合 计	1,790,462,659.93	-

2022 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	669,534,238.11	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	309,378,921.14	工程款未完工结算
华北建设集团有限公司	231,351,605.48	工程款未完工结算
中铁北京工程局集团有限公司	136,759,614.14	工程款未完工结算
中铁十六局集团有限公司	123,762,504.17	工程款未完工结算
上海交建公司	109,915,379.00	工程款未完工结算
合 计	1,580,702,262.04	

2021 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	675,589,482.11	工程款未完工结算

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

中交上海航道局有限公司	297,575,273.44	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	414,378,921.14	工程款未完工结算
中交天津航道局有限公司	185,093,467.37	工程款未完工结算
国营柏各庄农场第十一农场	11,974,772.52	工程款未完工结算
唐山曹妃甸基石物流有限公司	250,813,955.87	工程款未完工结算
中交一航局第五工程有限公司	144,367,427.72	工程款未完工结算
上海交建公司	109,915,379.00	工程款未完工结算
合 计	2,089,708,679.17	

28、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收货款	355,599,086.71	678,904,633.22	237,378,786.54
预收工程款	290,310,237.20	104,630,645.22	126,791,193.97
预收股权款		542,753,200.00	1,500,000,000.00
预收其他	382,362,147.07	266,066,902.00	425,557,284.38
合 计	1,028,271,470.98	1,592,355,380.44	2,289,727,264.89

(2) 预收款项期末余额中账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2023.12.31 余额	未偿还或结转的原因
河北信投集团资产管理有限公司	13,500,000.00	未达到结算条件

(续)

单位名称	2022.12.31 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	26,222,217.67	按照租赁期分期确认收入

(续)

单位名称	2021.12.31 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	28,888,887.67	按照租赁期分期确认收入

29、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	338,028,285.48	349,457,223.86	429,315,507.60
减：列示于其他非流动负债的部分			

合 计	338,028,285.48	349,457,223.86	429,315,507.60
分类列示如下:			
项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
预收工程款	83,147,095.89	144,518,931.62	97,014,320.93
预收制造产品销售款			44,260,176.65
预收采暖费	74,380,956.91	75,465,648.51	80,157,488.63
商品及劳务预收款	180,500,232.68	129,472,643.73	207,883,521.39
合 计	338,028,285.48	349,457,223.86	429,315,507.60

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、短期薪酬	15,636,222.06	342,683,263.54	340,893,105.81	17,426,379.79
二、离职后福利-设定提存计划	487,723.04	45,234,230.63	45,132,679.63	589,274.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,123,945.10	387,917,494.17	386,025,785.44	18,015,653.83

(续)

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、短期薪酬	38,513,005.93	508,453,345.13	531,330,129.00	15,636,222.06
二、离职后福利-设定提存计划	414,601.50	67,350,487.15	67,277,365.61	487,723.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	38,927,607.43	575,803,832.28	598,607,494.61	16,123,945.10

(续)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	39,110,996.51	605,793,770.49	606,391,761.07	38,513,005.93
二、离职后福利-设定提存计划	257,325.73	84,818,939.08	84,661,663.31	414,601.50

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
三、辞退福利		21,756.00	21,756.00	
合 计	39,368,322.24	690,634,465.57	691,075,180.38	38,927,607.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,109,691.40	263,384,708.59	261,747,712.83	15,746,687.16
二、职工福利费	583,631.06	29,537,858.60	29,269,984.47	851,505.19
三、社会保险费	180,897.71	17,347,154.23	17,286,987.33	241,064.61
其中：医疗保险费	130,867.94	14,878,830.25	14,828,483.12	181,215.07
工伤保险费	24,689.83	1,995,601.05	1,985,781.28	34,509.60
生育保险费	197.75	220,579.29	220,579.29	197.75
商业保险费	25,142.19	252,143.64	252,143.64	25,142.19
四、住房公积金	23,087.00	20,160,130.12	20,170,606.12	12,611.00
五、工会经费和职工教育经费	720,971.36	6,950,747.45	7,115,150.51	556,568.30
六、其他短期薪酬	17,943.53	5,302,664.55	5,302,664.55	17,943.53
合 计	15,636,222.06	342,683,263.54	340,893,105.81	17,426,379.79

(续)

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,224,417.88	393,823,216.82	416,937,943.30	14,109,691.40
二、职工福利费	182,903.37	41,820,844.45	41,420,116.76	583,631.06
三、社会保险费	95,050.45	28,120,025.64	28,034,178.38	180,897.71
其中：医疗保险费	66,804.07	23,949,004.29	23,884,940.42	130,867.94
工伤保险费	2,906.44	3,847,654.78	3,825,871.39	24,689.83
生育保险费	197.75	214,994.70	214,994.70	197.75
商业保险费	25,142.19	108,371.87	108,371.87	25,142.19
四、住房公积金	119,436.00	37,007,724.75	37,104,073.75	23,087.00
五、工会经费和职工教育经费	873,254.70	5,443,472.90	5,595,756.24	720,971.36
六、其他短期薪酬	17,943.53	2,238,060.57	2,238,060.57	17,943.53
合 计	38,513,005.93	508,453,345.13	531,330,129.00	15,636,222.06

(续)

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,547,799.99	466,847,344.30	468,170,726.41	37,224,417.88
二、职工福利费	91,651.32	51,567,279.32	51,476,027.27	182,903.37
三、社会保险费	101,221.11	37,124,855.80	37,131,026.46	95,050.45
其中：医疗保险费	98,734.68	29,694,577.20	29,726,507.81	66,804.07
工伤保险费	647.52	5,154,758.19	5,152,499.27	2,906.44
生育保险费	1,838.91	843,011.22	844,652.38	197.75
商业保险费		1,432,509.19	1,407,367.00	25,142.19
四、住房公积金	13,909.00	41,791,409.20	41,685,882.20	119,436.00
五、工会经费和职工教育经费	356,415.09	8,444,938.34	7,928,098.73	873,254.70
六、其他短期薪酬		17,943.53		17,943.53
合 计	39,110,996.51	605,793,770.49	606,391,761.07	38,513,005.93

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
1.基本养老保险	468,948.60	31,919,441.45	31,822,041.67	566,348.38
2.失业保险费	18,728.44	1,143,919.77	1,139,722.55	22,925.66
3.企业年金等	46.00	12,170,869.41	12,170,915.41	-
合 计	487,723.04	45,234,230.63	45,132,679.63	589,274.04

(续)

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
1.基本养老保险	392,623.23	44,878,846.73	44,802,521.36	468,948.60
2.失业保险费	15,517.57	2,106,565.96	2,103,355.09	18,728.44
3.企业年金等	6,460.70	20,365,074.46	20,371,489.16	46.00
合 计	414,601.50	67,350,487.15	67,277,365.61	487,723.04

(续)

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
1.基本养老保险	248,374.32	60,258,895.74	60,114,646.83	392,623.23
2.失业保险费	8,951.41	2,678,838.31	2,672,272.15	15,517.57
3.企业年金等		21,881,205.03	21,874,744.33	6,460.70
合 计	257,325.73	84,818,939.08	84,661,663.31	414,601.50

(4) 2023 年应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额；2022 年应付职

工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额；2021 年应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

31、应交税费

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
增值税	47,412,325.80	40,804,004.74	62,885,529.08
企业所得税	42,158,526.82	46,981,699.37	41,771,996.88
环保税	13,802.41	23,680.11	194.58
其他税费	10,481,521.13	32,199,799.17	25,319,388.00
合 计	100,066,176.16	120,009,183.39	129,977,108.54

32、其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付利息			
应付股利	3,134,151.39	4,428,001.08	95,078,531.31
其他应付款	3,311,888,149.23	4,051,297,466.15	2,952,264,150.99
合 计	3,315,022,300.62	4,055,725,467.23	3,047,342,682.30

(2) 应付股利

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	3,134,151.39	4,428,001.08	95,078,531.31

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
往来款	2,822,788,830.90	3,435,243,956.09	948,684,271.44
保证金	127,327,185.08	306,451,607.51	247,548,576.74
代收代付售房费用	219,876,613.99	230,135,584.62	208,205,926.87
借款	10,000,000.00	10,000,000.00	1,065,790,000.00
其他	131,895,519.26	69,466,317.93	482,035,375.94
合 计	3,311,888,149.23	4,051,297,466.15	2,952,264,150.99

②2023 年账龄超过一年的重要其他应付款

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
中交机电工程局有限公司	53,756,504.39	未到结算期
唐山德龙重工船务工程有限公司	33,186,000.00	未到结算期
中国建筑第七工程局有限公司	29,900,000.00	未到结算期
合 计	116,842,504.39	

2022 年账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
唐山市曹妃甸区财政局	10,000,000.00	未偿还借款
北控曹妃甸水务投资有限公司	128,956,891.49	往来款未支付
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司滨海公路（西段）GL-1 标项目	67,302,149.86	未到结算期
合 计	206,259,041.35	

2021 年账龄超过一年的重要其他应付款

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
唐山市曹妃甸区财政局	1,055,790,000.00	未偿还借款

33、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	5,541,403,771.57	4,836,192,328.38	4,941,671,994.89
一年内到期的债券	504,542,860.16	2,838,465,514.99	1,010,186,961.20
一年内到期的长期应付款	1,871,444,452.78	1,786,680,502.64	1,541,364,781.54
合 计	7,917,391,084.51	9,461,338,346.01	7,493,223,737.63

34、其他流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
非公开短债	1,937,101,506.85	2,930,177,670.55	1,999,191,800.10
短期融资券	2,979,717,819.86	3,058,132,190.42	998,592,876.71
短期融资租赁借款	702,933,333.34	201,077,777.78	
担保赔偿准备金	28,121,300.00	22,071,500.00	16,026,500.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
未到期责任准备金	4,346,658.16	4,186,628.75	3,848,060.73
融资保理风险准备金	4,094,363.71	3,613,583.02	2,444,686.17
其他	19,879,354.69	13,642,243.32	11,602,992.60
应付利息			121,276,712.34
合 计	5,676,194,336.61	6,232,901,593.84	3,152,983,628.65

35、长期借款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
信用借款	2,285,701,951.11	1,302,674,422.33	14,178,775,839.08
保证借款	19,616,556,568.98	13,567,967,309.74	10,011,102,343.01
抵押借款	3,587,128,628.84	1,203,682,028.07	4,187,695,500.00
质押借款	1,548,501,826.37	3,544,066,682.05	4,629,634,000.00
应付利息			41,976,346.90
减：一年内到期的长期借款	5,541,403,771.57	4,836,192,328.38	4,941,671,994.89
合 计	21,496,485,203.73	14,782,198,113.81	28,107,512,034.10

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
一般公司债券	20,112,312,000.00	14,476,061,966.88	14,898,812,007.61

(2) 2023 年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	2023.01.01
19 曹国 02	1,020,000,000.00	2019-3-15	5 年（3+2）	1,020,000,000.00	100,300,000.00
19 曹国 03	650,000,000.00	2019-5-6	5 年（2+2+1）	650,000,000.00	240,000,000.00
19 曹国 06	1,250,000,000.00	2019-7-11	5 年（3+2）	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
20 曹国 01	1,400,000,000.00	2020-9-1	5 年（3+2）	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
20 曹妃国控 PPN001	1,000,000,000.00	2020-5-1	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 曹妃国控 PPN001	500,000,000.00	2021-9-6	3 年（2+1）	500,000,000.00	500,000,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2023.01.01
21 曹国 07	200,000,000.00	2021-12-14	5 年（3+2）	200,000,000.00	200,000,000.00
21 曹国 06	1,100,000,000.00	2021-12-14	5 年（2+2+1）	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00
21 曹国 05	900,000,000.00	2021-10-26	5 年（2+2+1）	900,000,000.00	900,000,000.00
21 曹国 04	1,000,000,000.00	2021-9-29	5 年（3+2）	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 曹国 02	600,000,000.00	2021-4-28	5（2+2+1）	600,000,000.00	600,000,000.00
21 曹妃国控 MTN001	1,500,000,000.00	2021-11-17	3 年（2+1）	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
美元债	696,460,000.00	2022-1-25	2.92 年	696,460,000.00	696,460,000.00
22 曹国 01	1,800,000,000.00	2022-2-23	5 年（2+2+1）	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
22 曹国 02	400,000,000.00	2022-3-10	5 年（2+2+1）	400,000,000.00	400,000,000.00
22 曹妃国控 MTN001	1,800,000,000.00	2022-4-27	3 年（2+1）	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
22 冀曹国控 ZR001	300,000,000.00	2022-7-6	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00
22 冀曹国控 ZR002	200,000,000.00	2022-8-12	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
22 冀曹国控 ZR003	170,000,000.00	2022-9-20	3 年	170,000,000.00	170,000,000.00
22 冀曹国控 ZR004	130,000,000.00	2022-9-29	3 年	130,000,000.00	130,000,000.00
2020 年度第一 期债券融资计 划	1,300,000,000.00	2020-3-18	1+1+1 年	1,300,000,000.00	950,000,000.00
2020 年度第二 期债券融资计 划	700,000,000.00	2020-5-27	1+1+1 年	700,000,000.00	700,000,000.00
23 曹妃国控 MTN001	500,000,000.00	2023-2-20	3 年（2+1）	500,000,000.00	
23 曹妃国控 MTN002	460,000,000.00	2023-8-29	2 年	460,000,000.00	
23 曹国 02	1,400,000,000.00	2023-8-29	5 年（2+2+1）	1,400,000,000.00	
23 曹国 03	900,000,000.00	2023-10-16	5 年（2+2+1）	900,000,000.00	
23 曹国 04	1,170,000,000.00	2023-11-3	5 年（2+2+1）	1,170,000,000.00	
23 曹国 06	527,000,000.00	2023-12-7	5 年（2+2+1）	527,000,000.00	
23 曹国 05	1,800,000,000.00	2023-12-25	5 年（3+2）	1,800,000,000.00	
23 曹妃国控 PPN001	1,200,000,000.00	2023-4-19	3 年（1+1+1）	1,200,000,000.00	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2023.01.01
23 曹妃国控 PPN002	600,000,000.00	2023-4-28	3 年（1+1+1）	600,000,000.00	
23 曹妃国控 PPN003	1,200,000,000.00	2023-6-20	3 年（1+1+1）	1,200,000,000.00	
应付利息					377,767,481.87
减：一年内到期部分年末余额					2,838,465,514.99
合 计	28,373,460,000.00			28,373,460,000.00	14,476,061,966.88

