

曹妃甸国控投资集团有限公司

中兴财光华审会字（2025）第 202211 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	5-8
财务报表附注	9-134



审计报告

中兴财光华审会字（2025）第 202211 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 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 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 2024 年 12 月 31 日合并及公司财务状况以及 2024 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：



2025 年 4 月 30 日





资产负债表

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	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	8,203,346,944.19	1,271,282,837.04	10,553,784,516.02	3,011,754,544.61
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00		2,956,585.44	
衍生金融资产				-	
应收票据	五、3	7,928,308.68		103,170,706.41	
应收账款	五、4	2,036,818,855.97	242,068,381.04	2,189,940,215.05	
应收款项融资	五、5	1,495,267,306.89		2,440,500,235.84	
预付款项	五、6	1,724,016,069.60	112,206,101.39	1,945,807,619.30	144,744,233.31
其他应收款	五、7 十五、1	55,532,070,355.75	32,170,359,663.32	46,242,979,572.70	28,477,766,782.85
其中：应收利息		21,671,249.98		9,882,500.00	
应收股利		122,698,957.85		25,366,343.76	
存货	五、8	3,846,449,457.09		3,262,930,578.53	
其中：数据资源				-	
合同资产	五、9	14,789,696,821.05		14,869,793,266.74	
持有待售资产	五、10	2,939,682.89		2,939,682.89	
一年内到期的非流动资产	五、11	600,000.00	600,000.00	406,877,340.33	609,607,342.00
其他流动资产	五、12	463,822,223.69	2,869,657.28	424,698,309.70	
流动资产合计		88,104,956,025.80	33,799,386,640.07	82,446,378,628.95	32,243,872,902.77
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资	五、13	24,220,000.00		27,620,000.00	
长期应收款	五、14	782,485,867.77	599,300,000.00	169,436,371.47	
长期股权投资	五、15 十五、2	30,870,444,647.22	70,748,351,898.59	38,258,791,618.96	67,938,915,437.64
其他权益工具投资	五、16	8,080,213,831.36	210,000,000.00	1,432,826,214.95	
其他非流动金融资产	五、17	4,372,863.12		4,372,863.12	
投资性房地产	五、18	4,038,884,769.77		4,205,865,713.23	
固定资产	五、19	26,065,974,985.05	201,671.42	25,488,197,551.60	265,081.70
在建工程	五、20	8,366,673,872.81		7,030,141,924.83	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、21	36,177,777.43	2,762,513.45	20,878,503.47	12,184,648.70
无形资产	五、22	17,089,017,171.80	199,733,555.00	16,632,000,252.37	
其中：数据资源					
开发支出	五、23	3,822,432.31			
其中：数据资源					
商誉	五、24	7,251,911.11		7,251,911.11	
长期待摊费用	五、25	169,738,569.71		126,633,471.48	
递延所得税资产	五、26	1,001,211,585.67		886,639,463.30	
其他非流动资产	五、27	6,482,566,428.87	986,634,016.96	16,428,184,795.12	
非流动资产合计		103,023,056,714.00	72,746,983,655.42	110,718,840,655.01	67,951,365,168.04
资产总计		191,128,012,739.80	106,546,370,295.49	193,165,219,283.96	100,195,238,070.81

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：曹妃甸国控投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日		2023年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、28	4,846,397,683.94	2,227,092,736.26	6,424,955,491.10	3,011,004,726.15
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、29	2,850,833,718.71	1,344,811,340.00	799,056,812.24	
应付账款	五、30	8,248,332,961.19	34,898,760.29	7,790,281,353.67	15,809,975.32
预收款项	五、31	649,754,061.80	5,848,847.37	1,133,827,188.76	29,356,600.00
合同负债	五、32	629,670,350.00		622,692,137.74	
应付职工薪酬	五、33	414,007,160.27		395,855,900.11	
应交税费	五、34	214,206,024.46	4,641,648.24	326,618,011.94	3,036,859.66
其他应付款	五、35	8,374,167,506.54	3,363,815,705.86	6,699,234,751.49	261,031,528.51
其中：应付利息		-		-	
应付股利				3,134,151.39	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、36	7,983,640,375.82	2,002,916,614.76	11,654,220,000.10	4,553,432,779.37
其他流动负债	五、37	7,439,415,236.44	7,353,036,610.68	5,759,612,831.95	4,916,819,326.71
流动负债合计		41,650,425,079.17	16,337,062,263.46	41,606,354,479.10	12,790,491,795.72
非流动负债：					
长期借款	五、38	26,666,838,671.99	4,832,984,235.46	23,837,565,117.23	3,219,184,235.46
应付债券	五、39	16,684,743,614.31	15,674,582,000.00	19,824,833,086.78	16,413,742,000.00
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、40	22,418,298.75	2,580,714.96	11,788,909.08	11,244,334.71
长期应付款	五、41	2,622,248,258.70	237,500,000.00	3,537,494,276.97	380,113,131.21
长期应付职工薪酬	五、42	225,369,122.98		200,750,393.76	
预计负债	五、43	50,742,783.15		49,278,438.11	
递延收益	五、44	830,426,381.46		802,701,624.56	
递延所得税负债	五、26	395,604,220.71		339,850,902.51	
其他非流动负债	五、45	4,022,627.57		7,482,352.09	
非流动负债合计		47,502,413,979.62	20,747,646,950.42	48,611,745,101.09	20,024,283,701.38
负债合计		89,152,839,058.79	37,084,709,213.88	90,218,099,580.19	32,814,775,497.10
所有者权益：					
实收资本	五、46	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、47	65,075,260,976.74	58,128,813,654.70	67,267,224,732.11	56,188,390,240.74
减：库存股					
其他综合收益	五、48 五、68	2,806,910,275.45		3,672,465,852.57	
专项储备	五、49	9,059,943.74		10,439,014.87	
盈余公积	五、50	133,284,742.69	133,284,742.69	119,176,324.89	119,207,233.30
未分配利润	五、51	10,003,461,356.69	1,199,562,684.22	8,187,556,175.82	1,072,865,099.67
归属于母公司所有者权益合计		88,027,977,295.31		89,256,862,100.26	67,380,462,573.71
少数股东权益		13,947,196,385.70		13,690,257,603.51	
所有者权益合计		101,975,173,681.01	69,461,661,081.61	102,947,119,703.77	67,380,462,573.71
负债和所有者权益总计		191,128,012,739.80	106,546,370,295.49	193,165,219,283.96	100,195,238,070.81

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	2024年度		2023年度	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、52	33,896,634,936.27	1,148,529,254.33	12,902,313,597.80	316,466,144.63
减：营业成本	五、52	29,369,242,800.57	1,147,055,275.49	11,196,501,666.58	316,363,190.04
税金及附加	五、53	642,687,703.70	10,670,402.92	328,450,415.00	9,478,124.03
销售费用	五、54	158,763,655.67	-	22,159,080.82	-
管理费用	五、55	2,449,008,531.54	11,991,692.90	939,620,390.73	88,080,279.90
研发费用	五、56	614,884,326.00	-	-	-
财务费用	五、57	1,444,896,613.99	176,197,410.08	888,955,750.51	35,590,157.70
其中：利息费用		1,224,688,196.55	1,632,931,206.19	667,164,786.16	1,989,787,078.94
利息收入		124,728,439.32	1,597,353,651.29	44,863,498.37	1,607,581,661.60
加：其他收益	五、58	445,943,619.57	23,914.30	430,441,097.76	-
投资收益(损失以“-”号填列)	五、59 十五、3	1,626,980,861.66	354,878,696.81	1,725,714,104.38	278,140,101.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,689,749,381.90	354,878,696.81	1,406,106,955.05	278,118,540.40
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、60	1,147,190.00	-	-3,612,490.00	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、61	108,000.00	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、62	-7,760,412.16	-16,382,552.71	-425,823,839.86	-77,147,268.45
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、63	-105,117,348.48	-	-143,320,642.17	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、64	204,327,763.78	-	383,758,635.54	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,382,780,979.17	141,134,531.34	1,493,783,159.81	67,947,226.30
加：营业外收入	五、65	223,757,575.02	-	155,439,348.40	48,735.17
减：营业外支出	五、66	81,822,234.00	359,437.40	68,254,772.47	872,530.83
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,524,716,320.19	140,775,093.94	1,580,967,735.74	67,123,430.64
减：所得税费用	五、67	296,926,710.49	-	261,848,289.24	-
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,227,789,609.70	140,775,093.94	1,319,119,446.50	67,123,430.64
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		1,227,789,609.70	140,775,093.94	1,319,119,446.50	67,123,430.64
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,227,789,609.70	140,775,093.94	1,319,119,446.50	67,123,430.64
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类		1,227,789,609.70	-	1,319,119,446.50	-
1.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		821,237,125.38	-	1,315,891,504.44	-
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		406,552,484.32	-	3,227,942.06	-
五、其他综合收益的税后净额		214,202,408.08	-	-29,443,072.73	-
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		196,524,612.49	-	-30,217,786.22	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-49,600,357.99	-	-81,449,300.74	-
(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		-13,358,796.95	-	19,364,623.90	-
(3)其他权益工具投资公允价值变动		-36,241,561.04	-	-	-
(4)企业自身信用风险公允价值变动		-	-	-100,813,924.64	-
(5)其他		-	-	-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		246,124,970.48	-	51,231,514.52	-
(1)权益法下可转损益的其他综合收益		245,788,282.82	-	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		336,687.66	-	-	-
(7)其他		-	-	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		17,677,795.59	-	774,713.49	-
六、综合收益总额		1,441,992,017.78	140,775,093.94	1,289,676,373.77	67,123,430.64
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		1,017,761,737.87	-	1,285,673,718.22	-
(二)归属于少数股东的综合收益总额		424,230,279.91	-	4,002,655.55	-

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：曹妃甸国控投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度		2023年度	
		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		28,494,811,753.16	1,072,038,290.13	13,978,666,889.49	359,499,532.62
收到的税费返还		104,230,775.32	-	7,206,258.28	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、69（1）	19,731,423,856.43	17,978,619,502.23	13,416,986,192.76	8,317,815,482.52
经营活动现金流入小计		48,330,466,384.91	19,050,657,792.36	27,402,859,340.53	8,677,315,015.14
购买商品、接受劳务支付的现金		21,208,011,839.41	1,311,234,716.41	10,800,592,458.16	491,271,841.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,472,188,983.03	1,639,479.43	386,025,785.44	8,752,348.05
支付的各项税费		1,754,468,129.99	8,944,240.35	746,982,617.47	9,460,190.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、69（2）	14,490,578,171.56	16,442,949,726.92	12,713,322,601.86	8,104,091,451.73
经营活动现金流出小计		40,925,247,123.99	17,764,768,163.11	24,646,923,462.93	8,613,575,831.81
经营活动产生的现金流量净额		7,405,219,260.92	1,285,889,629.25	2,755,935,877.60	63,739,183.33
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		302,028,245.39		509,618,614.75	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,523,664.44		174,077,560.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		84,924,975.13		2,227,873,595.78	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		-	
收到其他与投资活动有关的现金	五、69（3）	728,948,750.63	613,010,000.00	4,420,012,313.65	
投资活动现金流入小计		1,256,425,635.59	613,010,000.00	7,331,582,084.49	160,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,058,657,221.86	1,187,177,798.88	3,275,576,365.53	
投资支付的现金		632,603,258.14	282,336,200.00	1,525,002,793.57	212,000,000.00
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、69（4）	1,461,021,900.51	1,150,607,965.54	5,555,270,950.99	2,474,377,074.70
投资活动现金流出小计		8,152,282,380.51	2,620,121,964.42	10,355,850,110.09	2,686,377,074.70
投资活动产生的现金流量净额		-6,895,856,744.92	-2,007,111,964.42	-3,024,268,025.60	-2,526,377,074.70
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		24,946,500.00		79,300,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24,946,500.00		79,300,000.00	
取得借款收到的现金		33,836,193,249.36	18,155,550,000.00	37,191,324,101.42	22,062,120,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、69（5）	7,886,734,813.35	14,260,869.57	8,789,851,759.08	440,000,000.00
筹资活动现金流入小计		41,747,874,562.71	18,169,810,869.57	46,060,475,860.50	22,502,120,000.00
偿还债务支付的现金		32,072,262,272.90	18,093,847,127.86	27,920,698,914.29	16,086,003,764.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,786,651,896.54	1,631,560,210.08	2,962,083,715.84	1,608,588,600.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		263,283,550.69		5,700,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、69（6）	9,007,987,284.17		9,112,420,995.37	56,394,740.93
筹资活动现金流出小计		44,866,901,453.61	19,725,407,337.94	39,995,203,625.50	17,750,987,105.68
筹资活动产生的现金流量净额		-3,119,026,890.90	-1,555,596,468.37	6,065,272,235.00	4,751,132,894.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,304,448.08		8,781,538.64	11,810,000.00
五、现金及现金等价物净增加额		-2,623,968,822.98	-2,276,818,803.54	5,805,721,625.64	2,300,305,002.95
加：期初现金及现金等价物余额		8,851,466,614.09	2,997,493,675.04	3,045,744,988.45	697,188,672.09
六、期末现金及现金等价物余额		6,227,497,791.11	720,674,871.50	8,851,466,614.09	2,997,493,675.04

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

项 目	2024年度									
	归属于母公司所有者权益									
	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	少数股东权益
一、上年期末余额	10,000,000,000.00	-	65,713,037,455.52	-	3,291,652,437.19	-	119,176,324.89	8,187,556,175.82	87,311,422,393.42	615,882,271.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	1,554,187,276.59	-	380,813,415.38	10,439,014.87	-	-	1,945,439,706.84	13,074,375,332.23
二、本年期初余额	10,000,000,000.00	-	67,267,224,732.11	-	3,672,465,852.57	10,439,014.87	119,176,324.89	8,187,556,175.82	89,256,862,100.26	13,690,257,603.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-2,191,963,755.37	-	-865,555,577.12	-1,379,071.13	14,108,417.80	1,815,905,180.87	-1,228,884,804.95	255,938,782.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	196,524,612.49	-	-	821,237,125.38	1,017,761,737.87	424,230,279.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,946,500.00
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,946,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	14,077,509.39	-67,412,134.12	-53,334,624.73	-263,283,550.69
2. 对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	14,077,509.39	-14,077,509.39	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-53,471,400.00	-53,471,400.00	-315,754,950.69
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-1,062,080,189.61	-	-	136,775.27	136,775.27	136,775.27
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	1,062,080,189.61	-	-
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	-	-	-	-	-1,062,080,189.61	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-1,379,071.13	-	-	-1,379,071.13	-1,763,036.71
2. 本期使用	-	-	-	-	-	14,736,370.02	-	-	14,736,370.02	33,575,689.26
（六）其他	-	-	-2,191,963,755.37	-	-	-16,115,441.15	30,908.41	-	-16,115,441.15	-20,602,355.95
四、本年期末余额	10,000,000,000.00	-	65,075,260,976.74	-	2,806,910,275.45	9,059,943.74	133,284,742.69	10,003,461,356.69	88,027,977,295.31	13,947,196,385.70

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：

龙高印海

马忠印会

之王印昆
1302880133892





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2023年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	优先股	其他权益工具 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	10,000,000,000.00	-	-	53,493,311,223.64	-	3,321,870,223.41	-	112,494,890.24	7,002,519,214.44	73,930,195,551.73
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	10,000,000,000.00	-	-	53,493,311,223.64	-	3,321,870,223.41	-	112,494,890.24	7,002,519,214.44	73,930,195,551.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1. 所有者投入和减少资本										
2. 所有者投入的普通股										
3. 其他权益工具持有者投入资本										
4. 股份支付计入所有者权益的金额										
5. 其他										
（二）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者分配										
3. 其他										
（三）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										
（四）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	10,000,000,000.00	-	-	1,451,787,443.13	-	380,813,415.38	10,439,014.87	119,176,324.89	8,187,556,175.82	184,039,873.38
				67,267,224,732.11	-	3,672,465,852.57	10,439,014.87	119,176,324.89	8,187,556,175.82	89,256,862,100.26
										13,075,310,047.81
										13,690,257,603.51
										102,947,119,703.77

公司法定代表人：

主管会计工作的负责人：

公司法定代表人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：昆明城投控股集团有限公司

项 目	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							
一、上年期末余额	10,000,000,000.00	-	-	-	56,188,390,240.74	-	-	-	119,207,233.30	1,072,865,099.67	67,380,462,573.71
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	-	-	-	56,188,390,240.74	-	-	-	119,207,233.30	1,072,865,099.67	67,380,462,573.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,940,423,413.96	-	-	-	14,077,509.39	126,697,584.55	2,081,198,507.90
（一）综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
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）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、本年期末余额	10,000,000,000.00	-	-	-	1,940,423,413.96	-	-	-	133,284,742.69	1,199,562,684.22	1,940,423,413.96
					58,128,813,654.70	-	-	-			69,461,661,081.61

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

编制单位：曹妃甸国控投资集团有限公司

项 目	2023年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	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			
	优先股	永续债	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							67,123,430.64	67,123,430.64
（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. 对所有者的分配						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、本年期末余额	10,000,000,000.00	-	-	11,797,552,057.56	-	119,207,233.30	1,072,865,099.67	11,797,552,057.56
				56,188,390,240.74	-			67,380,462,573.71

主管会计工作的公司负责人：

公司法定代表人：

公司会计机构负责人：



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 2024 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：王昆。

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2025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、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 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。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。



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（资本溢价）；资本公积（资本溢价）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、15“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、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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、15 “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、15、（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、15（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）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（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：①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③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）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产



和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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业务模式，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业务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业务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、长期应付款、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。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（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，减去本公司预期向该合同持有人、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。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ① 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；



②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

（8）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、 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资和合同资产，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。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数



与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）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。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	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。
商业承兑汇票		
财务公司承兑汇票		

银行承兑汇票由于期限较短，违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零。

商业承兑汇票和财务公司承兑汇票预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款账龄组合。

（2）对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1-以账龄为信用风险特征组合	账龄	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



组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		信用损失率，计算预期信用损失。
组合 2-以款项性质为信用风险特征组合	款项性质	此类应收款项根据以往历史经验，发生预期信用损失风险极低。测试后未发生减值的，不计提坏账准备。

（3）当单项其他应收款、长期应收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其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1-以账龄为信用风险特征组合	账龄	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2-以款项性质为信用风险特征组合	款项性质	测试后未发生减值的，不计提坏账准备

对于应收租赁款，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。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（4）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。

12、 存货

（1）存货的分类



本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本，估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、 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。

14、 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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) 本公司已经就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。）

本公司将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，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不



转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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时，本公司不再将其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，并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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。



（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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转入当期损益。



合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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



采用权益法核算时，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；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；对于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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。



③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按



权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 投资性房地产

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



已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

17、 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(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。

(3) 固定资产分类及折旧政策

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



资产类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5-12 年	5	19.00-7.92
仪器仪表	年限平均法	6-12 年	5	7.917-15.833
电气工具	年限平均法	3-20 年	5	4.750-31.667
电子设备	年限平均法	3-10 年	5	31.67-9.50
办公设备及其他	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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

18、 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。



资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 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。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

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。

21、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

22、 研究开发支出



本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

23. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折



现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减



而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

27、 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。

28、 收入的确认

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。

通行费收入在满足车辆在本公司收费公路通行完毕且收讫价款或取得收取价款的凭据时确认收入。

29、 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。

30、 递延所得税资产/递延所得税负债

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：（1）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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应



纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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：（1）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；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，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。

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，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，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。

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）2024 年会计政策变更

①财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对



于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行其规定对公司财务报表无影响。

②本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

(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	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	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)根据《国家税务总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2023年第5号），自2023年1月1日起至2027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	2024.12.31	2023.12.31
库存现金	60,102.83	184,625.03
银行存款	7,290,189,446.93	9,737,290,609.82
其他货币资金	913,097,394.43	816,309,281.17
合 计	8,203,346,944.19	10,553,784,516.02
其中：存放在境外的款项总额	365,161,696.89	192,704,311.23

货币资金 2024 年末余额中受限资金为 1,975,849,153.08 元。

2、交易性金融资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
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	2,000,000.00	2,956,585.44
债务工具投资		
权益工具投资	2,000,000.00	2,956,585.44
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		



项 目	2024.12.31	2023.12.31
权益工具投资		
合 计	2,000,000.00	2,956,585.44

3、应收票据

（1）应收票据分类

类 别	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,928,308.68		7,928,308.68
商业承兑汇票			
合 计	7,928,308.68		7,928,308.68

（续）

类 别	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	101,119,373.07		101,119,373.07
商业承兑汇票	2,106,666.67	55,333.33	2,051,333.34
合 计	103,226,039.74	55,333.33	103,170,706.41

（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

2024 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

2024 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：无

坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.12.31
			转回	转销或核销	
应收票据	55,333.33		55,333.33		



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	2024.12.31 终止确认金额	2024.12.31 未终止确认金额
银行承兑汇票	2,009,426,786.35	
商业承兑汇票		
合计	2,009,426,786.35	

（4）应收票据 2024 年末余额中无质押的票据；应收票据 2023 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	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,307,013,235.82	270,194,379.85	2,036,818,855.97
合 计	2,307,013,235.82	270,194,379.85	2,036,818,855.97

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,468,106,986.39	278,166,771.34	2,189,940,215.05
合 计	2,468,106,986.39	278,166,771.34	2,189,940,215.05

（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。

①2024 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备

名称	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
河北永大食盐有限公司	43,206,554.78	57.16	24,695,432.81	根据预期信用风险计提
广东新展化工新材料有	9,059,435.30	100.00	9,059,435.30	根据风险预计无法



名称	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	理由
限公司				收回
其他	30,137,626.58	93.09	28,055,384.04	根据预期信用风险 计提
合计	82,403,616.66	75.01	61,810,252.15	-

②2024 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

2024.12.31			
账 龄	账面余额	坏账准备	整个存续期预期 信用损失率%
1 年以内	1,085,427,088.21	54,271,354.41	5.00
1-2 年	67,198,908.12	6,719,890.78	10.00
2-3 年	104,084,850.23	20,816,970.05	20.00
3-4 年	44,841,925.05	22,420,962.53	50.00
4-5 年	9,739,834.97	7,791,867.98	80.00
5 年以上	93,219,188.91	93,219,188.91	100.00
合 计	1,404,511,795.49	205,240,234.66	

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）	2024.12.31			
	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率%	坏账准备	计提理由
组合 1-账龄组合	423,692,565.83	0.27	1,161,866.75	可收回性
组合 2-款项性质	396,405,257.84	0.50	1,982,026.29	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
组合 3-已收取信用证的应收款 项	-	-	-	预期信用损失 为零
合 计	820,097,823.67	0.38	3,143,893.04	

(3) 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
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		其他减少	2024.12.31
			转回	转销或核销		
应收账款坏账准备	278,166,771.34	88,078,237.55	90,841,627.21	3,570,000.00	1,639,001.83	270,194,379.85

（4）2024年度实际核销的应收账款：

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序
唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	建设费	1,000,000.00	无法收回	管理层审批
唐山恒瀚邑房地产开发有限公司	建设费	1,000,000.00	无法收回	管理层审批
唐山恒鹏健康产业有限公司	建设费	1,570,000.00	无法收回	管理层审批
合计		3,570,000.00		

（5）按欠款方归集的2024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	322,334,183.00	13.97	16,116,709.15	1 年以内
上海奇酷供应链管理有限公司	200,895,600.00	8.71	10,044,780.00	1 年以内
唐山市曹妃甸区财政局	105,385,653.82	4.57	526,928.27	1 年以内；1-2 年
唐山拓曹贸易有限公司	97,514,183.21	4.23	4,875,709.16	1 年以内
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司造地分公司	82,654,539.74	3.58	13,104,704.88	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3-4 年
合 计	808,784,159.77	35.06	44,668,831.46	

5、应收款项融资

种 类	2024.12.31	2023.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	1,495,267,306.89	2,440,500,235.84

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
1 年以内	1,204,723,077.30	69.88	1,406,891,784.16	72.3
1-2 年	112,248,832.06	6.51	160,995,095.65	8.27