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动	期末余额
19 曹国 02					100,300,000.00
19 曹国 03			240,000,000.00		-
19 曹国 06					1,250,000,000.00
20 曹国 01			1,400,000,000.00		-
			0		-
20 曹妃国控 PPN001			1,000,000,000.00		-
			0		-
21 曹妃国控 PPN001			430,000,000.00		70,000,000.00
21 曹国 07					200,000,000.00
21 曹国 06			527,400,000.00		572,600,000.00
21 曹国 05			900,000,000.00		-
21 曹国 04					1,000,000,000.00
21 曹国 02			435,858,000.00		164,142,000.00
21 曹妃国控 MTN001			1,430,000,000.00		70,000,000.00
			0		
美元债				11,810,000.00	708,270,000.00
22 曹国 01					1,800,000,000.00
22 曹国 02					400,000,000.00
22 曹妃国控 MTN001					1,800,000,000.00
22 冀曹国控 ZR001			30,000,000.00		270,000,000.00
22 冀曹国控 ZR002			20,000,000.00		180,000,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	本期发行	溢折价 摊销	本期偿还	汇率变动	期末余额
22 冀曹国控 ZR003			17,000,000.00		153,000,000.00
22 冀曹国控 ZR004			13,000,000.00		117,000,000.00
2020 年度第一期 债券融资计划			150,000,000.00		800,000,000.00
2020 年度第二期 债券融资计划					700,000,000.00
23 曹妃国控 MTN001	500,000,000.00				500,000,000.00
23 曹妃国控 MTN002	460,000,000.00				460,000,000.00
23 曹国 02	1,400,000,000.00				1,400,000,000.00
23 曹国 03	900,000,000.00				900,000,000.00
23 曹国 04	1,170,000,000.00				1,170,000,000.00
23 曹国 06	527,000,000.00				527,000,000.00
23 曹国 05	1,800,000,000.00				1,800,000,000.00
23 曹妃国控 PPN001	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
23 曹妃国控 PPN002	600,000,000.00				600,000,000.00
23 曹妃国控 PPN003	1,200,000,000.00				1,200,000,000.00
应付利息			387,919,460.06		504,542,860.16
减：一年内到期部 分年末余额					504,542,860.16
合 计	9,757,000,000.00		- 6,593,258,000.00	11,810,000.00	20,112,312,000.00

2022 年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	2022.01.01
19 曹国 02	1,020,000,000.00	2019-3-15	5 年（3+2）	1,020,000,000.00	1,018,390,684.00
19 曹国 03	650,000,000.00	2019-5-6	5 年（3+2）	650,000,000.00	649,693,218.03
19 曹国 04	870,000,000.00	2019-5-6	5 年（3+2）	870,000,000.00	458,900,421.47
19 曹国 06	1,250,000,000.00	2019-7-11	5 年（3+2）	1,250,000,000.00	1,246,630,074.52
19 冀曹国控 ZR001	600,000,000.00	2019-8	3 年	600,000,000.00	599,642,267.47
20 曹国 01	1,400,000,000.00	2020-9-1	5 年	1,400,000,000.00	1,394,226,495.77

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2022.01.01
20 曹国 02	1,000,000,000.00	2020-12-7	5 年（2+2+1）	1,000,000,000.00	998,859,327.95
20 冀曹国控 ZR001	200,000,000.00	2020-12	2 年	200,000,000.00	199,568,113.92
20 冀曹国控 PPN001	1,000,000,000.00	2020-5	3 年	1,000,000,000.00	996,621,855.18
21 曹妃国控 PPN001	500,000,000.00	2021-9-6	3 年（2+1）	500,000,000.00	498,004,523.42
21 曹国 07	200,000,000.00	2021-12-14	5 年（3+2）	200,000,000.00	199,005,159.63
21 曹国 06	1,100,000,000.00	2021-12-14	5 年（3+2）	1,100,000,000.00	1,094,528,377.97
21 曹国 05	900,000,000.00	2021-10-26	5 年（2+2+1）	900,000,000.00	886,033,635.97
21 曹国 04	1,000,000,000.00	2021-9-29	5 年（3+2）	1,000,000,000.00	993,486,559.58
21 曹国 02	600,000,000.00	2021-4-28	5（2+2+1）	600,000,000.00	598,098,376.16
21 曹妃国控 MTN001	1,500,000,000.00	2021-11-17	3 年（2+1）	1,500,000,000.00	1,493,337,453.06
美元债	696,460,000.00	2022-1-25	2.92 年	696,460,000.00	
22 曹国 01	1,800,000,000.00	2022-2-23	5 年（2+2+1）	1,800,000,000.00	
22 曹国 02	400,000,000.00	2022-3-10	5 年（2+2+1）	400,000,000.00	
22 曹妃国控 MTN001	1,800,000,000.00	2022-4-27	3 年（2+1）	1,800,000,000.00	
22 冀曹国控 ZR001	300,000,000.00	2022-7-6	3 年	300,000,000.00	
22 冀曹国控 ZR002	200,000,000.00	2022-8-12	3 年	200,000,000.00	
22 冀曹国控 ZR003	170,000,000.00	2022-9-20	3 年	170,000,000.00	
22 冀曹国控 ZR004	130,000,000.00	2022-9-29	3 年	130,000,000.00	
17 年二期中 期票据	1,000,000,000.00	2017-9-4	3+2 年	1,000,000,000.00	199,397,743.35
2020 年度第一 期债券融资计 划	1,300,000,000.00	2020-3-18	1+1+1 年	1,300,000,000.00	1,299,285,993.35
2020 年度第二 期债券融资计 划	700,000,000.00	2020-5-27	1+1+1 年	700,000,000.00	697,369,227.95
应付利息					387,919,460.06
减：一年内到 期部分年末余 额					1,010,186,961.20
合 计	22,286,460,000.00			22,286,460,000.00	14,898,812,007.61

(续上表)

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 曹国 02		-6,481,225.67	919,700,000.00	105,171,909.67
19 曹国 03		29,593,242.63	370,000,000.00	250,099,975.40
19 曹国 04		58,900,421.47	400,000,000.00	0.00
19 曹国 06		-8,199,992.91		1,254,830,067.43
19 冀曹国控 ZR001		-357,732.53	600,000,000.00	0.00
20 曹国 01		-30,949,943.65		1,425,176,439.42
20 曹国 02		-1,140,672.05	1,000,000,000.00	0.00
20 冀曹国控 ZR001		-431,886.08	200,000,000.00	0.00
20 冀曹国控 PPN001		-43,828,773.30		1,040,450,628.48
21 曹妃国控 PPN001		-11,026,077.91		509,030,601.33
21 曹国 07		-1,065,920.12		200,071,079.75
21 曹国 06		-5,862,560.63		1,100,390,938.60
21 曹国 05		-17,953,493.21		903,987,129.18
21 曹国 04		-18,767,465.49		1,012,254,025.07
21 曹国 02		-25,733,814.54		623,832,190.70
21 曹妃国控 MTN001		-14,817,179.41		1,508,154,632.47
美元债	696,460,000.00	5,748,526.19		690,711,473.81
22 曹国 01	1,800,000,000.00	-90,901,186.01		1,890,901,186.01
22 曹国 02	400,000,000.00	-18,897,202.63		418,897,202.63
22 曹妃国控 MTN001	1,800,000,000.00	-69,153,115.41		1,869,153,115.41
22 冀曹国控 ZR001	300,000,000.00	2,475,000.00		297,525,000.00
22 冀曹国控 ZR002	200,000,000.00	1,650,000.00		198,350,000.00
22 冀曹国控 ZR003	170,000,000.00	1,402,500.00		168,597,500.00
22 冀曹国控 ZR004	130,000,000.00	1,072,500.00		128,927,500.00
17 年二期中期票据		-6,961,927.88	206,359,671.23	0.00
2020 年度第一期债券融资计划		-62,039,473.95	366,742,465.75	994,583,001.55
2020 年度第二期债券融资计划		-42,977,725.50	16,915,068.49	723,431,884.96
应付利息			387,919,460.06	
减：一年内到期部分年末余额				2,838,465,514.99
合计	5,496,460,000.00	-376,705,178.59	4,467,636,665.53	14,476,061,966.88

2021 年应付债券的增减变动

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021.1.1
19 曹国 01	210,000,000.00	2019-3-15	5 年 (3+2)	210,000,000.00	209,743,572.42
19 曹国 02	1,020,000,000.00	2019-3-15	5 年 (3+2)	1,020,000,000.00	1,014,419,998.20
19 曹国 03	650,000,000.00	2019-5-6	5 年 (3+2)	650,000,000.00	648,102,456.64
19 曹国 04	870,000,000.00	2019-5-6	5 年 (3+2)	870,000,000.00	865,317,701.32
19 曹国 06	1,250,000,000.00	2019-7-11	5 年 (3+2)	1,250,000,000.00	1,242,047,224.65
19 冀曹国控 ZR001	600,000,000.00	2019-8	3 年	600,000,000.00	797,267,267.47
20 曹国 01	1,400,000,000.00	2020-9-1	5 年	1,400,000,000.00	1,391,123,127.46
20 曹国 02	1,000,000,000.00	2020-12-7	5 年 (2+2+1)	1,000,000,000.00	997,716,644.77
20 冀曹国控 ZR001	200,000,000.00	2020-12	2 年	200,000,000.00	199,109,388.60
20 冀曹国控 PPN001	1,000,000,000.00	2020-5	3 年	1,000,000,000.00	994,409,520.24
21 曹妃国控 PPN001	500,000,000.00	2021-9-6	3 年 (2+1)	500,000,000.00	
21 曹国 07	200,000,000.00	2021-12-14	5 年 (3+2)	200,000,000.00	
21 曹国 06	1,100,000,000.00	2021-12-14	5 年 (3+2)	1,100,000,000.00	
21 曹国 05	900,000,000.00	2021-10-26	5 年 (2+2+1)	900,000,000.00	
21 曹国 04	1,000,000,000.00	2021-9-29	5 年 (3+2)	1,000,000,000.00	
21 曹国 02	600,000,000.00	2021-4-28	5 (2+2+1)	600,000,000.00	
21 曹妃国控 MTN001	1,500,000,000.00	2021-11-17	3 年 (2+1)	1,500,000,000.00	
16 年一期中期票 据	1,000,000,000.00	2016-8-26	5 年	1,000,000,000.00	997,236,788.40
17 年二期中期票 据	1,000,000,000.00	2017-9-4	3+2 年	1,000,000,000.00	197,518,908.43
2020 年度第一期 债券融资计划	1,300,000,000.00	2020-3-18	1+1+1 年	1,300,000,000.00	1,298,777,564.34
2020 年度第二期 债券融资计划	700,000,000.00	2020-5-27	1+1+1 年	700,000,000.00	695,732,210.48
减：一年内到期 部分年末余额					1,197,236,788.40
合计	18,000,000,000.00			18,000,000,000.00	10,351,285,585.02

(续上表)

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 曹国 01		-256,427.58	210,000,000.00	0.00
19 曹国 02		-3,970,685.80		1,018,390,684.00
19 曹国 03		-1,590,761.39		649,693,218.03