2-3 年	65,112,327.38	3.78	20,776,610.45	1.07
3 年以上	341,931,832.86	19.83	357,144,129.04	18.36
合 计	1,724,016,069.60	100.00	1,945,807,619.30	100.00

（2）预付款项 2024 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	2024.12.31 余额	未结转原因
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	清表补偿款尚未完成
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
中冶交通建设集团有限公司	47,919,773.57	未结算
合 计	321,243,860.38	

（3）按预付对象归集的2024年末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024.12.31 余额	占预付款项期末余额 合计数的比例（%）	账龄
联盛粮食产业发展有限公司	86,980,593.36	5.05	1 年以内
唐山松汀钢铁有限公司	78,954,864.00	4.58	1 年以内
国营柏各庄农场第二农场	77,816,400.00	4.51	3 年以上
唐山佳旺新能源科技集团有限 公司	76,481,786.81	4.44	3 年以上
河北省安装工程有限公司	69,537,317.24	4.03	1 年以内; 2-3 年
合 计	389,770,961.41	22.61	--

7、其他应收款

（1）分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应收利息	21,671,249.98	9,882,500.00
应收股利	122,698,957.85	25,366,343.76
其他应收款	55,387,700,147.92	46,207,730,728.94
合 计	55,532,070,355.75	46,242,979,572.70

（2）应收利息

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------



其他	21,671,249.98	9,882,500.00
委托贷款	3,087,035.93	3,087,035.93
小计	24,758,285.91	12,969,535.93
减：坏账准备	3,087,035.93	3,087,035.93
小计	21,671,249.98	9,882,500.00

（3）应收股利

被投资单位	2024.12.31	2023.12.31
唐山曹妃甸海博实业有限公司	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
唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司	42,753,910.71	
唐山曹妃甸太阳城实业发展有限公司	54,578,703.38	
嘉海云商(河北)有限公司	10,325,497.00	10,325,497.00
合 计	122,698,957.85	25,366,343.76

（4）其他应收款

项 目	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	60,618,276,709.31	5,230,576,561.39	55,387,700,147.92
合 计	60,618,276,709.31	5,230,576,561.39	55,387,700,147.92

（续）

项 目	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	51,561,578,545.23	5,353,847,816.29	46,207,730,728.94
合 计	51,561,578,545.23	5,353,847,816.29	46,207,730,728.94

（5）坏账准备

2024 年坏账准备:

① 坏账准备

A. 2024 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
-----	------	----------------	------	----



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
单项计提:				
组合1				
组合2				
其他				
合 计				
组合计提:				
组合1	14,666,464,060.74	5.00	733,323,203.03	可收回性
组合2	18,316,921,816.93			预期信用损失为零
组合3	10,355,897,173.40	0.50	51,779,485.87	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
其他				
合 计	43,339,283,051.07	1.81	785,102,688.90	

B. 2024 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率%(未发生信用减值)	坏账准备	理由
单项计提:				
组合1				
组合2				
其他				
合 计				
组合计提:				
组合1	16,738,036,671.61	23.48	3,929,608,499.49	可收回性
组合2				
其他				
合 计	16,738,036,671.61	23.48	3,929,608,499.49	

C. 2024 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
-----	------	--------------------------	------	----



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
唐山瑞宸实业有限公司	17,864,922.96	100.00	17,864,922.96	涉及诉讼较多, 收回可能性较小
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
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
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
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
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
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
嵯洒县钜宝水利航道工 程有限公司唐山曹妃甸 分公司	7,974,579.47	100.00	7,974,579.47	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	7,631,785.99	100.00	7,631,785.99	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
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
唐山三友集团东光浆粕 有限责任公司	118,674,700.00	86.10	102,175,168.91	根据预期信用风 险计提



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
察右中旗兰丰化工有限责任公司	60,178,445.53	100.00	60,178,445.53	根据风险预计无法收回
崑海榆山矿业有限公司	31,434,616.90	100.00	31,434,616.90	根据风险预计无法收回
山西三佳新能源科技集团有限公司管理人	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00	根据风险预计无法收回
唐山市富强新能源科技有限公司	10,999,344.38	100.00	10,999,344.38	根据风险预计无法收回
河北永大食盐有限公司	8,370,179.61	31.18	2,609,769.85	根据预期信用风险计提
其他	18,119,258.21	100.00	18,119,258.21	根据风险预计无法收回
合 计	538,123,406.35	95.86	515,863,465.50	

组合计提:

组合1

组合2 2,833,580.28 0.07 1,907.50可收回性

其他

合 计	2,833,580.28	0.07	1,907.50
-----	--------------	------	----------

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)	合计
2024 年 1 月 1 日余额	1,090,468,410.61	3,732,533,308.73	530,846,096.95	5,353,847,816.29
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段	404,031,365.09	-404,031,365.09		-
—转入第三阶段				-
本期计提	886,917,465.71	2,273,642,479.12	34,031.28	3,160,593,976.11
本期转回	665,786,582.98	2,470,416,304.75	15,014,755.23	3,151,217,642.96
本期转销				-



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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)	
本期核销				-
其他变动	-122,465,239.35	-10,182,348.70		-132,647,588.05
2024 年 12 月 31 余额	785,102,688.90	3,929,608,499.49	515,865,373.00	5,230,576,561.39

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
往来款	47,072,038,094.53	47,867,068,132.13
股权转让款	8,700,471,352.56	1,633,051,888.10
土地收储款	4,246,935,139.46	1,520,963,209.34
保证金	327,012,021.92	299,564,902.15
其他	271,820,100.84	240,930,413.51
合 计	60,618,276,709.31	51,561,578,545.23

(7) 2024 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%
唐山港发交通 有限公司	5,488,924,561.47	-	1 年以内	是	股权转 让款	9.05
唐山市曹妃甸 区自然资源和 规划局曹妃甸 新城分局	2,623,932,633.78	13,119,663.17	1 年以 内、1-2 年、5 年 以上	否	土地收 储款	4.33
唐山曹妃甸融 达信实业有限 公司	1,975,234,469.47	98,761,723.47	1 年以内	否	往来款	3.26
唐山曹妃甸绥 天实业有限公 司	1,842,503,968.24	162,714,346.01	1 年以 内、2-3 年	否	往来款	3.04
唐山曹妃甸区 国控产发能源	1,691,747,784.80	-	1 年以内	是	股权转 让款	2.79



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 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%
有限公司						
合 计	13,622,343,417.76	274,595,732.65				22.47

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2024.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,039,231,311.77	20,668,629.52	1,018,562,682.25
库存商品	1,031,690,013.26	20,044,922.30	1,011,645,090.96
自制半成品及在产品	147,138,960.24	5,446,987.69	141,691,972.55
低值易耗品及周转材料	15,582,670.35	5,209,986.25	10,372,684.10
合同履约成本	1,351,132,532.73	220,709,879.49	1,130,422,653.24
开发产品	449,568,245.66	-	449,568,245.66
生产成本	4,008,869.78	-	4,008,869.78
发出商品	79,756,038.95	644,101.63	79,111,937.32
数据资源			
其他	1,065,321.23	-	1,065,321.23
合 计	4,119,173,963.97	272,724,506.88	3,846,449,457.09

(续)

项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,302,033,890.28	15,113,010.15	1,286,920,880.13
库存商品	871,464,264.41	31,289,265.89	840,174,998.52
自制半成品及在产品	118,044,705.47	5,890,966.77	112,153,738.70
低值易耗品及周转材料	5,591,243.79	5,209,986.25	381,257.54
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		151,441,543.02
生产成本	2,494,204.47		2,494,204.47
储备粮油	85,822,430.40		85,822,430.40



项 目	2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
数据资源			
其他	829,394.74		829,394.74
合 计	3,541,143,687.08	278,213,108.55	3,262,930,578.53

（2）存货跌价准备

项 目	2024.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2024.12.31
		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	31,289,265.89	33,889,900.07		45,134,243.66		20,044,922.30
原材料	15,113,010.15	20,824,369.87		15,268,750.50		20,668,629.52
自制半成品及在产品	5,890,966.77	3,170,350.26		3,614,329.34		5,446,987.69
低值易耗品及周转材料	5,209,986.25					5,209,986.25
发出商品		644,101.63				644,101.63
数据资源						
合 计	278,213,108.55	58,528,721.83		64,017,323.50		272,724,506.88

9、合同资产

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
合同资产	14,955,676,362.11	14,998,333,021.46
减：合同资产减值准备	165,979,541.06	128,539,754.72
小 计	14,789,696,821.05	14,869,793,266.74
减：列示于其他非流动资产的部分		-
——账面余额		
——减值准备		
合 计	14,789,696,821.05	14,869,793,266.74

（1）2024 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。2024 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
-----	------	---------------	------	----



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	461,613,224.58	20.26	93,509,225.37	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	14,494,063,137.53	0.50	72,470,315.69	回收可能性
合 计	14,955,676,362.11	1.11	165,979,541.06	

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	168,828,607.59	8,441,430.40	5.00
1-2 年	148,818,182.03	14,881,818.20	10.00
2-3 年	74,453,158.35	14,890,631.67	20.00
3-4 年	1,050,920.63	525,460.32	50.00
4-5 年	68,462,355.98	54,769,884.78	80.00
合 计	461,613,224.58	93,509,225.37	

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
		整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	
唐山曹妃甸区恒石资产管理	14,493,943,137.53	0.50	72,469,715.69	预期信用减值
唐山市曹妃甸区柳赞镇人民政府	120,000.00	0.50	600.00	预期信用减值
合 计	14,494,063,137.53	0.50	72,470,315.69	

10、 持有待售资产

项 目	2024.12.31		出售原因、方式	预计出售时间
	账面价值	公允价值		
加油站土地使用权	2,939,682.89	2,939,682.89	-	2025 年
合 计	2,939,682.89	2,939,682.89		

(续)

项 目	2023.12.31	出售原因、	预计出
-----	------------	-------	-----



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面价值	公允价值	方式	售时间
加油站土地使用权	2,939,682.89	2,939,682.89	-	2024 年
合 计	2,939,682.89	2,939,682.89		-

11、 一年内到期的非流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的委托贷款及利息	600,000.00	406,877,340.33
合 计	600,000.00	406,877,340.33

12、 其他流动资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
待抵扣进项税	297,273,851.71	318,460,209.77
未申报应收出口退税	345,089.27	445,589.39
预交税费等	166,203,282.71	105,792,510.54
合 计	463,822,223.69	424,698,309.70

13、 其他债权投资

项 目	2024.12.31	2023.12.31
债权资产包	24,220,000.00	27,620,000.00

14、 长期应收款

项目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
委托贷款	599,900,000.00		599,900,000.00	406,877,340.33		406,877,340.33
融资租赁款	201,690,009.31		201,690,009.31	188,614,651.77		188,614,651.77
减：未实现融资收益	18,504,141.54		18,504,141.54	19,178,280.30		19,178,280.30
减：一年内到期的长期应收款	600,000.00		600,000.00	406,877,340.33		406,877,340.33
合计	782,485,867.77	-	782,485,867.77	169,436,371.47	-	169,436,371.47

15、 长期股权投资

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	20,078,224.01		20,078,224.01	20,357,770.97		20,357,770.97
对联营企业投资	31,016,482,782.00	166,116,358.79	30,850,366,423.21	38,404,550,206.78	166,116,358.79	38,238,433,847.99
合 计	31,036,561,006.01	166,116,358.79	30,870,444,647.22	38,424,907,977.75	166,116,358.79	38,258,791,618.96

（1）2024 年对合营企业投资

被投资单位	2024.01.01	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）私募股权投资基金管理有限公司	9,611,666.71			971,867.90	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司	10,746,104.26			248,585.14	
合 计	20,357,770.97			1,220,453.04	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				2024.12.31	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）私募股权投资基金管理有限公司					10,583,534.61	
京津曹海(天津)股权投资基金管理有限公司		1,500,000.00			9,494,689.40	
合 计		1,500,000.00			20,078,224.01	

（2）2024 年对联营企业投资

被投资单位	2024.01.01	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
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024.01.01	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		
唐山市曹妃甸区港贸 物流科技有限公司	248,961.19				
唐山萧恒科技有限公 司	162,996.92			-105,483.02	
京粮（曹妃甸）农业 开发有限公司	22,534,484.13			1,236,825.98	
奇瑞众豪唐山曹妃甸 汽车有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		
唐山菰珞企业管理咨 询有限公司	35,659,872.92				
唐山联银供应链管理 有限公司	3,262,672.54	12,236,597.64	11,462,672.54		
河北医养健康管理有 限公司	439,463.06			-75,779.78	
中国泰坦能源技术集 团有限公司	150,550,972.49	4,072,466.70		-17,431,740.00	
联城科技（河北）股 份有限公司		1,301,700.00		393,599.06	
河北沿海产业投资基 金合伙企业（有限合 伙）	685,459,338.78			137,576,209.16	
京冀曹妃甸协同发展 示范区建设投资有限 公司	370,484,804.63	30,000,000.00		2,547,517.77	
唐山市曹妃甸供水有 限责任公司	137,061,391.56			2,097,386.14	
北控曹妃甸水务投资 有限公司	115,044,818.51			7,100.92	
城建重工（唐山曹妃 甸）新能源汽车科技 有限公司	80,000,000.00			-860,232.60	
唐山中冶方舟房地产 开发有限公司	71,073,973.51			-1,161,856.75	
中油曹妃甸石油销售 有限公司	61,772,004.79			1,347,425.88	
唐山司曹铁路有限公 司	66,277,739.45			243,226.84	



曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024.01.01	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		
唐山曹妃甸融发房地 产开发有限公司	46,562,269.38			-60,200.37	
唐山市德宁供电有限 公司	24,477,510.87			2,825.29	
唐山曹妃甸恒燃市政 燃气有限公司	24,372,893.07			6,170,228.67	
唐山曹妃甸中燃船舶 燃料有限公司	19,554,188.46			3,652,882.18	
唐山曹妃甸曹海茂沣 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		5,000,000.00		
富海（唐山）储运有 限责任公司	5,000,000.00				
唐山旭阳石化储运有 限公司	3,000,000.00				
唐山市曹妃甸区燃气 有限公司	2,940,000.00	2,940,000.00	2,940,000.00	4,246,890.87	
唐山曹妃甸立言教育 管理有限公司	5,037,535.23			-81,940.47	
唐山曹妃甸高新产业 园区沐雪实业有限公 司	492,994,082.01			-3,061.55	
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				



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024.01.01	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				
曹燃(唐山曹妃甸区) 新能源有限公司		15,000,000.00		-442,813.51	
河北远程绿色生态发 展有限公司		4,000,000.00			
唐山银行股份有限公 司	8,745,520,295.35			1,241,892,212.73	234,434,140.36
河北港口集团有限公 司	15,051,964,851.24	213,067,032.22		359,997,201.73	
曹妃甸新天液化天 然气有限公司	569,417,097.96	190,000,000.00		-52,878,238.61	
唐山曹妃甸旭城房 地产开发有限公司	6,440,103,942.21				
芜湖德龙阑珊创业 投资合伙企业(有限 合伙)	79,991,100.00				
唐山达峰盐业有限 责任公司	9,620,613.76			832,332.90	
唐山倍爽饮用水有 限公司	1,824,708.46			-613,590.60	
唐山三友集团东光 浆粕有限责任公司	166,116,358.79				
合 计	38,404,550,206.78	472,617,796.56	119,402,672.54	1,688,528,928.86	234,434,140.36

(续上表)

被投资单位	其他权益变动	本期增减变动			2024.12.31	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		



曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2024 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				2024.12.31	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		
唐山市曹妃甸区港贸物流科技有限公司				248,961.19		
唐山萧恒科技有限公司				57,513.90		
京粮（曹妃甸）农业开发有限公司					23,771,310.11	
奇瑞众豪唐山曹妃甸汽车有限公司						
唐山崧珞企业管理咨询有限公司					35,659,872.92	
唐山联银供应链管理有限公司					4,036,597.64	
河北医养健康管理有限公司					363,683.28	
中国泰坦能源技术集团有限公司					137,191,699.19	
联城科技（河北）股份有限公司		154,350.00			1,540,949.06	
河北沿海产业投资基金合伙企业（有限合伙）					823,035,547.94	
京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司					403,032,322.40	
唐山市曹妃甸供水有限责任公司	-10,145,445.34			129,013,332.36		
北控曹妃甸水务投资有限公司					115,051,919.43	
城建重工（唐山曹妃甸）新能源汽车科技有限公司					79,139,767.40	
唐山中冶方舟房地产开发有限公司					69,912,116.76	
中油曹妃甸石油销售有限公司		1,140,394.46			61,979,036.21	
唐山司曹铁路有限公司					66,520,966.29	
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司					46,502,069.01	
唐山市德宁供电有限公司	1,062,686.77			25,543,022.93		
唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	227,110.48			30,770,232.22		



曹妃甸国控投资集团有限公司

财务报表附注

2024 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				2024.12.31	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		
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司		3,102,136.63			20,104,934.01	
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						
富海（唐山）储运有限责任公司				5,000,000.00		
唐山旭阳石化储运有限公司					3,000,000.00	
唐山市曹妃甸区燃气有限公司	43,879,192.53	2,450,000.00		48,616,083.40		
唐山曹妃甸立言教育管理有限公司					4,955,594.76	
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司					492,991,020.46	
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城实业有限公司					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	
曹燃（唐山曹妃甸区）新能源有限公司					14,557,186.49	
河北远程绿色生态发展有限公司					4,000,000.00	
唐山银行股份有限公司	-15,646,255.53	162,289,600.10		2,827,368,884.73	7,216,541,908.08	



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 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				2024.12.31	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					15,625,029,085.19	
曹妃甸新天液化天然气有限公司		8,488,135.42			698,050,723.93	
唐山曹妃甸旭城房地产开发有限公司				6,440,103,942.21		
芜湖德龙阑珊创业投资合伙企业（有限合伙）					79,991,100.00	
唐山达峰盐业有限责任公司					10,452,946.66	
唐山倍爽饮用水有限公司	723,682.62				1,934,800.48	
唐山三友集团东光浆粕有限责任公司					166,116,358.79	166,116,358.79
合 计	20,100,971.53	177,624,616.61		9,506,721,972.94	31,016,482,782.00	166,116,358.79

16、 其他权益工具投资

（1）2024 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	
杭州光曜致新万诗企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	210,000,000.00		210,000,000.00			
曹妃甸基础设施工程二期 PPP 项目	12,500,000.00		12,500,000.00			
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			



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
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		
唐山曹妃甸渤海建 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	2,378,082.19	
沧州银行股份有限 公司	115,000,000.00		115,000,000.00		
唐山曹妃甸鑫盾特 种玻璃有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		
联城科技（河北）股 份有限公司	630,000.00		630,000.00		
上汽唐山客车有限 公司	15,300,000.00		15,300,000.00		
唐山市全域治水发 展集团有限公司	11,072,400.00		11,072,400.00		
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		
唐山冀东三友水泥 有限公司	62,358,898.28		62,358,898.28		
中昊碱业有限公司	1,400,000.00		1,400,000.00		
河北省资产管理有 限公司	100,000,000.00		100,000,000.00		
河北省国企信用保 障有限责任公司	30,000,000.00		30,000,000.00		



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金融资产
唐山曹妃甸旭城房地产开发有限公司	6,440,103,942.21		6,440,103,942.21		
唐山市外贸企业协会	15,000.00		15,000.00		
合 计	8,080,213,831.36	-	8,080,213,831.36	2,378,082.19	

17、 其他非流动金融资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
河北永太食盐有限公司	847,473.12	847,473.12
河北国控化工集团有限公司	3,525,390.00	3,525,390.00
合 计	4,372,863.12	4,372,863.12

18、 投资性房地产

(1) 2024 年采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 年初余额	5,142,221,166.25	2,292,085.68	5,144,513,251.93
2. 本期增加	1,970,271.36		1,970,271.36
其中：在建工程或固定资产转入	456,501.22		456,501.22
购置	1,513,770.14		1,513,770.14
企业合并增加			
3. 本期减少			
其中：处置			
其他减少			
4. 年末余额	5,144,191,437.61	2,292,085.68	5,146,483,523.29
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	937,463,655.61	533,311.32	937,996,966.93
2. 本期增加	168,920,823.38	30,391.44	168,951,214.82
其中：本期转入及计提	168,920,823.38	30,391.44	168,951,214.82
企业合并转入			
3. 本期减少			



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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	土地使用权	合 计
其中：处置			
其他减少			
4. 期末余额	1,106,384,478.99	563,702.76	1,106,948,181.75
三、减值准备			
1. 期初余额	71,999.77	578,572.00	650,571.77
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	71,999.77	578,572.00	650,571.77
四、账面价值			
1. 期末余额	4,037,734,958.85	1,149,810.92	4,038,884,769.77
2. 期初余额	4,204,685,510.87	1,180,202.36	4,205,865,713.23

注：投资性房地产受限金额详见本附注五、71 所有权或使用权受到限制的资产。

19、 固定资产

项 目	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	26,065,974,985.05	25,488,197,551.60
固定资产清理		
合 计	26,065,974,985.05	25,488,197,551.60

(1) 2024 年固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	仪器仪表	电器设备	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	22,466,218,976.87	13,540,261,024.92	399,239,563.89	1,275,810,309.47	2,050,577,275.28	94,461,731.06	121,553,647.95	192,171,641.55	40,140,294,170.99
2. 本期增加	795,879,176.49	1,139,388,567.87	37,116,525.99	207,361,955.42	121,162,853.61	16,264,234.85	39,837,167.16	2,000,648.66	2,359,011,130.05
（1）购置	126,523,445.46	66,057,537.59	36,401,848.67	42,960,255.90	11,324,004.86	15,723,887.74	39,837,167.16	545,910.91	339,374,058.29
（2）在建工程转入	666,566,121.66	1,073,331,030.28	340,343.69	164,401,699.52	109,838,848.75	540,347.11		1,454,737.75	2,016,473,128.76
（3）企业合并增加									
（4）抵债资产转入	2,789,609.37		374,333.63						3,163,943.00
3. 本期减少	41,747,960.03	104,758,605.11	48,018,089.35	4,131,629.45	9,475,991.65	13,772,957.45	14,880,917.08	30,967.43	236,817,117.55



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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	仪器仪表	电器设备	电子设备	办公及其他设备	专用设备	合 计
(1) 处置或报废	39,965,451.32	98,841,485.50	17,858,445.09	4,131,629.45	9,475,991.65	4,533,610.56	8,594,898.13	30,967.43	183,432,479.13
(2) 合并范围减少	1,782,508.71	5,917,119.61	30,159,644.26			9,239,346.89	6,286,018.95		53,384,638.42
(3) 其他减少									
4.期末余额	23,220,350,193.33	14,574,890,987.68	388,338,000.53	1,479,040,635.44	2,162,264,137.24	96,953,008.46	146,509,898.03	194,141,322.78	42,262,488,183.49
二、累计折旧									
1.期初余额	4,504,177,736.80	7,731,616,237.64	218,439,241.25	745,421,034.71	1,062,645,082.73	67,362,116.70	52,841,979.33	114,405,053.97	14,496,908,482.93
2.本期增加	573,573,862.71	824,889,403.87	29,074,373.59	86,888,469.36	112,657,275.75	14,681,048.82	40,196,338.31	13,277,216.21	1,695,237,988.62
(1) 计提	573,573,862.71	824,889,403.87	29,074,373.59	86,888,469.36	112,657,275.75	14,681,048.82	40,196,338.31	13,277,216.21	1,695,237,988.62
(2) 企业合并增加									
3.本期减少	7,895,101.80	86,241,824.50	31,675,243.13	2,939,444.80	7,028,757.28	10,392,651.36	12,698,132.76	2,941.91	158,874,097.54
(1) 处置或报废	7,414,758.50	83,051,349.50	14,263,637.07	2,939,444.80	7,028,757.28	2,881,088.50	7,219,313.65	2,941.91	124,801,291.21
(2) 合并范围减少	480,343.30	3,190,475.00	17,411,606.06			7,511,562.86	5,478,819.11		34,072,806.33
(3) 其他减少									
4.期末余额	5,069,856,497.51	8,470,263,817.01	215,838,371.71	829,370,059.27	1,168,273,601.20	71,650,514.16	80,340,184.88	127,679,328.27	16,033,272,374.01
三、减值准备									0.00
1.期初余额	128,505,932.43	21,650,379.56	2,137,194.59	1,399,866.21	1,494,763.67				155,188,136.46
2.本期增加		8,899,051.48	233,051.64		16,737.19				9,148,840.31
(1) 计提		8,899,051.48	233,051.64		16,737.19				9,148,840.31
(2) 企业合并增加									
3.本期减少		80,796.48	998,609.17	9.50	16,737.19				1,096,152.34
(1) 处置或报废		80,796.48	998,609.17	9.50	16,737.19				1,096,152.34
(2) 合并范围减少									
4.期末余额	128,505,932.43	30,468,634.56	1,371,637.06	1,399,856.71	1,494,763.67				163,240,824.43
四、账面价值									
1.期末余额	18,021,987,763.39	6,074,158,536.11	171,127,991.76	648,270,719.46	992,495,772.37	25,302,494.30	66,169,713.15	66,461,994.51	26,065,974,985.05
2.期初余额	17,833,535,307.84	5,786,994,407.72	178,663,128.05	528,989,408.55	986,437,428.88	27,099,614.36	68,711,668.62	77,766,587.58	25,488,197,551.60