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	本期发行	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
19 曹国 04		-3,582,720.15	410,000,000.00	458,900,421.47
19 曹国 06		-4,582,849.87		1,246,630,074.52
19 冀曹国控 ZR001		-2,375,000.00	200,000,000.00	599,642,267.47
20 曹国 01		-3,103,368.31		1,394,226,495.77
20 曹国 02		-1,142,683.18		998,859,327.95
20 冀曹国控 ZR001		-458,725.32		199,568,113.92
20 冀曹国控 PPN001		-2,212,334.94		996,621,855.18
21 曹妃国控 PPN001	500,000,000.00	1,995,476.58		498,004,523.42
21 曹国 07	200,000,000.00	994,840.37		199,005,159.63
21 曹国 06	1,100,000,000.00	5,471,622.03		1,094,528,377.97
21 曹国 05	900,000,000.00	13,966,364.03		886,033,635.97
21 曹国 04	1,000,000,000.00	6,513,440.42		993,486,559.58
21 曹国 02	600,000,000.00	1,901,623.84		598,098,376.16
21 曹妃国控 MTN001	1,500,000,000.00	6,662,546.94		1,493,337,453.06
16 年一期中期票据		-2,763,211.60	1,000,000,000.00	0.00
17 年二期中期票据		-1,878,834.92		199,397,743.35
2020 年度第一期债券融资计划		-508,429.01		1,299,285,993.35
2020 年度第二期债券融资计划		-1,637,017.47		697,369,227.95
应付利息				387,919,460.06
减：一年内到期部分年末余额				1,010,186,961.20
合 计	5,800,000,000.00	7,442,864.67	1,820,000,000.00	14,898,812,007.61

37、租赁负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	12,184,648.70		43,662,988.80
减：未确认的融资费用	940,313.99		10,880,150.37
租赁负债净额	11,244,334.71		32,782,838.43

38、长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
-----	------------	------------	------------

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
长期应付款	4,214,875,439.12	4,354,715,680.17	5,991,315,215.73
专项应付款	1,194,063,290.63	1,165,300,801.09	1,439,129,206.10
减：一年内到期的长期应付款	1,871,444,452.78	1,786,680,502.64	1,541,364,781.54
合 计	3,537,494,276.97	3,733,335,978.62	5,889,079,640.29

(2) 长期应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
融资借款	4,214,875,439.12	4,354,715,680.17	5,991,315,215.73
减：一年内到期部分	1,871,444,452.78	1,786,680,502.64	1,541,364,781.54
合 计	2,343,430,986.34	2,568,035,177.53	4,449,950,434.19

(3) 专项应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
曹妃甸港港池建设项目资金			107,150,404.35
污水处理厂和公共管廊项目建设资金	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
高标准基本农田建设项目资金	105,295,905.13	205,295,905.13	206,967,905.13
其他项目	788,767,385.50	660,004,895.96	825,010,896.62
合 计	1,194,063,290.63	1,165,300,801.09	1,439,129,206.10

39、递延收益

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
政府补助	614,216,010.87	588,862,193.37	625,666,960.16
未实现售后租回损益	47,573,584.90	104,865,591.59	354,615,806.33
合 计	661,789,595.77	693,727,784.96	980,282,766.49

2023 年涉及政府补助的项目：

项 目	2023.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
教育产业补贴	360,828,631.15		8,358,964.32		352,469,666.83	与资产相关

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
曹妃甸工业区起 步区污水处理项 目（北区）	33,839,776.48		3,734,783.88		30,104,992.60	与收益相关
滨海公路车辆购 置补贴	16,000,000.00		8,000,000.00		8,000,000.00	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	13,800,000.00		2,760,000.00		11,040,000.00	与资产相关
优势产业合作专 项补助资金	17,900,000.00				17,900,000.00	与收益相关
污水设施改造项 目	10,318,929.75		649,040.40		9,669,889.35	与收益相关
曹妃甸新区保障 性住房专项建设 资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
曹妃甸区（文丰 钢厂至发电项目） 再生水管网工程	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
曹妃甸区宏途路 再生水管网工程	4,000,000.00				4,000,000.00	与资产相关
曹妃甸工业区起 步区（北区）污 水处理厂类四类 设备采购与安装 工程	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
唐山市曹妃甸区 商务和投资促进 局拨付的曹妃甸 青龙湖生态补水 及综合利用项目 款	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
唐山曹妃甸大宗 物料长距离输送 综合管廊工程项 目		8,000,000.00			8,000,000.00	与收益相关
曹妃甸工业区集 中供热工程二期 项目	18,750,000.00		1,274,000.04		17,475,999.96	与资产相关
热力管网建设费	62,698,574.74	71,515,309.73	28,692,831.39		105,521,053.08	与收益相关

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2023.12.31	与资产相关/ 与收益相关
其他零星项目	31,726,281.25	3,020,000.00	3,711,872.20		31,034,409.05	与资产相关
合 计	588,862,193.37	82,535,309.73	57,181,492.23	-	614,216,010.87	

(续)

2022 年涉及政府补助的项目:

项 目	2022.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
教育产业补贴	369,187,595.47		8,358,964.32		360,828,631.15	与资产相关
热力管网建设费	81,814,992.83	3,154,370.27	22,270,788.36		62,698,574.74	与收益相关
曹妃甸工业区起步区污水处理项目(北区)	37,574,560.36		3,734,783.88		33,839,776.48	与资产相关
滨海公路车辆购置补贴	24,000,000.00		8,000,000.00		16,000,000.00	与资产相关
曹妃甸工业区集中供热工程二期项目	20,000,000.00		1,250,000.00		18,750,000.00	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	16,560,000.00		2,760,000.00		13,800,000.00	与资产相关
优势产业合作专项补助资金	17,900,000.00				17,900,000.00	与收益相关
污水设施改造项目	10,967,970.15		649,040.40		10,318,929.75	与收益相关
曹妃甸新区保障性住房专项建设资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
曹妃甸区(文丰钢厂至发电项目)再生水管网工程		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
曹妃甸区宏途路再生水管网工程		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
曹妃甸工业区起步区(北区)污水处理厂四类设备采购与安装工程		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
唐山市曹妃甸区 商务和投资促进 局拨付的曹妃甸 青龙湖生态补水 及综合利用项目 款		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
其他零星项目	37,661,841.35	4,353,251.39	2,885,061.36	7,403,750.13	31,726,281.25	与资产相关
合 计	625,666,960.1 6	20,507,621.66	49,908,638.32	7,403,750.13	588,862,193.3 7	

(续)

2021 年涉及政府补助的项目:

项 目	2021.01.01	本期新增补助 金额	本期摊销金额	其他减少	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
教育产业 补贴	377,546,559.79		8,358,964.32		369,187,595.47	与资产相关
曹妃甸湿 地文化旅 游度假村 专项工程	229,388,121.12			229,388,121.12	0.00	与资产相关
热力管网 建设费	104,139,515.74	10,834,240.49	33,158,763.40		81,814,992.83	与收益相关
曹妃甸工 业区起步 区污水处 理项目(北 区)	41,309,344.24		3,734,783.88		37,574,560.36	与资产相关
滨海公路 车辆购置 补贴	32,000,000.00		8,000,000.00		24,000,000.00	与资产相关
曹妃甸工 业区集中 供热工程 二期项目	21,250,000.00		1,250,000.00		20,000,000.00	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	19,320,000.00		2,760,000.00		16,560,000.00	与资产相关

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	2021.01.01	本期新增补助 金额	本期摊销金额	其他减少	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
助						
优势产业 合作专项 补助资金	17,900,000.00				17,900,000.00	与收益相关
污水设施 改造项目	11,887,435.85		919,465.70		10,967,970.15	与收益相关
曹妃甸新 区保障性 住房专项 建设资金	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
其他零星 项目	28,988,610.98	10,823,124.24	2,149,893.87		37,661,841.35	与资产相关
合 计	893,729,587.72	21,657,364.73	60,331,871.17	229,388,121.12	625,666,960.16	

40、其他非流动负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
土地补偿款			100,000,000.00
减: 一年内到期的其他非流 动负债			
合 计			100,000,000.00

41、实收资本

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
唐山国控集团有限 公司	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00
(续)				
项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
唐山国控集团有限 公司		10,000,000,000.00		10,000,000,000.00
唐山市人民政府国 有资产监督管理委 员会	10,000,000,000.00		10,000,000,000.00	
(续)				
项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
唐山市人民政府国有资产监督管理委员会	10,000,000,000.00			10,000,000,000.00

公司实收资本变动情况详见附注一。

42、资本公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本公积				
其他资本公积	53,493,311,223.64	12,322,126,065.34	102,399,833.46	65,713,037,455.52
合 计	53,493,311,223.64	12,322,126,065.34	102,399,833.46	65,713,037,455.52

本公司 2023 年资本公积变动主要为，依据上级主管部门文件划入河北港口集团有限公司一定比例股权所致。

（续）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本公积				
其他资本公积	53,925,919,966.14	2,999,299,275.91	3,431,908,018.41	53,493,311,223.64
合 计	53,925,919,966.14	2,999,299,275.91	3,431,908,018.41	53,493,311,223.64

本公司 2022 年资本公积变动主要为，依据上级主管部门文件划出曹妃甸港集团有限公司，划入河北港口集团有限公司一定比例股权所致。

（续）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本公积				
其他资本公积	53,519,410,088.03	406,509,878.11		53,925,919,966.14
合 计	53,519,410,088.03	406,509,878.11		53,925,919,966.14

本公司 2021 年资本公积变动主要为，依据上级主管部门文件增加曹港集团地方港口建设费。

43、其他综合收益

项 目	2023.01.01	本期发生金额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收	3,321,870,223.41	20,290,751.32	101,527,547.02

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.01.01	本期发生金额	
		本年所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入留存 收益
益			
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综 合收益		20,290,751.32	713,622.38
其他权益工具投资公允价值变 动	3,321,870,223.41	0.00	100,813,924.64
二、将重分类进损益的其他综合收益		53,681,699.52	1,887,976.55
其中：权益法下可转损益的其他综 合收益		53,681,699.52	1,887,976.55
可供出售金融资产公允价值变 动损益			
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	3,321,870,223.41	73,972,450.84	103,415,523.57

(续上表)

项 目	本期发生金额			2023.12.31
	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合 收益		-81,449,300.74	212,505.04	3,240,420,922.67
其中：重新计量设定受益计划变动 额				
权益法下不能转损益的其他 综合收益		19,364,623.90	212,505.04	19,364,623.90
其他权益工具投资公允价值 变动		-100,813,924.64		3,221,056,298.77
二、将重分类进损益的其他综合收 益		51,231,514.52	562,208.45	51,231,514.52
其中：权益法下可转损益的其他综 合收益		51,231,514.52	562,208.45	51,231,514.52
可供出售金融资产公允价值 变动损益				-

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生金额			2023.12.31
	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				-
现金流量套期损益的有效部分				-
分				-
外币财务报表折算差额				-
其他综合收益合计	-	-30,217,786.22	774,713.49	3,291,652,437.19

(续)

项 目	2022.01.01	本期发生金额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,414,287,808.00	532,412,312.41	618,975,807.00
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	3,414,287,808.00	532,412,312.41	618,975,807.00
二、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动损益			
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	3,414,287,808.00	532,412,312.41	618,975,807.00

(续上表)

项 目	本期发生金额			2022.12.31
	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-92,417,584.59	5,854,090.00	3,321,870,223.41

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生金额		2022.12.31
	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	
其中：重新计量设定受益计划变动 额			
权益法下不能转损益的其他 综合收益			
其他权益工具投资公允价值 变动		-92,417,584.59	5,854,090.00
二、将重分类进损益的其他综合收 益			
其中：权益法下可转损益的其他综 合收益			
可供出售金融资产公允价值 变动损益			
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益			
现金流量套期损益的有效部 分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计		-92,417,584.59	5,854,090.00
			3,321,870,223.41

(续)

项 目	2021.01.01	本期发生金额	
		本年所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益
一、不能重分类进损益的其他综合收 益	2,873,450,000.00	540,837,808.00	
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综 合收益			
其他权益工具投资公允价值变 动	2,873,450,000.00	540,837,808.00	
二、将重分类进损益的其他综合收益			
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益			
可供出售金融资产公允价值变 动损益			
持有至到期投资重分类为可供 出售金融资产损益			

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期发生金额	
		本年所得税前发 生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额			
其他综合收益合计	2,873,450,000.00	540,837,808.00	

（续上表）

项 目	本期发生金额			2021.12.31
	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合 收益		540,837,808.00		3,414,287,808.00
其中：重新计量设定受益计划变动 额				
权益法下不能转损益的其他 综合收益				
其他权益工具投资公允价值 变动		540,837,808.00		3,414,287,808.00
二、将重分类进损益的其他综合收 益				
其中：权益法下可转损益的其他综 合收益				
可供出售金融资产公允价值 变动损益				
持有至到期投资重分类为可 供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部 分				
外币财务报表折算差额				
其他综合收益合计		540,837,808.00		3,414,287,808.00

44、 专项储备

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
专项储备				

（续）

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
专项储备	1,416,147.48		1,416,147.48	

（续）

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
专项储备	1,416,147.48	2,946,139.47	2,946,139.47	1,416,147.48

45、盈余公积

项 目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	112,494,890.24	6,681,434.65		119,176,324.89
合计	112,494,890.24	6,681,434.65		119,176,324.89

盈余公积 2023 年增加数是按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积，因子公司处置其他权益工具投资利得直接计入留存收益-盈余公积-30,908.41 元。

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	105,206,302.69	7,288,587.55		112,494,890.24
合计	105,206,302.69	7,288,587.55		112,494,890.24

盈余公积 2022 年增加数是按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	76,951,166.24	28,255,136.45		105,206,302.69
合计	76,951,166.24	28,255,136.45		105,206,302.69

盈余公积 2021 年增加数是按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

46、未分配利润

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	7,002,519,214.44	5,138,884,518.03	3,764,481,388.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	7,002,519,214.44	5,138,884,518.03	3,764,481,388.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,315,891,504.44	1,319,062,778.49	1,438,957,665.68
减：提取法定盈余公积	6,712,343.06	7,288,587.55	28,255,136.45
应付利润	124,142,200.00	67,115,301.53	34,299,400.00
其他	-	-618,975,807.00	2,000,000.00
期末未分配利润	8,187,556,175.82	7,002,519,214.44	5,138,884,518.03

2023 年度未分配利润-其他为子公司解除 2022 年处置其他权益工具投资利得直接计入留存收益的变化。

2022 年度未分配利润-其他为子公司处置其他权益工具投资利得直接计入留存收益的变化。

2021 年度未分配利润-其他为子公司处置其他权益工具投资直接冲减留存收益。

47、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
主营业务收入	12,374,200,319.56	19,745,749,480.44	18,986,364,375.01
其他业务收入	528,113,278.24	405,701,766.62	358,872,556.24
合 计	12,902,313,597.80	20,151,451,247.06	19,345,236,931.25
主营业务成本	11,003,918,086.94	17,918,755,206.09	17,272,187,918.72
其他业务成本	192,583,579.64	175,408,794.71	222,867,343.53
合 计	11,196,501,666.58	18,094,164,000.80	17,495,055,262.25

(2) 主营业务分产品列示

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
大宗贸易	6,645,201,957.57	10,386,125,878.87	8,965,918,136.10
基础设施回购	2,702,527,119.47	4,402,397,127.71	3,831,447,970.91
港口业务	376,831,599.99	2,662,648,707.03	4,034,347,087.19
围海造地及土地开发	1,019,861,608.79	998,145,542.49	999,295,190.67
通行费	231,323,729.98	233,533,657.43	304,709,103.01
供暖收入	328,631,557.65	390,550,549.86	345,400,768.27
其他	1,069,822,746.11	672,348,017.05	505,246,118.86
主营业务收入合计	12,374,200,319.56	19,745,749,480.44	18,986,364,375.01
大宗贸易	6,509,801,771.58	10,217,083,050.24	8,864,030,995.70
基础设施回购	2,412,970,642.38	3,930,711,721.18	3,370,363,560.97
港口业务	19,610,038.00	1,946,889,976.53	3,408,254,663.21
围海造地及土地开发	894,615,446.31	875,566,265.34	876,574,728.66
通行费	68,201,799.29	57,989,760.83	60,324,031.14
供暖收入	293,002,356.94	306,763,051.05	286,203,492.69
其他	805,716,032.44	583,751,380.92	406,436,446.35
主营业务成本合计	11,003,918,086.94	17,918,755,206.09	17,272,187,918.72

48、税金及附加

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
环保税	63,296.92	14,727,947.84	51,351,620.82
土地使用税	193,211,092.93	242,286,774.12	269,716,566.18
房产税	100,305,274.85	50,215,904.62	50,857,307.31
其他税费	34,870,750.30	70,879,145.90	54,893,010.08
合 计	328,450,415.00	378,109,772.48	426,818,504.39

49、销售费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
销售费用	22,159,080.82	27,321,244.82	33,279,608.71

50、管理费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
管理费用	939,620,390.73	883,577,469.99	1,014,532,961.53

51、研发费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
折旧摊销费		11,007,649.22	19,990,396.31
薪酬费用		4,121,609.01	9,054,535.16
材料费		2,499,311.70	2,366,224.32
其他费用		254,191.45	1,540,359.32
合 计		17,882,761.38	32,951,515.11

52、财务费用

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	667,164,786.16	1,011,626,869.15	572,134,698.65
利息收入	44,863,498.37	56,245,709.82	81,950,068.00
利息净支出	622,301,287.79	955,381,159.33	490,184,630.65
汇兑损失	8,428,131.97	67,957,403.11	
银行手续费等	258,226,330.75	173,576,939.33	181,540,234.73
合 计	888,955,750.51	1,196,915,501.77	671,724,865.38

53、其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	430,441,097.76	1,061,294,912.72	1,074,619,483.12

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
债务重组		942,525.11	
合 计	430,441,097.76	1,062,237,437.83	1,074,619,483.12

(2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相 关/与收益 相关
财政补贴	360,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00	与收益相 关
运营补贴	-	300,000,000.00	303,000,000.00	与收益相 关
递延收益摊销	24,104,836.56	26,988,809.56	24,462,871.77	与资产相 关
其他零星补贴	46,336,261.20	74,306,103.16	87,156,611.35	与收益相 关
合 计	430,441,097.76	1,061,294,912.72	1,074,619,483.12	

2023 年根据曹妃甸工业区管委会《关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司予以财政资金补贴的通知》规定，根据曹妃甸工业区管委会统筹安排，曹妃甸发展集团因承担唐山曹妃甸地区的填海造地和基础设施建设工作收到资金补贴 360,000,000.00 元。

2022 年根据曹妃甸工业区管委会《关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司予以财政资金补贴的通知》规定，根据曹妃甸工业区管委会统筹安排，曹妃甸发展集团因承担唐山曹妃甸地区的填海造地和基础设施建设工作收到资金补贴 660,000,000.00 元。

2022 年据曹妃甸工业区管委会《关于向曹妃甸国控投资集团有限公司拨付补贴的通知》，本公司收到运营补贴 300,000,000.00 元。

2021 年，根据曹妃甸工业区管委会《关于对唐山曹妃甸发展投资集团有限公司予以财政资金补贴的通知》规定，根据曹妃甸工业区管委会统筹安排，曹妃甸发展集团因承担唐山曹妃甸地区的填海造地和基础设施建设工作收到资金补贴 660,000,000.00 元。

2021 年，根据曹妃甸工业区管委会《关于向曹妃甸国控投资集团有限公司拨付补贴的通知》，本公司收到运营补贴 303,000,000.00 元。

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

54、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
委托贷款等借款取得的投资收益		1,058,877.60	18,788,188.87
理财产品的投资收益	-22,343.47	553,822.63	
处置长期股权投资产生的投资收益	319,629,492.80	-1,065,272.32	221,026,567.78
权益法核算的长期股权投资收益	1,406,106,955.05	106,352,490.94	-32,291,490.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益			1,515,509.69
其他权益工具投资持有期间的投资收益		205,713,333.33	216,363,101.21
债务重组产生的投资收益		-685,500.00	
其他		67,116.25	69,166.95
合 计	1,725,714,104.38	311,994,868.43	425,471,044.05

55、净敞口套期收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
套期工具损失	-3,612,490.00	-1,280,190.00	

56、信用减值损失

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
应收账款信用减值损失	50,200,197.55	15,497,909.21	-28,224,184.95
其他应收款信用减值损失	-470,848,093.98	-460,001,367.52	-309,848,294.23
应收票据信用减值损失	1,514,666.67	-1,570,000.00	
提取未到期责任准备金	-160,029.41	-338,568.02	
提取担保赔偿准备金	-6,049,800.00	-6,045,000.00	
商业保理风险准备金	-720,100.00	110,100.00	
融资租赁风险准备金	239,319.31	-1,278,996.85	
合 计	-425,823,839.86	-453,625,923.18	-338,072,479.18

57、资产减值损失

项 目	2023 年度	2023 年度	2021 年度
-----	---------	---------	---------

存货跌价损失	-9,864,546.00	-1,439,671.10	402,394.57
应收票据信用减值损失			
固定资产减值损失	-28,986,634.12		-938,053.52
合同资产减值损失	-104,469,462.05	-6,589,616.98	-4,286,806.47
合计	-143,320,642.17	-8,029,288.08	-4,822,465.42

58、资产处置收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置利得	383,758,635.54	845,962,065.16	535,510,920.41

59、营业外收入**(1) 营业外收入明细**

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	153,905,646.25	179,653,683.91	161,037,832.77
其他	1,533,702.15	25,314,927.39	4,716,357.11
合计	155,439,348.40	204,968,611.30	165,754,189.88

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
招商引资补贴	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	与收益相关
其他零星补贴	3,905,646.25	29,653,683.91	11,037,832.77	与收益相关
合计	153,905,646.25	179,653,683.91	161,037,832.77	

2023 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》，公司收到招商引资奖励 150,000,000.00 元。

2022 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》，公司收到招商引资奖励 150,000,000.00 元。

2021 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》，公司收到招商引资奖励 150,000,000.00 元。

60、营业外支出

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
滞纳金	61,970,994.53	3,371,653.68	343,806.06

赔偿款	31,697.22	311,276.45	1,400,096.89
罚款支出	100,000.00	1,048,598.22	1,214,690.02
捐赠支出	12,893.00	199,952.00	79,115.00
非流动资产毁损报废损失		16,208.94	752,476.24
停工损失		5,239,671.76	
违约金		10,560,000.00	
其他	6,139,187.72	27,708,379.32	36,977,247.28
合计	68,254,772.47	48,455,740.37	40,767,431.49

61、所得税费用

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	261,848,289.24	142,142,114.71	87,876,459.62

62、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	2023 年度	2022 年度	2021 年度
政府补助	548,917,542.91	1,170,612,953.66	1,540,373,023.99
资金往来等	12,686,468,550.65	8,975,360,925.23	887,121,663.54
其他	181,600,099.20	40,206,540.22	32,345,145.87
合计	13,416,986,192.76	10,186,180,419.11	2,459,839,833.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
往来款、保证金等	12,549,927,902.52	10,305,765,494.84	2,242,243,738.13
管理费用	163,394,699.34	137,983,574.10	373,687,727.84
合计	12,713,322,601.86	10,443,749,068.94	2,615,931,465.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息收入	52,997,357.19	31,806,281.29	63,942,906.33
定期存单到期赎回	442,602,735.30	1,408,020,000.00	400,999,900.00
其他	134,563,491.54	309,295,498.55	486,176,128.42
合计	630,163,584.03	1,749,121,779.84	951,118,934.75

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增加定期存单质押	3,003,958,433.25	1,073,920,000.00	1,679,010,000.00
承兑保证金	-	626,120,627.08	
划拨子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	2,312,551,788.36	191,104,819.34
其他投资性往来	2,551,312,517.74	4,182,201,016.26	49,368,625.72
合计	5,555,270,950.99	8,194,793,431.70	1,919,483,445.06

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
融资租赁、借款收到的现金等	8,789,851,759.08	3,286,065,759.12	3,861,485,392.63
其他	-		309,230,000.00
合计	8,789,851,759.08	3,286,065,759.12	4,170,715,392.63

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
融资租赁支付的现金	971,139,432.50	8,600,000.00	56,326,301.24
其他借款、保证金等	8,141,281,562.87	4,097,597,798.5	604,135,382.38
合计	9,112,420,995.37	4,106,197,798.50	660,461,683.62

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	1,319,119,446.50	1,325,110,222.20	1,400,691,015.63
加: 资产减值准备	143,320,642.17	453,625,923.18	4,822,465.42
信用减值准备	425,823,839.86	8,029,288.08	338,072,479.18
使用权资产折旧	3,582,392.04		10,041,586.20
固定资产折旧、投资性房地产折旧	967,397,532.03	409,719,007.73	1,038,648,204.51
无形资产摊销	303,302,778.61	214,758,556.36	336,986,102.77
长期待摊费用摊销	38,700,026.75	36,426,519.69	15,898,509.24
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)	-383,758,635.54	-846,046,509.12	-535,510,920.41
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	690.00	116,861.84	752,476.24