注：固定资产受限金额详见本附注五、71 所有权或使用权受到限制的资产。

(2) 固定资产清理情况

①2024 年无固定资产清理情况

(3) 主要未办妥房屋建筑物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
-----	------	------------



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

零公里综合商务服务中心办公楼	47,504,201.06	正在办理
中恒科技厂房、宿舍	16,617,500.00	正在办理
激光显示核心产业基地六栋建筑物及配套设施	44,065,807.56	正在办理
论坛资产	517,920,093.27	正在办理
师校	1,351,178,187.70	正在办理
护校	1,467,796,960.12	正在办理
汽校	1,059,396,690.80	正在办理
研发中心办公楼	27,957,897.76	正在办理中
新溶剂中试线项目主生产车间	25,064,949.48	正在办理中
新溶剂中试线项目辅生产车间	12,011,155.35	正在办理中
碱液净化车间	36,509,646.32	正在办理中
20 万吨/年功能性、差别化粘胶短纤维项目房产	458,923,472.51	待竣工备案完成后办理
110 万吨/年纯碱项目房产	453,148,197.14	正在办理中
车间房屋	55,357,157.49	正在办理中
三友宾馆	7,752,194.25	正在办理中
大学生公寓	3,072,501.32	正在办理中
舞厅	1,714,810.03	正在办理中
泵站	286,003.00	正在办理中
机车整备库	1,575,407.03	正在办理中
技校楼	371,171.07	正在办理中
集团综合办公楼	879,039.78	正在办理中
合计	5,589,103,043.04	

20、 在建工程

（1）分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	8,279,304,802.87	6,989,199,445.69
工程物资	87,369,069.94	40,942,479.14
合 计	8,366,673,872.81	7,030,141,924.83

（2）在建工程

① 在建工程情况

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
10000 吨/年电子级异丙醇项目	19,465,274.02		19,465,274.02	1,071,163.21		1,071,163.21
13.9kt/a 硅油系列产品				65,999,949.83		65,999,949.83
8 万吨/年功能性、差别化粘胶短纤维及综合节能环保治理项目				5,620,339.88		5,620,339.88
年产 10 万吨电池级碳酸钠	95,009,505.91		95,009,505.91	7,987,640.74		7,987,640.74
年产 20 万吨有机硅扩建工程				846,395,355.02		846,395,355.02
年产 2500t 电子级氯化氢、6000t 电子级氨、6000t 电子级氨水、15000t 电子级硫酸项目	674,428,724.00		674,428,724.00	62,043,273.05		62,043,273.05
年产 4 万吨氯化亚砷、年产 5 万吨氯乙酸、年产 9.8 万吨烧碱项目	310,195,666.28		310,195,666.28	30,474,521.49		30,474,521.49
高效组合膜浓缩半纤及碱液回用技术研究	86,645,053.10		86,645,053.10			
25 万吨天海水淡化、1100 万方年精致浓海水项目（一期）、年产 8000 吨溴素项目（一期工程）	1,593,172.54		1,593,172.54			
一期北京中瑞护理职业技术学院项目	33,317,247.94		33,317,247.94	5,100,126.90		5,100,126.90
一期北京职业技术师范学院项目	11,797,136.45		11,797,136.45	2,583,867.31		2,583,867.31
一期汽车技术管理学院项目	16,779,838.72		16,779,838.72	11,464,545.79		11,464,545.79
道路工程建设	663,431,309.79		663,431,309.79	663,431,309.79		663,431,309.79
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
其他项目	6,373,785,222.74	7,143,348.62	6,366,641,874.12	4,960,044,625.87	7,143,348.62	4,952,901,277.25
合 计	8,286,448,151.49	7,143,348.62	8,279,304,802.87	6,996,342,794.31	7,143,348.62	6,989,199,445.69

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	2024.01.01	本期增加	转入固定资产	其他减少	2024.12.31	资金来源
一期北京中瑞护理职业技术学院项目	5,100,126.90	28,217,121.04			33,317,247.94	借款及自筹
一期北京职业技术师范学院项目	2,583,867.31	9,213,269.14			11,797,136.45	借款及自筹



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	2024.01.01	本期增加	转入固定资 产	其他减少	2024.12.31	资金来源
一期汽车技术管理学院项目	11,464,545.79	5,315,292.93			16,779,838.72	借款及自筹
道路工程建设	663,431,309.79				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	334,126,075.43	50,564,776.50		384,690,851.93		借款及自筹
曹妃甸酒店二期工程及展览馆工 程	308,418,611.11	80,000.00			308,498,611.11	借款及自筹
化学产业园区公共管廊一期工程	281,814,407.82	26,740,994.81		308,555,402.63		借款及自筹
年产 4 万吨氯化亚砷、年产 5 万吨 氯乙酸、年产 9.8 万吨烧碱项目	30,474,521.49	279,721,144.79			310,195,666.28	借款及自筹
年产 2500t 电子级氯化氢、6000t 电子级氨、6000t 电子级氨水、 15000t 电子级硫酸项目	62,043,273.05	675,616,642.45	63,231,191.50		674,428,724.00	借款及自筹
年产 20 万吨有机硅扩建工程	846,395,355.02	191,267,302.78	1,037,662,657.80			借款及自筹
25 万吨天海水淡化、1100 万方年 精致浓海水项目（一期）、年产 8000 吨溴素项目（一期工程）		1,593,172.54			1,593,172.54	借款及自筹
年产 10 万吨电池级碳酸钠	7,987,640.74	150,962,139.36	63,940,274.19		95,009,505.91	借款及自筹
10000 吨/年电子级异丙醇项目	1,071,163.21	18,394,110.81			19,465,274.02	借款及自筹
13.9kt/a 硅油系列产品	65,999,949.83	10,244,743.28	76,244,693.11			借款及自筹
高效组合膜浓缩半纤及碱液回用 技术研究		86,645,053.10			86,645,053.10	借款及自筹
合 计	2,620,910,847.49	1,534,575,763.53	1,241,078,816.60	693,246,254.56	2,221,161,539.86	

21、 使用权资产

项 目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1.2024.01.01	25,821,137.50	19,780,656.22	-	45,601,793.72
2.本期增加金额	16,777,708.08	20,563,421.84		37,341,129.92
3.本期减少金额	88,779.28	11,205,480.07		11,294,259.35
4. 2024.12.31	42,510,066.30	29,138,597.99		71,648,664.29
二、累计折旧				
1. 2024.01.01	19,185,063.53	5,538,226.72	-	24,723,290.25
2.本期增加金额	10,303,641.00	6,464,483.03		16,768,124.03
3.本期减少金额	88,779.28	5,931,748.14		6,020,527.42



项 目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合 计
4. 2024.12.31	29,399,925.25	6,070,961.61		35,470,886.86
三、减值准备				
1. 2024.01.01				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2024.12.31				
四、账面价值				
1. 2024.12.31	13,110,141.05	23,067,636.38		36,177,777.43
2. 2024.01.01	6,636,073.97	14,242,429.50	-	20,878,503.47

22、 无形资产

项 目	土地及海 域使用权	软件	非专利 技术	专利权	特许权	采矿权	排污权	综合能 源消费 指标+产 能指标	其他	合 计
一、账面原值										
1. 2024.01.01	17,721,323,239.840	51,213,813.310	20,521,198.790	5,260,874.630	7,800,000.000	245,148,768.440	14,028,191.000	27,232,912.470	503,325.360	18,092,832,323.84
2. 本期增加金 额	3,109,502,099.86	16,678,637.04		2,300,000.00	180,000.00	11,473,212.28	484,882.45	1,517,971.04	7,000.00	3,142,143,802.67
（1）购置	3,109,502,099.860	16,678,637.040		2,300,000.000	180,000.000	11,473,212.280	484,882.450	1,517,971.040	7,000.000	3,142,143,802.67
（2）其他增加										
3. 本期减少金 额	2,636,532,500.18	7,217,817.69							324,000.00	2,644,074,317.87
（1）处置或报 废	2,501,303,424.020	1,603,405.300							324,000.000	2,503,230,829.32
（2）其他减少	135,229,076.16	5,614,412.39								140,843,488.55
4. 2024.12.31	18,194,292,839.52	60,674,632.66	20,521,198.79	7,560,874.63	7,780,000.00	256,621,980.72	14,513,073.45	28,750,883.51	186,325.36	18,590,901,808.64
二、累计摊销										
1. 2024.01.01	1,239,982,563.216	27,734,392.73	11,715,332.03	3,070,188.35	1,800,917.200	50,224,078.88	13,626,156.10	1,450,301.68	416,694.78	1,349,820,624.97
2. 本期增加金 额	278,457,449.05	4,104,571.10	1,106,792.40	510,600.28	517,619.88	23,615,919.21	289,031.38	2,805,614.02	9,677.28	311,417,274.60
（1）计提	278,457,449.048	4,104,571.100	1,106,792.400	510,600.280	517,619.880	23,615,919.210	289,031.380	2,805,614.020	9,677.280	311,417,274.60
（2）其他增加										
3. 本期减少金 额	268,314,133.87	1,726,575.36							324,000.00	270,364,709.23



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地及海 域使用权	软件	非专利 技术	专利权	特许权	采矿权	排污权	综合能 源消费 指标+产 能指标	其他	合 计
(1) 处置或报 废	264,500,360.8200	1,150,334.760							324,000.000	265,974,695.58
(2) 其他减少	3,813,773.0500	576,240.60								4,390,013.65
4. 2024.12.31	1,250,125,878.395	30,112,388.47	12,822,124.43	3,580,788.63	2,118,537.080	73,839,998.09	13,915,187.48	4,255,915.70	102,372.06	1,390,873,190.34
三、减值准备										
1. 2024.01.01	64,054,746.50					46,956,700.00				111,011,446.50
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) 其他减少										
4. 2024.12.31	64,054,746.50					46,956,700.00				111,011,446.50
四、账面价值										
1. 2024.12.31	16,880,112,214.625	30,562,244.185	7,699,074.360	3,980,086.000	5,661,462.920	135,825,282.630	597,885.970	24,494,967.810	83,953.300	17,089,017,171.80
2. 2024.01.01	16,417,265,930.12	23,479,420.58	8,805,866.76	2,190,686.28	5,999,082.80	147,967,989.56	402,034.90	25,782,610.79	86,830.58	16,632,000,252.37

注 1: 无形资产受限账面价值详见本附注五、71 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 2024 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。

23、 开发支出

项目	2024.01.01	本期增加金额	本期减少金额	2024.12.31
供热系统工程		951,595.97		951,595.97
热力管网维修改造工程		2,870,836.34		2,870,836.34



合 计	-	3,822,432.31	-	3,822,432.31
-----	---	--------------	---	--------------

24、 商誉

被投资单位名称	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
河北长芦大清河盐化集团有限公司	4,860,000.00			4,860,000.00
唐山三友氯碱有限责任公司	1,952,231.63			1,952,231.63
唐山三友盐化有限公司	439,679.48			439,679.48
合 计	7,251,911.11			7,251,911.11