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	667,164,786.16	1,011,626,869.15	572,134,698.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,725,714,104.38	-311,994,868.43	-425,471,044.05
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）	185,283,903.78	311,086,073.52	118,979,281.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,911,016,933.79	-12,356,322,826.55	-1,056,392,874.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	19,722,729,513.41	11,627,773,961.06	1,423,327,653.03
经营活动产生的现金流量净额	2,755,935,877.60	1,883,909,078.71	3,242,979,633.51
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	5,061,617,884.47	3,045,744,988.45	4,454,251,723.98
减：现金的期初余额	3,045,744,988.45	4,454,251,723.98	5,751,111,475.41
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	2,015,872,896.02	-1,408,506,735.53	-1,296,859,751.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、现金	5,061,617,884.47	3,045,744,988.45	4,454,251,723.98
其中：库存现金	184,494.19	170,697.28	827,573.10
可随时用于支付的银行存款	4,735,093,162.54	3,045,368,587.17	4,451,731,402.37
可随时用于支付的其他货币资金	326,340,227.74	205,704.00	1,692,748.51
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	5,061,617,884.47	3,045,744,988.45	4,454,251,723.98

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：万元

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2023.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	124,584.12	保证金、质押等
投资性房地产	266,520.10	抵押
固定资产	48,829.83	抵押
无形资产	784,472.22	抵押
合 计	1,224,406.27	

(续)

单位：万元

项 目	2022.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	214,135.20	保证金、质押等
投资性房地产	191,070.46	抵押
固定资产	29,891.98	抵押
无形资产	693,947.64	抵押
合 计	1,129,045.28	

(续)

单位：万元

项 目	2021.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	321,402.40	保证金、存单质押等原因
投资性房地产	180,441.25	抵押
固定资产	207,888.11	抵押
	390,771.11	融资租赁
	301.72	法院查封
无形资产	447,481.75	抵押
合 计	1,548,286.34	

六、研发支出

项 目	2023年度发生额		2022年度发生额		2021年度发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
折旧摊销费			11,007,649.22		19,990,396.31	
薪酬费用			4,121,609.01		9,054,535.16	

项目	2023年度发生额		2022年度发生额		2021年度发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费			2,499,311.70		2,366,224.32	
其他费用			254,191.45		1,540,359.32	
合计			17,882,761.38		32,951,515.11	

七、合并范围及变更

（一）财务报表合并范围

本公司期末纳入合并范围的公司共 116 户。

（二）财务报表合并范围变更

1、2023 年，根据董事会决议，公司新设子（孙）公司唐山曹妃甸区积发住房租赁有限公司、唐山曹妃甸区立本国控能源有限公司、唐山曹妃甸化学工业园区管廊有限公司、唐山曹妃甸区港阔城新能源科技有限公司、唐山国控科技创新投资集团有限公司、唐山市曹妃甸区震烁园区管理有限公司、唐山曹妃甸垦区种子有限公司。截至 2023 年 12 月 31 日，唐山曹妃甸区积发住房租赁有限公司、唐山曹妃甸区立本国控能源有限公司、唐山曹妃甸化学工业园区管廊有限公司、唐山曹妃甸区港阔城新能源科技有限公司、唐山国控科技创新投资集团有限公司纳入合并报表范围。

2、2023 年，根据董事会决议，子（孙）公司唐山曹妃甸区英诺威实业有限公司、唐山曹妃甸区积捷安居有限公司、唐山曹妃甸区捷文住房租赁有限公司、唐山曹妃甸区曹宇城市更新有限公司、唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司、唐山曹妃甸科技创新引导基金合伙企业（有限公司）、唐山颐仁家科技有限公司开展实际业务，2023 年纳入合并范围内。

3、2023 年，根据董事会决议和相关股权转让协议，本公司子公司将持有的唐山曹妃甸海乾贸易有限公司股权转让给唐山曹妃甸旭罗实业有限公司，并办妥工商变更手续，因此自 2023 年 4 月起不合并山曹妃甸海乾贸易有限公司财务报表。

4、2023 年，根据董事会决议和相关股权转让协议，本公司孙公司将持有的唐山曹妃甸文旅集团有限公司股权转让给唐山曹妃甸物产有限公司，并办妥工商变更手续，因此自 2023 年 8 月起不合并唐山曹妃甸文旅集团有限公司财务报表。

5、2023 年，根据董事会决议和相关股权转让协议，本公司子公司将持有的嘉海云商（河北）有限公司股权转让给唐山曹妃甸祥嘉康实业有限公司，并办妥工商变更手续，因此自 2023 年 4 月起不合并嘉海云商（河北）有限公司财务报表。

6、2022 年，根据董事会决议，公司新设子（孙）公司唐山曹妃甸区通港立交开发建设有限公司、唐山曹妃甸区港联港务有限公司、唐山国控港口开发建设有限公司、泰安曹创股权投资基金合伙企业（有限合伙）、唐山曹妃甸文旅产业发展有限公司、唐山曹妃甸区国控城市更新有限公司、唐山曹妃甸区领晨安居有限公司、唐山曹妃甸产业发展基金有限公司、唐山国控科创有限公司、唐山曹妃甸区港前物流有限公司，因此 2022 年度新增合并上述子（孙）公司。

7、2022 年，根据董事会决议和相关协议本公司子公司增加对唐山市曹妃甸区泰飞贸易有限公司持股比例并达到控制，自 2022 年 8 月合并上述孙公司。

8、2022 年，根据董事会决议本公司子公司对唐山市曹妃甸区冀卓供应链管理有限公司新设出资，出资后公司开始合并上述孙公司。

9、2022 年，唐山市曹妃甸区国有资产管理局将唐山曹妃甸实创实业有限责任公司股权无偿划转至本公司子公司唐山曹妃甸区国控城市更新有限公司，因此自划转后开始合并上述公司。

10、2022 年，根据董事会决议和相关股权转让协议，本公司子公司将持有的唐山曹妃甸佳祥房地产开发有限公司股权转让给唐山市曹妃甸区财政局，并办妥工商变更手续，因此自 2022 年 2 月起不合并佳祥房地产财务报表。

11、2022 年，根据董事会决议和相关股权转让协议，本公司子公司将持有的唐山曹妃甸区融发港贸易有限公司股权转让给唐山市曹妃甸区财政局，并办妥工商变更手续，因此自 2022 年 3 月起不合并融发港贸易财务报表。

12、2022 年，根据董事会决议和相关股权转让协议，公司将持有的曹妃甸港集团有限公司划转给河北港口集团有限公司，并办妥工商变更手续，因此自 2022 年 9 月起不并入曹妃甸港集团有限公司财务报表。

13、2021 年，根据董事会决议，公司新设子公司唐山市曹妃甸区安晟物业服务有限公司、唐山曹妃甸区展洋运输有限公司，因此 2021 年度新增合并上述子公司财务报表。

14、2021 年，根据董事会决议，公司新设子公司唐山市曹妃甸区农垦省级粮食储备库有限公司，因此 2021 年度新增合并上述子公司财务报表。

15、2021 年，根据董事会决议，公司新设子公司唐山市金易小额贷款股份有限公司。

16、2021 年，根据董事会决议，本期注资子公司曹妃甸资产运营管理有限公司，因此 2021 年度新增合并上述子公司财务报表。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

序号	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	
1	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	100.00	—	企业合并
2	唐山曹妃甸区国华住房租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	—	100.00	设立
3	蓝海曹妃甸有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
4	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
5	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
6	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
7	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	—	100.00	设立
8	曹妃甸控股集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	43.98	50.42	企业合并
9	唐山市曹妃甸区泰飞贸易有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易业	—	51.00	设立
10	曹妃甸港口投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	94.40	企业合并
11	唐山曹妃甸临港产业园区工程建设有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	94.40	企业合并
12	唐山曹妃甸临港产业园区开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	94.40	企业合并
13	曹妃甸佳昕融资担保有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	94.40	企业合并
14	唐山曹妃甸佳和盛实业有	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易业	—	94.40	企业

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
	限公司						合并
15	唐山市曹妃甸区冀卓供应链管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	供应链管理 服务	—	94.40	设立
16	唐山市曹妃甸区安港仓储有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、 仓储和邮 政业	—	94.40	设立
17	唐山曹妃甸综合保税区诺亚国际物流有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、 仓储和邮 政业	—	94.40	企业 合并
18	唐山市曹妃甸区城市建设投资集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业 合并
19	唐山市曹妃甸区暖通热力有限公司	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	企业 合并
20	唐山市曹妃甸区鸿程地热水开发有限公司	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	企业 合并
21	唐山市曹妃甸区鑫盛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	企业 合并
22	唐山曹妃甸中小企业园区开发建设投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业 合并
23	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
24	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
25	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
26	唐山曹妃甸永泰实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	83.00	企业 合并
27	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	—	49.80	企业 合并
28	唐山曹妃甸石泽热电有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热 力、燃气及 水生产和 供应业	—	83.00	设立
29	唐山市曹妃甸区安晟物业	河北省唐山市	曹妃甸区	物业管理	—	83.00	设立

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
30	唐山国控港口开发建设有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	港口经营	—	100.00	设立
31	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
32	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
33	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
34	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	建筑业	—	100.00	设立
35	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
36	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	租赁和商务服务业	—	100.00	企业合并
37	唐山曹妃甸龙岛海运有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、仓储和邮政业	—	100.00	设立
38	唐山曹妃甸区瀚阔科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	—	100.00	设立
39	唐山曹妃甸新岛化工有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	—	100.00	企业合并
40	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	建筑业	—	100.00	设立
41	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	—	100.00	设立
42	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	租赁和商务服务业	—	51.00	设立
43	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
44	唐山曹妃甸铁路建设有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	设立
45	唐山曹妃甸区港前物流有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	国内货物运输代理	—	85.00	设立
46	唐山市曹妃甸区拓霖贸易有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	100.00	企业合并
47	唐山曹妃甸区临港供水有	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商	—	93.33	企业

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
48	唐山市曹妃甸区自来水公司	河北省唐山市	曹妃甸区	务服务业 水的生产和供应	—	100.00	合并企业合并
49	唐山市曹妃甸环保科技建设投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	合并企业合并
50	唐山曹妃甸广通实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	合并企业合并
51	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	设立
52	唐山鑫盛海水淡化有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	—	100.00	设立
53	北京曹妃甸职教城投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	教育业	—	50.00	设立
54	唐山曹妃甸职教城物业服务服务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	物业服务	—	50.00	设立
55	唐山海运职业学院有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	教育业	—	50.00	设立
56	唐山曹妃甸区展洋运输有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	陆地管道运输	—	100.00	设立
57	泰安曹创股权投资基金合伙企业（有限合伙）	山东省泰安市	岱岳区	资本市场服务	—	99.94	设立
58	唐山曹妃甸区通港立交开发建设有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	89.50	设立
59	唐山曹妃甸区港联港务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	港口经营	—	51.00	设立
60	唐山国控科创集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	互联网和相关服务	100.00	—	设立
61	唐山颐仁家科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	社会工作	—	76.00	设立
62	河北港济实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易业	—	100.00	合并企业合并
63	唐山曹妃甸热力有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	81.24	合并企业合并
64	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	建筑业	—	100.00	合并企业合并
65	唐山冀东地热能开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	43.00	设立
66	联银（唐山）基金管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	合并企业合并
67	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	合并企业合并

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
68	唐山曹妃甸区国控城市更新有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	100.00	—	设立
69	唐山曹妃甸实创房地产开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易类	—	100.00	企业合并
70	联投(唐山)基金管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	资本市场服务	100.00	—	设立
71	唐山国控港口管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、 仓储和邮政业	100.00	—	设立
72	唐山曹妃甸产业发展基金有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	资本市场服务	—	88.74	设立
73	唐山曹妃甸农业发展集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农、林、牧、 渔业	100.00	—	企业合并
74	唐山曹妃甸宏强农业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农、林、牧、 渔业	—	100.00	企业合并
75	唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售 业	—	100.00	企业合并
76	唐山市曹妃甸区芦苇荡生态农业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	设立
77	唐山市曹妃甸区宏实建筑工程有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	设立
78	唐山曹妃甸柏农米业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农、林、牧、 渔业	—	100.00	设立
79	唐山曹妃甸禹正水利工程有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	设立
80	联盛粮食产业发展有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农、林、牧、 渔业	—	49.00	设立
81	唐山市曹妃甸区农垦省级粮食储备库有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农、林、牧、 渔业	—	100.00	设立
82	曹妃甸金融控股集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务 服务业	100.00	—	企业合并
83	曹妃甸金融发展集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务 服务业	—	100.00	企业合并
84	天津曹投商业保理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业合并
85	唐山曹妃甸滨海大道管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
86	唐山曹妃甸循环经济工程技术有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
87	唐山曹妃甸国润投资有限	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
	公司						合并
88	唐山曹妃甸太阳城实业发展有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
89	唐山曹妃甸筑城工程管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
90	唐山太阳城投资发展有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
91	唐山曹妃甸国信融资担保有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业合并
92	天津曹投融资租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业合并
93	唐山曹妃甸融资租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业合并
94	唐山曹妃甸区港澳物产有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	企业合并
95	唐山市曹妃甸区鑫海国有资产投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	—	100.00	企业合并
96	亚泰联合国际融资租赁(天津)有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	68.00	设立
97	唐山市曹妃甸区冀曹资源再生利用有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易业	—	100.00	设立
98	唐山市曹妃甸区海兴投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	—	100.00	企业合并
99	唐山市金易小额贷款股份有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	70.00	设立
100	唐山曹妃甸港深贸易有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易类	—	100.00	设立
101	曹妃甸资产运营管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	—	100.00	设立
102	唐山曹妃甸区领晨安居有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产开发	100.00	—	设立
103	唐山曹妃甸区英诺威实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	100.00	—	企业合并
104	唐山曹妃甸区积捷安居有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	100.00	—	设立
105	唐山曹妃甸区捷文住房租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	—	100.00	设立
106	唐山曹妃甸区曹宇城市更新有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	51.00	49.00	设立
107	唐山曹妃甸区积发住房租	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	—	100.00	设立

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	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	
	赁有限公司						
108	唐山曹妃甸区立本国控能源有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	燃气生产和供应业	20.00	35.00	设立
109	唐山曹妃甸化学工业园区管廊有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	公共设施管理业	—	100.00	企业合并
110	唐山曹妃甸区港阔城新能源科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	研究和试验发展	—	51.00	企业合并
111	唐山国控科技创新投资集团有限公司	香港	香港	-	—	100.00	企业合并
112	唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区		—	100.00	购入
113	唐山市曹妃甸区震烁园区管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业		100.00	设立
114	唐山曹妃甸垦区种子有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售业		100.00	设立
115	唐山曹妃甸科技创新引导基金合伙企业（有限公司）	河北省唐山市	曹妃甸区	资本市场服务		100.00	设立
116	唐山国控港务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、仓储和邮政业		100.00	设立

注：

(1) 唐山曹妃甸国华置业有限公司于 2023 年 9 月变更名称为唐山曹妃甸区国华住房租赁有限公司。

(2) 唐山国控科创有限公司于 2023 年 9 月更名称为唐山国控科创集团有限公司。

(3) 唐山曹妃甸实创实业有限责任公司于 2023 年 11 月更名称为唐山曹妃甸区实创房地产开发有限公司。

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					
京曹(唐山)股权投资基金管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	50	权益法
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	50	权益法
联营企业					

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
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	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	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
唐山曹妃甸曹海茂洋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
唐山中冶方舟房地产开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	33.5	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	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	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	55	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	14.29	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	24.5	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	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	权益法
唐山旭阳石化储运有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、仓储和邮政业	30	权益法
唐山市曹妃甸区燃气有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	49	权益法

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
唐山德龙重工船务工程有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	39.37	权益法
富海（唐山）储运有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、仓储和邮政业	33	权益法
唐山曹妃甸立言教育管理咨询有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	教育服务业	30	权益法
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	项目投资、资产管理	48.67	权益法
唐山曹妃甸工业区望鹏实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	项目投资、资产管理	49.02	权益法
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	市政设施管理等	36.57	权益法
京粮(曹妃甸)农业开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农、林、牧、渔业	49	权益法
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车零部件及配件制造	45	权益法
京津冀协同（曹妃甸）资产管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业	38	权益法
唐山市曹妃甸区港贸物流科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	服务业	45	权益法
唐山萧恒科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	技术服务	6	权益法
河北医养健康管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	服务业	40	权益法
河北港口集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	港口和航道建设投资	32.93	权益法
唐山联银供应链管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	道路运输业	41	权益法
曹妃甸新天液化天然气有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	燃气生产和供应业	20	权益法
唐山曹妃甸融和实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	土木工程建筑业	48.83	权益法
唐山曹妃甸忠广实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	商务服务业	42.26	权益法
唐山曹妃甸曹恒昌实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	资本市场服务	49.39	权益法
唐山曹妃甸高新产业园区领域实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车制造业	43.48	权益法

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
唐山曹妃甸化学产业园区望舒实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车制造业	36.56	权益法
唐山曹妃甸化学产业园区浦斯实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车制造业	36.59	权益法
唐山曹妃甸综合服务区广量实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车制造业	36.59	权益法
唐山银行股份有限公司	河北省唐山市	路南区	货币金融服务	34.01	权益法

根据中油曹妃甸石油销售有限公司的投资协议，中油曹妃甸石油销售有限公司为曹妃甸区招商引资单位，公司投资仅为战略性投资，不谋求控制权，不主导公司的日常管理和生产经营，故不纳入合并范围。

九、政府补助

（1）计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	360,000,000.00	660,000,000.00	660,000,000.00	与收益相关
运营补贴	-	300,000,000.00	303,000,000.00	与收益相关
递延收益摊销	24,104,836.56	26,988,809.56	24,462,871.77	与资产相关
递延收益摊销				与收益相关
招商引资补贴	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	与收益相关
其他零星补贴	50,241,907.45	103,959,787.07	98,194,444.12	与收益相关
合计	584,346,744.01	1,240,948,596.63	1,235,657,315.89	

（2）退还政府补助的金额及原因

2023 年度无政府补助退回的情形；2022 年度无政府补助退回的情形；2021 年度无政府补助退回的情形。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司为唐山国控集团有限公司，截至 2023 年 12 月 31 日止，唐山国控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唐山国控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

本公司子公司的情况详见附注八、1。

3、本公司合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、2。

4、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
中冶瑞木新能源科技有限公司	其他权益性投资单位
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	其他权益性投资单位

5、关联方交易情况

(1) 海欣综合服务为京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司、河北沿海产业投资基金管理有限公司提供餐饮租赁物业服务，采用市场价格，2021 年度确认收入 136,376.90 元、176,241.74 元。

(2) 热力公司为唐山唐曹铁路有限责任公司、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，2021 年度确认收入 922,063.75 元、79,670.48 元。

(3) 本公司为唐山市德宁供电有限公司提供租赁服务，采用市场价格，2021 年度确认租赁收入 376,353.95 元。

(4) 唐山曹妃甸海乾贸易有限公司为唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司提供大宗贸易收入，采用市场价格，2021 年确认收入 333,521,007.67 元。

(5) 曹妃甸港集团为唐山港曹妃甸拖船有限公司、唐山中联理货有限公司、唐山曹妃甸煤炭港务有限公司、河北华电曹妃甸储运有限公司、唐山首钢京唐曹妃甸港务有限公司、唐山曹妃甸钢铁物流有限公司提供港口劳务、租赁服务，采用市场价格，2021 年分别确认收入 1,608,348.62 元、614,779.37 元、456,180.34 元、388,415.09 元、411,510.58 元、276,032.83 元。

(6) 海欣综合服务为京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司、河北沿海产业投资基金管理有限公司提供餐饮租赁物业服务，采用市场价格，2022 年度确认收入 140,546.38 元、63,381.45 元。

(7) 本公司为唐山市德宁供电有限公司、唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司、河北沿海产业投资基金管理有限公司提供租赁服务，采用市场价格，2022 年度确认租赁收入分别为 383,835.05 元、422,400.65 元、1,173,333.34 元。

(8) 唐山曹妃甸海乾贸易有限公司为唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司提供大宗贸易收入，采用市场价格，2022 年确认收入 234,436,312.35 元

(9) 海欣综合服务为京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司提供餐饮租赁物业服务，采用市场价格，2023 年度确认收入 306,418.84 元。

(10) 本公司为唐山市德宁供电有限公司、唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司采用市场价格，2023 年度确认租赁收入分别为 397,494.48 元、422,400.65 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目 名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司			50,933,405.47	3,986,910.39	49,376,818.24	2,468,840.91
应收账款	河北沿海产业投资基金管理有限公司	1,655,206.25	546,406.25	2,887,206.25	1,385,765.00	1,655,206.25	827,603.13
预付款项	中油曹妃甸石油销售有限公司	472,828.15		132,120.79		109,192.51	
其他应收款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	549,025.00		120,350.00	24,125.00	107,425.00	37,142.50
其他应收款	唐山司曹铁路有限公司	2,159,447.42	1,428,362.33	2,159,447.42	1,193,640.69	1,825,141.55	979,123.46
其他应收款	中油曹妃甸石油销售有限公司	11,273.91	1,686.90			8,182.84	409.14
其他应收款	联银物流（曹妃甸）有限公司	24,711,793.85	1,235,589.69	40,491,362.79	2,024,568.14		

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目 名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他 应收 款	唐山曹妃甸 渐阑珊实业 有限公司	602,704,616.57		602,464,616.57	298,395,173.31	593,007,500.00	118,601,500.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应付账款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	247,265.23	247,265.23	247,265.23
其他应付款	北控曹妃甸水务投资有限公司		128,956,891.49	128,956,891.49
其他应付款	唐山德龙重工船务工程有限公司	127,107,007.42	33,186,000.00	
其他应付款	唐山港曹妃甸拖船有限公司			11,915,645.00
其他应付款	唐山中联理货有限公司			45,000.00
其他应付款	唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司			1,011,139.67
应付账款	唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	72,498.02		502,180.19

7、关联担保情况

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司对外关联担保情况如下：

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司	400,000,000.00	2023-12-20	2026-12-19
唐山德龙重工船务工程有限公司	175,800,000.00	2018-6-14	2026-12-5
嘉海云商（河北）有限公司	10,000,000.00	2023-9-27	2024-9-26
嘉海云商（河北）有限公司	150,000,000.00	2023-08-23	2026-08-22
唐山泽曹国际贸易有限公司	10,000,000.00	2023-9-28	2024-9-27
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	25,000,000.00	2023-10-19	2025-1-11
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	1,500,000,000.00	2023-12-20	2024-12-20
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	1,000,000,000.00	2023-9-20	2024-9-19
联城科技（河北）股份有限公司	5,040,900.00	2023-09-13	2024-09-12
联城科技（河北）股份有限公司	4,959,100.00	2023-09-28	2024-09-27
唐山联银供应链管理有限公司	9,999,900.00	2023-12-21	2024-12-21
合计	3,290,799,900.00	--	--

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司对外关联担保余额为 2,058,750,000.00 元，具体明细如下：

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
中冶瑞木新能源科技有限公司	27,000,000.00	2019-1-11	2024-1-10
中冶瑞木新能源科技有限公司	24,750,000.00	2022-1-5	2028-3-30
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-6-28	2023-6-27
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	10,000,000.00	2022-12-30	2024-12-30
唐山德龙重工船务工程有限公司	1,987,000,000.00	2022-12-26	2023-12-26
合计	2,058,750,000.00		

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司对外关联担保余额为 54,000,000.00 元，具体明细如下：

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
中冶瑞木新能源科技有限公司	54,000,000.00	2019-1-11	2025-1-11

8、其他

截至 2023 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 6,867,500,000.00 元。截至 2022 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 8,826,980,175.78 元。截至 2021 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 8,654,900,000.00 元。

十一、股份支付

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 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 2023 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额为 27,935,417,113.96 元，具体明细如下：