注：本期对商誉进行减值测试，期末不存在减值迹象。

25、 长期待摊费用

项 目	2024.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2024.12.31
装修费	74,930,450.36	8,207,696.47	33,635,286.47		49,502,860.36
改善生产条件资源提升改造以及改善湿地条件工程项目	8,823,327.42	-	1,100,523.16		7,722,804.26
其他	37,163,337.15	89,885,122.59	24,859,494.12		102,188,965.62
租赁资产改良支出	3,131,916.77	699,958.64	1,483,522.82		2,348,352.59
厂外停车场及绿化带改造工程	2,584,439.78		655,120.52		1,929,319.26
预留场地工程款		3,280,501.20	1,366,875.47		1,913,625.73
台湾产业园 10 号厂房未势能源提升改造项目		6,198,962.84	2,066,320.95		4,132,641.89
合 计	26,633,471.48	108,272,241.74	65,167,143.51		169,738,569.71

26、 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值损失及资产减值准备	93,070,741.61	424,352,081.70	89,402,294.02	409,630,847.04
可抵扣亏损	714,240,032.89	3,619,495,479.36	605,489,462.73	3,007,334,467.51
预提费用	31,709,890.49	146,165,263.09	40,930,999.88	186,515,088.93
应付职工薪酬	124,611,048.77	559,786,266.79	115,389,031.83	519,700,804.96



项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
交易性金融资产公允价值变动	2,525,754.20	10,103,016.82	2,622,105.58	10,488,422.34
安全设备折旧	18,230.90	110,490.32	18,695.61	113,306.72
暂估固定资产折旧	202,327.49	809,309.98	197,091.63	788,366.50
递延收益	26,105,220.56	122,903,557.79	26,249,841.78	119,133,771.90
试车期间收益	867,839.00	4,600,342.35	964,069.67	5,160,927.86
内部交易未实现利润	5,737,755.87	28,592,319.29	5,249,646.70	26,072,619.79
预计负债	9,395,694.04	37,582,776.15	9,029,607.78	36,118,431.11
租赁负债	6,789,553.51	27,449,626.16		
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	890,225.94	3,560,903.79		
合计	1,016,164,315.27	4,985,511,433.59	895,542,847.21	4,321,057,054.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
固定资产（环境治理复垦费）	8,379,655.44	33,518,621.76	8,903,383.91	35,613,535.62
加速折旧固定资产	379,351,518.58	1,529,955,763.35	327,993,687.62	1,325,577,160.32
使用权资产	6,573,074.16	26,559,423.52		
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	-	-	1,176,655.50	4,706,622.01
试车期间损失	14,740,850.59	81,210,063.54	7,774,581.13	31,098,324.53
公司债承销费用摊销	1,511,851.54	6,047,406.13	2,905,978.26	11,623,912.99
合计	410,556,950.31	1,677,291,278.30	348,754,286.42	1,408,619,555.47

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债于 2024 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2024 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债于 2023 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	14,952,729.60	1,001,211,585.67	8,903,383.91	886,639,463.30
递延所得税负债	14,952,729.60	395,604,220.71	8,903,383.91	339,850,902.51

27、其他非流动资产



项 目	2024.12.31	2023.12.31
完工基础设施	88,196,714.68	10,390,488,791.24
预付土地款	4,231,683,105.73	3,834,661,069.55
预付股权款	1,500,000,000.00	1,650,000,000.00
预付工程、设备款	562,192,649.02	448,482,649.00
留抵增值税	2,769,726.44	2,784,163.98
预付长期资产购置款		
股权分置流通权	97,232,223.49	97,232,223.49
其他	492,009.51	4,535,897.86
合 计	6,482,566,428.87	16,428,184,795.12

28、 短期借款

（1）短期借款分类

项 目	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	248,549,058.18	112,875,291.51
保证借款	3,309,739,885.20	4,180,562,594.04
质押借款	291,909,740.55	558,097,008.33
抵押借款	996,199,000.01	1,573,420,597.22
合 计	4,846,397,683.94	6,424,955,491.10

说明：抵押、质押借款的质押资产类别详见附注五、71。

29、 应付票据

（1）分类列示

种 类	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票	1,880,833,718.71	799,056,812.24
商业承兑汇票	75,000,000.00	
信用证	895,000,000.00	
合 计	2,850,833,718.71	799,056,812.24

（2）2024 年末无到期未支付的应付票据，信用证均未到约定付款日；2023 年末无到期未支付的应付票据。

30、 应付账款

（1）按款项性质列示



项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付工程设备款	3,841,973,728.47	4,793,249,139.25
应付货款、港杂费等其他	1,556,864,382.67	534,870,442.76
其他	2,849,494,850.05	2,462,161,771.66
合 计	8,248,332,961.19	7,790,281,353.67

（2）2024 年末账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	账龄超过一年的应付账款余额	未偿还或结转的原因
河北钢铁集团滦县司家营铁矿有限公司造地分公司	662,534,238.11	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	355,446,800.04	工程款未完工结算
中交上海航道局有限公司	238,630,745.07	工程款未完工结算
唐山曹妃甸工程建设有限公司	184,944,908.12	工程款未完工结算
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	171,218,095.21	工程款未完工结算
合 计	1,612,774,786.55	

31、 预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收货款	233,636,041.06	355,599,086.71
预收工程款	182,013,206.77	290,310,237.20
预收其他	234,104,813.97	487,917,864.85
合 计	649,754,061.80	1,133,827,188.76

（2）预收款项 2024 年末余额中账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	2024.12.31 余额	未偿还或结转的原因
唐山市曹妃甸区卫生健康局	37,422,110.09	未结算

32、 合同负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
合同负债	629,670,350.00	622,692,137.74
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	629,670,350.00	622,692,137.74

分类列示：



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31	2023.12.31
预收工程款	28,550,102.67	83,147,095.89
预收采暖费	102,038,975.47	74,380,956.91
商品及劳务预收款	250,456,519.46	180,500,232.68
其他	248,624,752.40	284,663,852.26
合 计	629,670,350.00	622,692,137.74

33、 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项 目	2024.01.01	本期增加	合并范围减少	本期减少	2024.12.31
一、短期薪酬	279,220,287.75	2,843,890,333.91	2,185,197.28	2,839,407,134.99	281,518,289.39
二、离职后福利-设定提存计划	589,274.04	466,690,874.46	-	466,980,651.49	299,497.01
三、辞退福利	116,046,338.32	181,944,232.10	-	165,801,196.55	132,189,373.87
合 计	395,855,900.11	3,492,525,440.47	2,185,197.28	3,472,188,983.03	414,007,160.27

（2）短期薪酬列示

项 目	2024.01.01	本期增加	合并范围减少	本期减少	2024.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	276,049,343.94	2,090,261,674.99	2,160,055.09	2,084,864,795.08	279,286,168.76
二、职工福利费	851,505.19	169,865,379.09	-	170,586,980.70	129,903.58
三、社会保险费	241,064.61	202,217,053.70	25,142.19	202,432,975.72	0.40
其中：医疗保险费	181,215.07	177,288,822.78		177,470,037.45	0.40
工伤保险费	34,509.60	24,246,104.19		24,280,613.79	
生育保险费	197.75	286,837.46		287,035.21	
商业保险费	25,142.19	395,289.27	25,142.19	395,289.27	
四、住房公积金	12,611.00	229,023,163.80		228,661,274.80	374,500.00
五、工会经费和职工教育经费	2,047,819.48	48,312,702.49		48,632,805.32	1,727,716.65



项 目	2024.01.01	本期增加	合并范围减少	本期减少	2024.12.31
六、其他短期薪酬	17,943.53	104,210,359.84		104,228,303.37	
合 计	279,220,287.75	2,843,890,333.91	2,185,197.28	2,839,407,134.99	281,518,289.39

（3）设定提存计划列示

项 目	2024.01.01	本期增加	合并范围减少	本期减少	2024.12.31
1.基本养老保险	566,348.38	316,937,589.40		317,249,646.92	254,290.86
2.失业保险费	22,925.66	13,276,373.81		13,291,221.53	8,077.94
3.企业年金等	-	136,476,911.25		136,439,783.04	37,128.21
合 计	589,274.04	466,690,874.46		466,980,651.49	299,497.01

（4）2024 年应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额；2023 年应付职工薪酬期末余额中无属于拖欠性质的金额。

34、 应交税费

项 目	2024.12.31	2023.12.31
增值税	82,408,451.40	89,611,418.32
企业所得税	48,358,337.36	188,471,843.41
环保税	177,115.65	13,802.41
其他税费	83,262,120.05	48,520,947.80
合 计	214,206,024.46	326,618,011.94

35、 其他应付款

（1）分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
应付利息		
应付股利		3,134,151.39
其他应付款	8,374,167,506.54	6,696,100,600.10
合 计	8,374,167,506.54	6,699,234,751.49

（2）应付股利

项 目	2024.12.31	2023.12.31
-----	------------	------------



普通股股利	-	3,134,151.39
-------	---	--------------

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
往来款	7,668,512,700.34	5,931,531,809.85
保证金	242,740,680.34	216,353,826.83
代收代付售房费用	221,267,638.79	219,876,613.99
借款	10,000,000.00	10,000,000.00
其他	217,739,330.73	246,053,079.21
运费、吊装费、装卸费	13,907,156.34	72,285,270.22
合 计	8,374,167,506.54	6,696,100,600.10

②2024 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
河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	919,372,943.69	往来款未支付

36、 一年内到期的非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款（附注五、38）	3,866,386,759.33	6,457,985,876.73
一年内到期的债券（附注五、39）	3,220,767,885.62	3,323,564,693.49
一年内到期的租赁负债（附注五、40）	9,250,841.05	1,224,977.10
一年内到期的长期应付款（附注五、41）	887,234,889.82	1,871,444,452.78
合 计	7,983,640,375.82	11,654,220,000.10

37、 其他流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
短期应付债券	7,353,036,610.68	4,916,819,326.71
短期融资租赁借款	-	702,933,333.34
担保赔偿准备金	32,092,000.00	28,121,300.00
未到期责任准备金	2,378,765.20	4,346,658.16
融资保理风险准备金	3,294,358.67	4,094,363.71



项 目	2024.12.31	2023.12.31
其他	48,613,501.89	103,297,850.03
合 计	7,439,415,236.44	5,759,612,831.95

38、 长期借款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
信用借款	838,486,663.35	2,730,465,170.27
保证借款	23,647,619,843.04	22,427,633,263.32
抵押借款	4,337,291,334.94	3,587,128,628.84
质押借款	1,707,299,346.08	1,548,501,826.37
应付利息	2,528,243.91	1,822,105.16
减：一年内到期的长期借款（附注五、36）	3,866,386,759.33	6,457,985,876.73
合 计	26,666,838,671.99	23,837,565,117.23

说明：抵押、质押借款的抵押、质押资产类别详见附注五、71；

39、 应付债券

（1）应付债券

项 目	2024.12.31	2023.12.31
一般公司债券	16,684,743,614.31	19,824,833,086.78

（2）2024 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	2024.01.01
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 06	1,250,000,000.00	2019/7/11	5 年（3+2）	1,250,000,000.00	1,250,000,000.00
21 曹妃国控 PPN001	500,000,000.00	2021/9/6	3 年（2+1）	500,000,000.00	70,000,000.00
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	572,600,000.00
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	164,142,000.00
21 曹妃国控 MTN001	1,500,000,000.00	2021/11/17	3 年（2+1）	1,500,000,000.00	70,000,000.00
美元债	696,460,000.00	2022/1/25	2.92 年	696,460,000.00	708,270,000.00
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



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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	2024.01.01
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	270,000,000.00
22 冀曹国控 ZR002	200,000,000.00	2022/8/12	3 年	200,000,000.00	180,000,000.00
22 冀曹国控 ZR003	170,000,000.00	2022/9/20	3 年	170,000,000.00	153,000,000.00
22 冀曹国控 ZR004	130,000,000.00	2022/9/29	3 年	130,000,000.00	117,000,000.00
20 冀曹发展 ZR001	1,300,000,000.00	2020/3/18	3 年（1+1+1）	1,300,000,000.00	800,000,000.00
20 冀曹发展 ZR002	700,000,000.00	2020/5/27	3 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	500,000,000.00
23 曹妃国控 MTN002	460,000,000.00	2023/8/29	2 年	460,000,000.00	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	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	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	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	527,000,000.00
23 曹国 05 / 23 曹国 控小微债 01	1,800,000,000.00	2023/12/25	5 年（3+2）	1,800,000,000.00	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	1,200,000,000.00
23 曹妃国控 PPN002	600,000,000.00	2023/4/28	3 年（1+1+1）	600,000,000.00	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	1,200,000,000.00
24 曹妃国控 MTN001	1,200,000,000.00	2024/4/17	5 年（3+2）	1,200,000,000.00	
24 曹妃国控 MTN002	1,660,000,000.00	2024/4/22	5 年（3+2）	1,660,000,000.00	
24 曹妃国控 MTN003	600,000,000.00	2024/4/25	5 年（2+2+1）	600,000,000.00	
24 曹妃国控 MTN004	500,000,000.00	2024/8/23	5 年	500,000,000.00	
2024 曹国 01	200,000,000.00	2024/12/6	3 年	200,000,000.00	
境外债-香港-5.3 亿	530,000,000.00	2024/2/21	3 年	530,000,000.00	
1 亿美元债券	718,480,000.00	2024/12/5	3 年	718,480,000.00	
19 三友 01	600,000,000.00	2019/3/25	5 年（3+2）	594,339,622.64	620,451,833.33
22 三友 01	900,000,000.00	2022/9/27	3 年	892,358,490.57	903,941,182.31
23 三友 01	500,000,000.00	2023/5/25	3 年	495,754,716.98	507,665,495.53
23 三友 02	500,000,000.00	2023/10/23	3 年	495,754,716.98	499,484,408.94
应付利息					504,542,860.16
减：一年内到期部分 年末余额（附注五、 36）					3,323,564,693.49



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 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	2024.01.01
合 计	--	--	--	--	19,824,833,086.78

（续上表）

债券名称	本期发行	按面值计提利息	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 06				1,250,000,000.00		
21 曹妃国控 PPN001				70,000,000.00		
21 曹国 07				200,000,000.00		
21 曹国 06						572,600,000.00
21 曹国 04						1,000,000,000.00
21 曹国 02						164,142,000.00
21 曹妃国控 MTN001				70,000,000.00		-
美元债				775,705,000.00	67,435,000.00	-
22 曹国 01				96,000,000.00		1,704,000,000.00
22 曹国 02						400,000,000.00
22 曹妃国控 MTN001				1,550,000,000.00		250,000,000.00
22 冀曹国控 ZR001				30,000,000.00		240,000,000.00
22 冀曹国控 ZR002				20,000,000.00		160,000,000.00
22 冀曹国控 ZR003				17,000,000.00		136,000,000.00
22 冀曹国控 ZR004				13,000,000.00		104,000,000.00
2020 年度第一期债券融资计划				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
23 曹妃国控 MTN002						460,000,000.00
23 曹国 02						1,400,000,000.00
23 曹国 03						900,000,000.00
23 曹国 04						1,170,000,000.00
23 曹国 06						527,000,000.00
23 曹国 05 / 23 曹国控小微债 01						1,800,000,000.00
23 曹妃国控 PPN001				1,125,000,000.00		75,000,000.00



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	汇率变动	期末余额
23 曹妃国控 PPN002				600,000,000.00		
23 曹妃国控 PPN003				1,147,000,000.00		53,000,000.00
24 曹妃国控 MTN001	1,200,000,000.00					1,200,000,000.00
24 曹妃国控 MTN002	1,660,000,000.00					1,660,000,000.00
24 曹妃国控 MTN003	600,000,000.00					600,000,000.00
24 曹妃国控 MTN004	500,000,000.00					500,000,000.00
2024 曹国 01	200,000,000.00					200,000,000.00
境外债-香港-5.3 亿	530,000,000.00					530,000,000.00
1 亿美元债券	718,480,000.00				360,000.00	718,840,000.00
19 三友 01		6,128,166.67		626,580,000.00		
22 三友 01		31,500,000.00	-2,615,908.34	31,500,000.00		906,557,090.65
23 三友 01		18,451,111.32	-1,490,357.70	18,400,000.00		509,206,964.55
23 三友 02		18,000,000.00	-1,470,240.82	18,000,000.00		500,954,649.76
应付利息						264,210,794.97
减：一年内到期部						
分年末余额（附注						3,220,767,885.62
五、36）						
合计	5,408,480,000.00	74,079,277.99	-5,576,506.86	8,558,485,000.00	67,795,000.00	16,684,743,614.31

40、 租赁负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	34,980,618.63	14,007,036.47
减：未确认的融资费用	3,311,478.83	993,150.29
重分类至一年内到期的非流动负债（附注五、36）	9,250,841.05	1,224,977.10
租赁负债净额	22,418,298.75	11,788,909.08

41、 长期应付款

（1）分类列示

项 目	2024.12.31	2023.12.31
长期应付款	2,486,732,504.57	4,214,875,439.12
专项应付款	1,022,750,643.95	1,194,063,290.63



项 目	2024.12.31	2023.12.31
减：一年内到期的长期应付款（附注五、36）	887,234,889.82	1,871,444,452.78
合 计	2,622,248,258.70	3,537,494,276.97

(2) 长期应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
融资借款	2,486,732,504.57	4,214,875,439.12
减：一年内到期部分（附注五、36）	887,234,889.82	1,871,444,452.78
合 计	1,599,497,614.75	2,343,430,986.34

(3) 专项应付款

项 目	2024.12.31	2023.12.31
高标准基本农田建设项目资金	105,295,905.13	105,295,905.13
污水处理厂和公共管廊项目建设资金		300,000,000.00
盐碱地综合利用试点项目	97,809,520.85	
龙岛西段保护与开发利用示范项目专项配套资金	137,312,448.12	
其他项目	682,332,769.85	788,767,385.50
合 计	1,022,750,643.95	1,194,063,290.63

42、 长期应付职工薪酬

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	200,750,393.76	206,216,471.06	181,597,741.84	225,369,122.98
三、其他长期福利				
合 计	200,750,393.76	206,216,471.06	181,597,741.84	225,369,122.98

43、 预计负债

项 目	2024.12.31	形成原因
矿山环境恢复准备金	37,582,776.15	详见以下说明（注1）
土地复垦费	13,160,007.00	详见以下说明（注2）
合 计	50,742,783.15	

注1：期末余额系矿山公司根据国家政策，计提的矿山地质环境恢复治理费；



注 2：期末余额系青海五彩碱业有限公司根据国家政策和土地复垦方案，计提租赁土地的土地复垦费。

44、 递延收益

项 目	2024.12.31	2023.12.31
政府补助	785,140,619.95	743,357,954.57
未实现售后租回损益	34,392,880.86	47,573,584.90
其他（一次性收取的租赁费）	10,892,880.65	11,770,085.09
合 计	830,426,381.46	802,701,624.56

2024 年涉及政府补助的项目：

项 目	2024.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2024.12.31	与资产相关/ 与收益相关
教育产业补贴	352,469,666.83	325,200.00	8,358,964.32		344,435,902.51	与资产相关
曹妃甸工业区 起步区污水处理 项目（北区）	30,104,992.60		4,013,845.86		26,091,146.74	与资产相关
滨海公路车辆 购置补贴	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	11,040,000.00			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	9,669,889.35		691,646.04		8,978,243.31	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		50,140.06		3,949,859.94	与资产相关
曹妃甸工业区 起步区（北区） 污水处理厂类四	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关



项 目	2024.01.01	本期新增补 助金额	本期摊销金 额	其他减少	2024.12.31	与资产相关/ 与收益相关
类设备采购与安 装工程						
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	17,475,999.96			17,475,999.96		与资产相关
热力管网建设 费	105,521,053.08	55,519,080.35	78,368,054.24		82,672,079.19	与收益相关
其他零星项目	31,034,409.05	2,582,121.26	4,945,094.83	13,362,541.61	15,308,893.87	与资产相关
三友项目	129,141,943.70	50,418,000.00	21,631,229.03	584,468.25	157,344,246.42	与资产相关
专项工程-铁路 建设		80,570,571.00		6,734.00	80,563,837.00	与资产相关
特许经营权合同 摊销		6,763,541.61	314,583.36		6,448,958.25	与收益相关
粮食仓库维修改 造		15,066,825.16	619,372.44		14,447,452.72	与资产相关
合 计	743,357,954.57	211,245,339.38	126,992,930.18	42,469,743.82	785,140,619.95	

45、 其他非流动负债

项 目	2024.12.31	2023.12.31
长期合同负债	4,022,627.57	7,482,352.09
减：一年内到期的其他非流动负债		
合 计	4,022,627.57	7,482,352.09

46、 实收资本

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
唐山国控集团有限 公司	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。

47、 资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
资本公积				
其他资本公积	67,267,224,732.11	950,161,682.00	3,142,125,437.37	65,075,260,976.74
合 计	67,267,224,732.11	950,161,682.00	3,142,125,437.37	65,075,260,976.74

48、 其他综合收益

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
其他综合收益	3,672,465,852.57	196,524,612.49	-1,062,080,189.61	2,806,910,275.45
合 计	3,672,465,852.57	196,524,612.49	-1,062,080,189.61	2,806,910,275.45

49、 专项储备

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
专项储备	10,439,014.87		1,379,071.13	9,059,943.74

50、 盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	119,176,324.89	14,108,417.80		133,284,742.69
合计	119,176,324.89	14,108,417.80		133,284,742.69

盈余公积 2024 年增加数是按母公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

51、 未分配利润

项 目	2024 年度	2023 年度
调整前上期末未分配利润	8,187,556,175.82	7,002,519,214.44
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	8,187,556,175.82	7,002,519,214.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	821,237,125.38	1,315,891,504.44
减：提取法定盈余公积	14,077,509.39	6,712,343.06
应付利润	53,471,400.00	124,142,200.00
其他	-136,775.27	--
综合收益结转留存收益	-1,062,080,189.61	
期末未分配利润	10,003,461,356.69	8,187,556,175.82



52、 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况

项 目	2024 年度	2023 年度
主营业务收入	32,947,507,577.99	12,374,200,319.56
其他业务收入	949,127,358.28	528,113,278.24
合 计	33,896,634,936.27	12,902,313,597.80
主营业务成本	28,862,634,595.72	11,003,918,086.94
其他业务成本	506,608,204.85	192,583,579.64
合 计	29,369,242,800.57	11,196,501,666.58

（2）主营业务分产品列示

项 目	2024 年度	2023 年度
大宗贸易	8,348,000,728.00	6,645,201,957.57
基础设施回购	750,839,661.86	2,702,527,119.47
港口业务	301,828,265.63	376,831,599.99
围海造地及土地开发	1,038,079,568.25	1,019,861,608.79
通行费	230,174,104.62	231,323,729.98
供暖收入	215,766,028.26	328,631,557.65
其他	1,477,137,200.28	1,069,822,746.11
纯碱	5,531,524,065.82	
烧碱	1,358,982,710.54	
聚氯乙烯树脂	2,140,693,911.91	
粘胶短纤维	10,249,894,846.28	
二甲基硅氧烷混合环体	1,241,062,745.86	
溴素	63,523,740.68	
主营业务收入合计	32,947,507,577.99	12,374,200,319.56
大宗贸易	8,212,561,601.42	6,509,801,771.58
基础设施回购	670,392,555.23	2,412,970,642.38
港口业务	22,751,433.40	19,610,038.00
围海造地及土地开发	910,596,112.50	894,615,446.31
通行费	62,851,536.53	68,201,799.29
供暖收入	294,021,815.87	293,002,356.94
其他	752,671,774.29	805,716,032.44
纯碱	4,128,319,256.47	



项 目	2024 年度	2023 年度
烧碱	544,174,957.24	
聚氯乙烯树脂	2,435,403,176.52	
粘胶短纤维	9,505,109,026.45	
二甲基硅氧烷混合环体	1,291,774,292.66	
溴素	32,007,057.14	
主营业务成本合计	28,862,634,595.72	11,003,918,086.94