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司	2023-12-20	2026-12-19	400,000,000.00
唐山德龙重工船务工程有限公司	2018-06-14	2026-12-05	175,800,000.00
嘉海云商（河北）有限公司	2023-09-27	2027-09-26	10,000,000.00
唐山泽曹国际贸易有限公司	2023-09-28	2024-09-27	10,000,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018-12-20	2033-12-19	232,310,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018-9-27	2030-09-26	151,930,000.00
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	2023-10-19	2025-1-11	25,000,000.00
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	2023-12-20	2024-12-20	1,500,000,000.00
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	2023-09-20	2024-09-19	1,000,000,000.00
曹妃甸港集团股份有限公司	2021-03-31	2031-03-29	676,600,000.00
曹妃甸港集团股份有限公司	2021-07-21	2031-03-29	318,400,000.00
曹妃甸港集团有限公司	2021-09-17	2024-09-13	996,000,000.00
曹妃甸港集团有限公司	2021-08-25	2026-08-20	796,000,000.00
曹妃甸港联运码头股份有限公司	2020-05-28	2028-05-28	168,750,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2023-04-28	2024-04-27	70,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2023-01-19	2024-01-19	850,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2023-02-21	2024-02-21	500,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2021-12-21	2024-12-20	496,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2023-09-15	2024-09-14	300,000,000.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2023-09-28	2024-09-27	10,000,000.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2023-11-23	2024-11-17	61,000,000.00
河北港禾实业发展有限公司	2023-05-10	2024-05-9	49,000,000.00
河北港禾实业发展有限公司	2023-10-20	2024-10-20	680,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2020-03-13	2024-03-13	1,000,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023-03-17	2024-03-13	200,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2022-09-14	2037-09-13	187,016,800.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023-09-19	2026-09-15	183,333,300.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023-07-27	2037-09-13	100,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023-06-25	2043-06-24	80,522,100.00
唐山曹妃甸高新产业园区商福实业有限公司	2023-12-20	2026-12-19	450,000,000.00
唐山曹妃甸高新产业园区商福实业有限公司	2023-06-19	2026-06-18	48,400,000.00
唐山曹妃甸工业区凝空实业有限公司	2023-12-28	2026-12-27	600,000,000.00
唐山曹妃甸建城实业有限公司	2023-12-28	2026-12-27	350,000,000.00
唐山曹妃甸科威实业有限公司	2017-05-02	2025-04-26	78,000,000.00
唐山曹妃甸科威实业有限公司	2017-04-28	2025-04-26	55,000,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山曹妃甸联曹实业有限公司	2023-06-20	2026-06-19	48,900,000.00
唐山曹妃甸区恒资园区管理有限公司	2022-09-28	2037-08-18	710,620,000.00
唐山曹妃甸区冀垦园区管理有限公司	2022-09-29	2037-08-28	602,500,000.00
唐山曹妃甸区领旭建设工程有限公司	2023-06-19	2026-06-18	48,400,000.00
唐山曹妃甸荣发实业有限公司	2023-06-21	2029-06-21	48,000,000.00
唐山曹妃甸融业实业有限责任公司	2023-12-20	2026-12-19	300,000,000.00
唐山曹妃甸绥铭实业有限公司	2023-10-31	2026-10-30	500,000,000.00
唐山曹妃甸绥天实业有限公司	2023-12-20	2026-12-19	550,000,000.00
唐山曹妃甸物产有限公司	2023-04-18	2024-04-17	10,000,000.00
唐山曹妃甸物产有限公司	2023-06-30	2024-06-28	10,000,000.00
唐山曹妃甸物产有限公司	2023-09-05	2024-03-05	30,000,000.00
唐山曹妃甸物产有限公司	2023-11-09	2024-05-09	10,000,000.00
唐山曹妃甸物产有限公司	2023-01-03	2024-01-02	10,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2022-10-17	2025-10-14	198,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2023-01-02	2037-11-20	164,490,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2022-11-21	2025-10-14	70,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2023-08-25	2025-10-14	30,000,000.00
唐山曹妃甸新城投资集团有限公司	2023-03-17	2024-03-16	600,000,000.00
唐山曹妃甸旭天建设工程有限公司	2023-06-19	2026-06-18	48,900,000.00
唐山曹妃甸综合服务区高港实业有限公司	2023-12-20	2026-12-19	500,000,000.00
唐山曹妃甸综合服务区高港实业有限公司	2023-12-21	2026-12-18	5,000,000.00
唐山曹妃甸高新产业园区古道实业有限公司	2023-12-21	2026-12-18	5,000,000.00
唐山国际旅游岛旅游开发建设有限公司	2023-12-22	2043-12-21	186,800,000.00
唐山国盛水务有限公司	2022-09-02	2035-08-28	279,000,000.00
唐山国盛水务有限公司	2021-12-29	2032-12-23	71,900,000.00
唐山国盛水务有限公司	2022-05-07	2024-05-06	178,556,345.16
唐山市曹妃甸区铭湾住房租赁有限公司	2022-09-21	2052-06-19	69,800,000.00
唐山市曹妃甸区铭湾住房租赁有限公司	2023-01-20	2052-08-15	42,950,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	154,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	100,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	90,160,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	59,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	55,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	53,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	53,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	40,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	30,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	27,840,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	24,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	24,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	15,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	15,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	14,000,000.00
唐山拓曹贸易有限公司	2023-12-19	2026-12-19	1,500,000,000.00
唐山拓曹贸易有限公司	2023-05-17	2024-05-14	45,000,000.00
唐山拓曹贸易有限公司	2023-03-31	2024-03-30	10,000,000.00
唐山曹妃甸区睿宏教育咨询有限公司	2023-10-26	2043-07-25	380,000.00
唐山国际旅游岛区茂乾水务开发有限公司	2023-05-12	2038-04-27	96,210,000.00
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	2022-12-17	2042-12-07	950,000,000.00
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	2023-03-16	2042-12-07	11,800,000.00
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	2023-09-21	2042-12-07	11,000,000.00
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	2023-05-26	2042-12-07	12,289,700.00
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	2023-11-6	2042-12/7	1,300,000.00
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	2023-01-04	2042-12-31	920,000,000.00
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	2023-03-16	2042-12-31	7,000,000.00
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	2023-09-21	2042-12-31	10,500,000.00
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	2023-05-26	2042-12-31	9,000,000.00
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	2023/11/6	2042/12/31	1,800,000.00
唐山曹妃甸区航盛农业有限公司	2023-12-28	2038-12-24	300,000,000.00
河北自贸区国晟园区管理有限公司	2022-06-28	2035-06-27	200,000,000.00
唐山曹妃甸区综保国际贸易集团有限公司	2023-12-06	2024-04-24	53,601,568.80
唐山曹妃甸区综保国际贸易集团有限公司	2023-11-27	2024-04-21	52,034,900.00
联城科技(河北)股份有限公司	2023-09-13	2024-09-12	5,040,900.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	起始日	到期日	担保余额
联城科技(河北)股份有限公司	2023-09-28	2024-09-27	4,959,100.00
唐山联银供应链管理有限公司	2023-12-21	2024-12-21	9,999,900.00
唐山曹妃甸畿通实业有限公司	2018-07-25	2025-03-20	607,200,000.00
唐山曹妃甸畿广实业有限公司	2018-07-25	2025-03-20	585,200,000.00
唐山曹妃甸畿融实业有限公司	2018-06-28	2025-03-20	595,200,000.00
唐山曹妃甸畿达实业有限公司	2018-05-31	2025-03-24	605,200,000.00
唐山曹妃甸畿东实业有限公司	2018-06-21	2025-03-20	605,200,000.00
唐山曹妃甸畿得实业有限公司	2018-05-30	2025-03-20	585,200,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2021-12-23	2033-12-22	314,435,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2021-02-25	2033-02-24	572,937,500.00
唐山曹妃甸综保物流服务有限公司	2023-03-28	2024-03-27	100,000,000.00
唐山曹妃甸区综保国际贸易有限公司	2023-03-25	2024-03-24	8,000,000.00
唐山曹妃甸综保国际贸易有限公司	2023-05-29	2024-05-28	49,000,000.00
嘉海云商(河北)有限公司	2023-08-23	2026-08-22	150,000,000.00
唐山曹妃甸区综保国际贸易有限公司	2023-02-17	2024-01-31	5,000,000.00
中冶瑞木新能源科技有限公司	2019-01-11	2024-01-10	13,500,000.00
中冶瑞木新能源科技有限公司	2022-01-05	2028-03-30	35,550,000.00
合计			27,935,417,113.96

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额为 19,497,485,000.00 元，具体明细如下：

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	2022-6-28	2023-6-27	10,000,000.00
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	2022-12-30	2024-12-30	10,000,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018-9-27	2030-9-26	195,310,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018-9-30	2033-9-29	353,630,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018-12-20	2033-12-19	372,350,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2023-11-30	461,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	122,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2023-11-30	136,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	393,000,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	109,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	348,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2023-11-30	354,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2023-11-30	69,000,000.00
唐山市曹妃甸投资有限公司	2018-10-22	2024-12-28	182,000,000.00
唐山曹妃甸农垦农业有限公司	2022-12-17	2042-12-7	950,000,000.00
曹妃甸港矿石码头股份有限公司	2019-2-2	2024-2-2	100,000,000.00
曹妃甸港联运码头股份有限公司	2020-5-28	2028-5-27	206,250,000.00
曹妃甸港集团股份有限公司	2021-3-31	2031-3-29	997,000,000.00
	2021-7-21	2031-3-29	
曹妃甸港集团有限公司	2021-8-25	2026-8-20	798,000,000.00
曹妃甸港集团有限公司	2021-9-18	2024-9-12	998,000,000.00
唐山国盛水务有限公司	2022-5-7	2042-5-6	230,000,000.00
唐山国盛水务有限公司	2022-9-2	2035-9-2	279,000,000.00
唐山曹妃甸区恒资园区管理有限公司	2022-9-28	2037-8-18	790,000,000.00
唐山曹妃甸区冀垦园区管理有限公司	2022-9-29	2037-8-28	625,000,000.00
唐山德龙重工船务工程有限公司	2022-12-26	2023-12-26	1,987,000,000.00
唐山曹妃甸畿通实业有限公司	2015-3-25	2025-3-24	608,800,000.00
唐山曹妃甸畿广实业有限公司	2015-3-25	2025-3-24	586,800,000.00
唐山曹妃甸畿融实业有限公司	2015-3-25	2025-3-24	596,800,000.00
唐山曹妃甸畿达实业有限公司	2015-3-25	2025-3-24	606,800,000.00
唐山曹妃甸畿东实业有限公司	2015-3-26	2025-3-20	606,800,000.00
唐山曹妃甸畿得实业有限公司	2015-3-25	2025-3-20	586,800,000.00
唐山曹妃甸基石物流有限公司	2013-10-29	2023-10-20	56,500,000.00
唐山曹妃甸基石物流有限公司	2013-10-29	2023-10-20	81,500,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2021-12-21	2024-12-20	498,000,000.00
唐山国盛水务有限公司	2021/12/29	2032-12-23	80,000,000.00
中冶瑞木新能源科技有限公司	2022-1-5	2028-3-30	24,750,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2022-1-21	2023-1-21	850,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2022-2-24	2023-2-24	500,000,000.00
唐山曹妃甸科威实业有限公司	2017-5-2	2025-4-26	135,000,000.00

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山曹妃甸基石物流有限公司	2022-5-26	2023-5-25	130,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2022-9-14	2037-9-13	580,000,000.00
唐山市曹妃甸区铭湾住房租赁有限公司	2022-9-19	2052-6-19	69,960,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2022-10-14	2025-10-14	270,000,000.00
唐山拓曹贸易有限公司	2022-12-28	2025-12-27	10,000,000.00
中冶瑞木新能源科技有限公司	2019-1-11	2024-1-10	27,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2022-4-28	2023-4-27	75,000,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2021-12-23	2033-12-22	271,435,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2021-2-25	2033-2-24	611,000,000.00
唐山曹妃甸综保国际贸易有限公司	2022-5-31	2023-5-30	49,000,000.00
唐山曹妃甸综保国际贸易有限公司	2022-6-28	2023-1-27	10,000,000.00
唐山曹妃甸综保国际贸易有限公司	2022-8-26	2023-8-16	100,000,000.00
河北自贸区国晟园区管理有限公司	2022-6-28	2035-6-27	400,000,000.00
合 计			19,497,485,000.00

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额为 10,106,480,000.00 元，具体明细如下：

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
唐山曹妃甸综保投资有限公司	215,800,000.00	2018-9-27	2030-9-26
唐山曹妃甸综保投资有限公司	409,630,000.00	2018-9-30	2033-9-29
唐山曹妃甸综保投资有限公司	387,250,000.00	2018-12-20	2033-12-19
唐山曹妃甸综保投资有限公司	605,000,000.00	2021-2-25	2033-2-24
唐山市曹妃甸投资有限公司	861,000,000.00	2018-10-22	2023-11-30
唐山市曹妃甸投资有限公司	152,000,000.00	2018-10-22	2024-12-28
唐山市曹妃甸投资有限公司	256,000,000.00	2018-10-22	2023-11-30
唐山市曹妃甸投资有限公司	573,000,000.00	2018-10-22	2024-12-28
唐山市曹妃甸投资有限公司	139,000,000.00	2018-10-22	2024-12-28
唐山市曹妃甸投资有限公司	478,000,000.00	2018-10-22	2024-12-28
唐山市曹妃甸投资有限公司	554,000,000.00	2018-10-22	2023-11-30
唐山市曹妃甸投资有限公司	149,000,000.00	2018-10-22	2023-11-30
唐山市曹妃甸投资有限公司	212,000,000.00	2018-10-22	2024-12-28

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
唐山市曹妃甸投资有限公司	30,000,000.00	2020-4-17	2022-4-16
曹妃甸国际贸易集团有限公司	100,000,000.00	2021-2-23	2022-2-21
曹妃甸国际贸易集团有限公司	195,000,000.00	2021-8-13	2022-8-12
曹妃甸国际贸易集团有限公司	50,000,000.00	2021-9-15	2022-3-15
曹妃甸国际贸易集团有限公司	8,000,000.00	2021-9-28	2021-9-27
曹妃甸国际贸易集团有限公司	30,000,000.00	2021-3-23	2022-3-22
曹妃甸国际贸易集团有限公司	500,000,000.00	2021-12-21	2024-12-20
唐山曹妃甸基石物流有限公司	83,100,000.00	2013-10-29	2023-10-20
唐山曹妃甸基石物流有限公司	58,100,000.00	2013-10-29	2023-10-20
唐山曹妃甸基石物流有限公司	180,000,000.00	2021-5-28	2022-5-27
唐山曹妃甸畿达实业有限公司	608,100,000.00	2015-3-25	2025-3-24
唐山曹妃甸畿得实业有限公司	588,100,000.00	2015-3-25	2025-3-20
唐山曹妃甸畿东实业有限公司	608,100,000.00	2015-3-26	2025-3-20
唐山曹妃甸畿广实业有限公司	588,100,000.00	2015-3-25	2025-3-24
唐山曹妃甸畿融实业有限公司	598,100,000.00	2015-3-25	2025-3-24
唐山曹妃甸畿通实业有限公司	610,100,000.00	2015-3-25	2025-3-24
唐山曹妃甸科威实业有限公司	136,000,000.00	2017-4-28	2022-4-27
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	9,500,000.00	2021-6-30	2022-6-29
唐山曹妃甸联城科技股份有限公司	500,000.00	2021-9-30	2022-9-24
唐山国盛水务有限公司	80,000,000.00	2021-12-29	2032-12-23
中冶瑞木新能源科技有限公司	54,000,000.00	2019-1-11	2025-1-11
合 计	10,106,480,000.00		

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日止，公司融资性担保业务在保余额为 785,510,000.00 元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司融资性担保业务在保余额为 872,050,000.00 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司融资性担保业务在保余额为 875,950,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

截至 2024 年 4 月 30 日止，本公司无重大日后事项。

十四、其他重要事项

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截止 2023 年 12 月 31 日，公司子公司唐山曹妃甸发展投资集团有限公司实收资本质押金额为 287,822.33 万元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	28,477,766,782.85	24,741,561,815.11	23,158,682,928.86
合 计	28,477,766,782.85	24,741,561,815.11	23,158,682,928.86

(1) 其他应收款情况

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	28,556,482,680.96	78,715,898.11	28,477,766,782.85	24,743,130,444.77	1,568,629.66	24,741,561,815.11
合 计	28,556,482,680.96	78,715,898.11	28,477,766,782.85	24,743,130,444.77	1,568,629.66	24,741,561,815.11

(续上表)

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应 收款	24,743,130,444.77	1,568,629.66	24,741,561,815.11	23,159,106,729.83	423,800.97	23,158,682,928.86
合 计	24,743,130,444.77	1,568,629.66	24,741,561,815.11	23,159,106,729.83	423,800.97	23,158,682,928.86

2023 年坏账准备

① 坏账准备

A. 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1	24,923,599,226.78	--	--	预期信用减值损失为零
其他应收款单位 2	2,324,393,202.81	0.50	11,621,966.01	预期信用减值损失较低

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
其他				
合 计	27,247,992,429.59	--	11,621,966.01	--

组合计提:

组合①以账龄为信用风险特征组合	1,287,553,138.66	5.00	64,377,656.93	预期信用减值损失较低
组合②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				
合 计	1,287,553,138.66		64,377,656.93	

B. 2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下:

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				

组合计提:

组合①以账龄为信用风险特征组合				
组合②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	20,937,112.71	12.97	2,716,275.17	
其他				
合 计	20,937,112.71	12.97	2,716,275.17	

C. 2023 年 12 月 31 日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额		1,568,629.66		1,568,629.66
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	75,999,622.94	1,147,645.51		77,147,268.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 余额	75,999,622.94	2,716,275.17		78,715,898.11

2022 年坏账准备

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				
组合计提：				
组合①以账龄为信用风险特征组合				
组合②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	24,719,760,280.76			预期信用减值损失为零
其他				

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
合计	24,719,760,280.76			

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				

组合计提：

组合①以账龄为信用风险特征组合

组合②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

	23,370,164.01	6.71	1,568,629.66	
合计	23,370,164.01	6.71	1,568,629.66	

C. 2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合计				

组合计提：

组合①以账龄为信用风险特征组合

组合②以款项性质为信用风险特征组合计提坏账准

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
备的其他应收款				
其他				
合 计				

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		423,800.97		423,800.97
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		1,144,828.69		1,144,828.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 余额		1,568,629.66		1,568,629.66

2021 年坏账准备

①坏账准备

A. 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
组合① 以账龄为信用风险特征组合				
组合② 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	23,152,197,120.10			预期信用减值损失为零
其他				
合 计	23,152,197,120.10			

B. 2021 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				
组合计提:				
组合① 以账龄为信用风险特征组合	6,909,609.73	6.13	423,800.97	
组合② 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				
合 计	6,909,609.73	6.13	423,800.97	

C. 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:				
其他应收款单位 1				
其他应收款单位 2				
其他				
合 计				

项 目	账面余额	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	坏账准备	理由
组合计提:				
组合①以账龄为信用风险特征组合				
组合②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				
合 计				

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		567,282.99		567,282.99
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回		143,482.02		143,482.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 余额		423,800.97		423,800.97

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.12.31	2022.12.31	2021.12.31
往来款	28,526,605,204.29	24,737,078,035.04	23,152,224,320.10
保证金	29,877,476.67	6,052,409.73	6,882,409.73
合 计	28,556,482,680.96	24,743,130,444.77	23,159,106,729.83

(3) 其他应收款 2023 年 12 月 31 日余额前五名单位情况:

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	关联方	往来款	22,995,536,497.17	1 年以内	80.53	--
河北港禾实业发展有限公司	非关联方	往来款	812,447,936.15	1 年以内	2.85	40,622,396.81
唐山国控集团有限公司	关联方	往来款	610,016,429.81	1 年以内	2.14	--
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	关联方	往来款	455,000,000.00	1 年以内	1.59	--
唐山湾国际旅游岛能源水务林业发展有限公司	非关联方	往来款	142,000,000.00	1 年以内	0.50	7,100,000.00
合计	—		25,015,000,863.13		87.61	47,722,396.81

其他应收款 2022 年 12 月 31 日余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	关联方	往来款	23,048,019,643.64	1 年以内	93.15	
唐山曹妃甸遵联实业有限公司	非关联方	往来款	886,291,600.00	5 年以上	3.58	
北京曹妃甸职教城投资有限公司	关联方	往来款	240,000,000.00	1 年以内	0.97	
唐山曹妃甸创能实业有限责任公司	非关联方	往来款	176,001,500.00	5 年以上	0.71	
曹妃甸控股有限公司公司	非关联方	往来款	213,116,074.24	3-4 年	0.86	
合计	—		24,563,428,817.88		99.27	

其他应收款 2021 年 12 月 31 日余额前五名单位情况:

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	关联方	往来款	18,331,020,441.33	1年以内; 1-2年	79.15	
唐山曹妃甸遵联实业有限公司	非关联方	往来款	1,586,291,600.00	4-5年	6.85	
唐山曹妃甸创能实业有限责任公司	非关联方	往来款	1,433,501,500.00	4-5年	6.19	
唐山曹妃甸渤创实业有限公司	非关联方	往来款	1,000,000,000.00	4-5年	4.32	
唐山曹妃甸融和实业有限公司	非关联方	往来款	80,000,000.00	4-5年	0.35	
合计	—		22,430,813,541.33		96.86	

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	52,886,950,586.40		52,886,950,586.40	52,834,950,586.40		52,834,950,586.40
对联营公司投资	15,051,964,851.24		15,051,964,851.24	2,976,294,253.28		2,976,294,253.28
合计	67,938,915,437.64		67,938,915,437.64	55,811,244,839.68		55,811,244,839.68

(续上表)

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	52,834,950,586.40		52,834,950,586.40	52,618,896,494.99		52,618,896,494.99
对联营公司投资	2,976,294,253.28		2,976,294,253.28			
合计	55,811,244,839.68		55,811,244,839.68	52,618,896,494.99		52,618,896,494.99

曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	38,647,266,931.35			38,647,266,931.35		
唐山曹妃甸区曹宇城市更新有限公司		52,000,000.00		52,000,000.00		
曹妃甸金融控股集团有限公司	9,927,642,191.94			9,927,642,191.94		
曹妃甸控股集团有限公司	741,056,600.00			741,056,600.00		
唐山曹妃甸农业发展集团有限公司	466,671,706.61			466,671,706.61		
联投(唐山)基金管理有限公司	93,156.50			93,156.50		
唐山曹妃甸区领晨安居有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
唐山曹妃甸区国控城市更新有限公司	1,116,720,000.00			1,116,720,000.00		
唐山国控科创有限公司	1,885,500,000.00			1,885,500,000.00		
合计	52,834,950,586.40	52,000,000.00	-	52,886,950,586.40		

(续)

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	38,647,266,931.35			38,647,266,931.35		
曹妃甸港集团有限公司	2,836,165,908.59		2,836,165,908.59	0.00		

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计 提减值 准备	减值 准备 余额
曹妃甸金融控股集团 集团有限公司	9,927,642,191.94			9,927,642,191.94		
曹妃甸控股集团 有限公司	741,056,600.00			741,056,600.00		
唐山曹妃甸农业 发展集团有限公 司	466,671,706.61			466,671,706.61		
联投（唐山）基金 管理有限公司	93,156.50			93,156.50		
唐山曹妃甸区领 晨安居有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
唐山曹妃甸区国 控城市更新有限 公司		1,116,720,000.00		1,116,720,000.00		
唐山国控科创有 限公司		1,885,500,000.00		1,885,500,000.00		
合 计	52,618,896,494.99	3,052,220,000.00	2,836,165,908.59	52,834,950,586.40		

（续）

被投资单位	2021.01.01	本期增加	本期 减少	2021.12.31	本期计 提减值 准备	减值 准备 余额
唐山曹妃甸发展投资集 团有限公司	38,647,266,931.35			38,647,266,931.35		
曹妃甸港集团有限公 司	2,805,937,508.59	30,228,400.00		2,836,165,908.59		
曹妃甸金融控股集团有 限公司	9,897,851,691.94	29,790,500.00		9,927,642,191.94		
曹妃甸控股集团有限公 司	741,056,600.00			741,056,600.00		
唐山曹妃甸农业发展集 团有限公司	447,421,706.61	19,250,000.00		466,671,706.61		
联投（唐山）基金管理 有限公司		93,156.50		93,156.50		
合 计	52,539,534,438.49	79,362,056.50		52,618,896,494.99		

曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营公司投资

被投资单位	2023.01.01	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
河北港口集团有限公司	2,976,294,253.28	11,797,552,057.56		278,118,540.40	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2023.12.31	减值准备余额
	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		
河北港口集团有限公司					15,051,964,851.24	-

(续上表)

被投资单位	2022.01.01	本期增减变动			其他综合收益调整
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
河北港口集团有限公司		2,976,294,253.28			

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				2022.12.31	减值准备余额
	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		
河北港口集团有限公司					2,976,294,253.28	-

(续上表)

3、投资收益

项 目	2023 年度	2022 年度	2021 年度
理财产品的投资收益	21,561.39	28,192.28	-
债务重组产生的投资收益		-685,500.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	278,118,540.40		-
合 计	278,140,101.79	-657,307.72	-

曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2021-2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

曹妃甸国控投资集团有限公司
2024 年 4 月 30 日





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码了解更多登记、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 姚庚春,王凤岐,丁亚轩,杨海龙

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,发现企业会计准则规定的重大会计差错,出具审计报告;其他审计、咨询、会计业务;(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,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)

出资额 3770万元

成立日期 2013年11月13日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24

登记机关



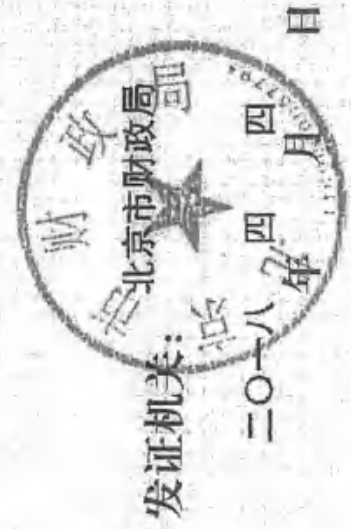
2023年08月08日



证书序号: 0000187

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

首席合伙人: 姚康春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24



组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 王志刚
性别: 男
出生日期: 1966年10月19日
工作单位: 中才会计师事务所
身份证号: 362501661029067



年度检验登记
Annual Renewal Registration

注册: 王志刚
证书编号: 100000711845

注册编号: 100000711845
No. of Certificate

批准注册协会: 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年9月28日
Date of Issue

1999年9月28日

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017
2016
2015
2014

2007年2月8日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书年检合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012
2013
2010
2011

2006年3月1日

北京注册会计师协会
2007年度年检合格检查合格

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

同意转出
Agree the holder to be transferred out

同意调入
Agree the holder to be transferred in

2008年2月14日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred out

同意调入
Agree the holder to be transferred in

2008年2月14日

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

同意转出
Agree the holder to be transferred out

同意调入
Agree the holder to be transferred in

2008年2月5日

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

转出: 2008.2.25
转入: 2008.6.15

1. When practicing, the CPA shall show the client their certificate when requesting.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transference alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



姓/名 Full name 余利民
性/别 Sex 男
出/生/日/期 Date of birth 1978-11-25
工/作/单/位 Working unit 中兴财光华会计师事务所
身/份/证/号/码 Identity card No. (特殊普通合伙)
330821197811254914



姓名: 余利民
证书编号: 110102050314

证书编号:
No. of Certificate 110102050314

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 10 月 16 日

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

与原件一致