53、 税金及附加

项 目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	48,350,575.37	4,945,155.48
教育费附加	34,699,700.49	2,394,965.17
地方教育费附加	2,225,274.02	1,150,164.90
环保税	8,107,929.54	69,565.72
印花税	36,745,547.72	19,591,105.51
土地使用税	241,509,911.40	192,800,098.85
车船税	469,422.86	100,011.54
房产税	136,615,575.10	104,867,712.22
土地增值税	195,655.77	229,347.05
资源税	114,019,264.71	1,814,121.20
其他税费	19,748,846.72	488,167.36
合 计	642,687,703.70	328,450,415.00

54、 销售费用

项 目	2024 年度	2023 年度
销售费用	158,763,655.67	22,159,080.82

55、 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
管理费用	2,449,008,531.54	939,620,390.73

56、 研发费用

项 目	2024 年度	2023 年度
折旧摊销费	35,566,781.67	



项 目	2024 年度	2023 年度
薪酬费用	150,165,890.99	
材料费	376,451,503.96	
其他费用	52,700,149.38	
合 计	614,884,326.00	

57、 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	1,224,688,196.55	667,164,786.16
利息收入	124,728,439.32	44,863,498.37
利息净支出	1,099,959,757.23	622,301,287.79
汇兑损失	38,281,117.01	8,428,131.97
银行手续费等	306,655,739.75	258,226,330.75
合 计	1,444,896,613.99	888,955,750.51

58、 其他收益

（1）其他收益明细

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	398,400,799.33	430,441,097.76
债务重组		
其他	47,542,820.24	
合 计	445,943,619.57	430,441,097.76

（2）计入其他收益的政府补助

补助项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
财政补贴	300,000,000.00	360,000,000.00	与收益相关
运营补贴		-	与收益相关
递延收益摊销	40,494,973.95	24,104,836.56	与资产相关
递延收益摊销	2,096,722.48		与收益相关
其他零星补贴	55,809,102.90	46,336,261.20	与收益相关
合 计	398,400,799.33	430,441,097.76	

2024 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 300,000,000.00 元。

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。

59、 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
委托贷款等借款取得的投资收益		
理财产品的投资收益	-17,024.75	-22,343.47
处置长期股权投资产生的投资收益	-65,579,903.69	319,629,492.80
权益法核算的长期股权投资收益	1,689,749,381.90	1,406,106,955.05
交易性金融资产持有期间的投资收益	58,926.10	
处置交易性金融资产取得的投资收益	174,708.49	
债权投资持有期间的投资收益	2,746,855.39	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	2,378,082.19	
债务重组产生的投资收益	547,738.84	
其他	-3,077,902.81	
合 计	1,626,980,861.66	1,725,714,104.38

60、 净敞口套期收益

项 目	2024 年度	2023 年度
套期工具损失	1,147,190.00	-3,612,490.00

61、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	108,000.00	
合 计	108,000.00	



62、 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收账款信用减值损失	2,763,389.66	50,200,197.55
其他应收款信用减值损失	-9,376,333.15	-470,848,093.98
应收票据信用减值损失	55,333.33	1,514,666.67
提取未到期责任准备金	1,967,892.96	-160,029.41
提取担保赔偿准备金	-3,970,700.00	-6,049,800.00
商业保理风险准备金	237,500.00	-720,100.00
融资租赁风险准备金	562,505.04	239,319.31
合 计	-7,760,412.16	-425,823,839.86

63、 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
存货跌价损失	-58,528,721.83	-9,864,546.00
固定资产减值损失	-9,148,840.31	-28,986,634.12
合同资产减值损失	-37,439,786.34	-104,469,462.05
合 计	-105,117,348.48	-143,320,642.17

64、 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
非流动资产处置利得	204,327,763.78	383,758,635.54

65、 营业外收入

（1）营业外收入明细

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	100,665,731.67	153,905,646.25
非流动资产毁损报废利得	598,269.06	
土地补偿款	27,345,569.28	
无法支付的款项	2,804,452.82	
其他	92,343,552.19	1,533,702.15



合 计	223,757,575.02	155,439,348.40
-----	----------------	----------------

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
招商引资补贴	100,000,000.00	150,000,000.00	与收益相关
其他零星补贴	565,731.67	3,905,646.25	与收益相关
挂牌公司补助资金	100,000.00		与收益相关
合 计	100,665,731.67	153,905,646.25	

2024 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 100,000,000.00 元。

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。

66、 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度
滞纳金	53,403,521.73	61,970,994.53
赔偿款	59,298.33	31,697.22
罚款支出	296,440.45	100,000.00
捐赠支出	1,664,122.24	12,893.00
非流动资产毁损报废损失	15,337,140.22	
其他	11,061,711.03	6,139,187.72
合 计	81,822,234.00	68,254,772.47

67、 所得税费用

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	353,678,633.22	261,848,289.24
递延所得税调整	-56,751,922.73	
合计	296,926,710.49	261,848,289.24

68、 其他综合收益

项 目	2024.01.01	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



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.01.01	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	3,612,971,142.91	-36,572,855.29	1,007,401,159.22
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	21,971,541.84	-13,507,124.56	1,292,259.74
其他权益工具投资公允价值变 动	3,590,999,601.07	-23,065,730.73	1,006,108,899.48
二、将重分类进损益的其他综合收益	59,494,709.66	248,708,381.93	54,679,030.39
其中：权益法下可转损益的其他综合 收益	58,128,439.31	247,941,264.92	54,679,030.39
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	1,366,270.35	767,117.01	
其他综合收益合计	3,672,465,852.57	212,135,526.64	1,062,080,189.61

（续上表）

项 目	本期发生金额			2024.12.31
	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	-2,066,881.44	-1,057,001,517.21	15,094,384.14	2,555,969,625.70
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		-14,651,056.69	-148,327.61	7,320,485.15
其他权益工具投 资公允价值变动	-2,066,881.44	-1,042,350,460.52	15,242,711.75	2,548,649,140.55
二、将重分类进损益的 其他综合收益		191,445,940.09	2,583,411.45	250,940,649.75
其中：权益法下可转损 益的其他综合收益		191,109,252.43	2,152,982.10	249,237,691.74
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
 2024 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			2024.12.31
	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				
外币财务报表折 算差额		336,687.66	430,429.35	1,702,958.01
其他综合收益合计	-2,066,881.44	-865,555,577.12	17,677,795.59	2,806,910,275.45

69、 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	2024 年度	2023 年度
政府补助	486,324,071.51	548,917,542.91
资金往来等	19,100,683,949.85	12,686,468,550.65
其他	144,415,835.07	181,600,099.20
合 计	19,731,423,856.43	13,416,986,192.76

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
往来款、保证金等	14,083,040,990.90	12,549,927,902.52
管理费用	407,537,180.66	163,394,699.34
合 计	14,490,578,171.56	12,713,322,601.86

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
利息收入	10,990,564.44	52,997,357.19
定期存单到期赎回	200,000,000.00	442,602,735.30
其他	517,958,186.19	3,924,412,221.16
合 计	728,948,750.63	4,420,012,313.65

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
增加定期存单质押	614,109,167.72	3,003,958,433.25



承兑保证金	1,947,905.03	
划拨子公司及其他营业单位支付的 现金净额	244,964,827.76	
其他投资性往来	600,000,000.00	2,551,312,517.74
合 计	1,461,021,900.51	5,555,270,950.99

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
融资租赁、借款收到的现金等	7,848,235,920.67	8,789,851,759.08
其他	38,498,892.68	-
合 计	7,886,734,813.35	8,789,851,759.08

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
融资租赁支付的现金	1,667,656,793.03	971,139,432.50
其他借款、保证金等	7,340,330,491.14	8,141,281,562.87
合 计	9,007,987,284.17	9,112,420,995.37

70、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2024 年度	2023 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,227,789,609.70	1,319,119,446.50
加: 资产减值准备	105,117,348.48	143,320,642.17
信用减值准备	7,760,412.16	425,823,839.86
使用权资产折旧	16,768,124.03	3,582,392.04
固定资产折旧	1,695,237,988.62	815,443,539.48
投资性房地产折旧	168,951,214.82	151,953,992.55
无形资产摊销	311,417,274.60	303,302,778.61
长期待摊费用摊销	65,167,143.51	38,700,026.75
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）	-204,327,763.78	-383,758,635.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,738,871.16	690.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,255,190.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,213,697,632.11	667,164,786.16



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024 年度	2023 年度
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,626,980,861.66	-1,725,714,104.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-114,572,122.37	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	55,753,318.20	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-578,030,276.89	185,283,903.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,255,494,676.53	-18,911,016,933.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,303,481,214.76	19,722,729,513.41
经营活动产生的现金流量净额	7,405,219,260.92	2,755,935,877.60
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	6,227,497,791.11	8,851,466,614.09
减：现金的期初余额	8,851,466,614.09	3,045,744,988.45
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	-2,623,968,822.98	5,805,721,625.64

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2024 年度	2023 年度
一、现金	6,227,497,791.11	8,851,466,614.09
其中：库存现金	60,102.83	184,625.03
可随时用于支付的银行存款	5,582,896,625.20	8,066,396,194.78
可随时用于支付的其他货币资金	644,541,063.08	784,885,794.28
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	6,227,497,791.11	8,851,466,614.09

71、 所有权或使用权受到限制的资产

单位：万元

项 目	2024.12.31 账面价值	受限原因
货币资金	197,584.92	保证金、质押等



项 目	2024.12.31 账面价值	受限原因
投资性房地产	322,322.12	抵押
在建工程	1,299.74	抵押
固定资产	134,276.06	抵押
无形资产	687,913.60	抵押
合 计	1,343,396.44	

六、研发支出

项 目	2024年度发生额		2023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
折旧摊销费	35,566,781.67			
薪酬费用	150,165,890.99			
材料费	376,451,503.96			
其他费用	52,700,149.38			
合 计	614,884,326.00			

七、合并范围及变更

本公司期末纳入合并范围的公司共 136 户，本公司本年度合并范围较上年度新增 36 户减少 16 户。

（一）报告期末纳入合并范围的子（孙）公司

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					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	
1-1	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
1-1-1	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
1-1-2	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
1-1-2-1	唐山曹妃甸区积寓住房租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业		100.00
1-1-3	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
1-1-4	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
1-1-5	蓝海曹妃甸有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业		100.00



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
1-2	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
1-2-1	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
1-2-2	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
1-2-3	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
1-2-4	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
1-3	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
1-4	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
1-5	唐山曹妃甸区积发住房租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业		100.00
1-6	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
1-7	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
1-8	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
1-9	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
1-10	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
1-11	唐山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
1-11-1	唐山曹妃甸区临港供水有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务 服务业		93.33
1-11-2	唐山市曹妃甸区自来水公司	河北省唐山市	曹妃甸区	水的生产和 供应		100.00
1-12	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
1-12-1	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
1-13	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



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
1-14	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
1-14-1	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		100.00
1-15	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
1-16	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
1-17	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
1-18	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
1-19	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
1-20	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	IT 技术服务		100.00
1-21	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
1-22	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
1-23	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
1-24	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
1-25	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
1-26	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
1-26-1	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
1-26-2	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
1-27	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
1-28	唐山国控港务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	港口运营		100.00
2	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	
2-1	唐山金贸产业投资集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业		100.00
2-1-1	唐山曹妃甸国润投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业		100.00
2-1-2	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
2-1-3	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



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
2-1-4	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
2-1-5	河北自贸区坦港通汽车租赁有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车租赁服务		51.00
2-1-6	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
2-2	唐山曹妃甸区悦城商务服务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业		100.00
2-3	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
2-4	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
2-5	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
2-6	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
2-7	唐山曹妃甸港深贸易有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业		100.00
2-7-1	香港港深國際貿易有限公司	香港				100.00
2-8	河北自贸区悦港园区管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业		100.00
2-9	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
2-10	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
2-11	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		51.00
3	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	
3-1	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
3-2	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
3-3	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
3-3-1	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
3-4	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
3-4-1	唐山曹妃甸科技创新引导基金合伙企业（有限合伙）	河北省唐山市	曹妃甸区	咨询服务		100.00
3-5	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
3-6	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	技术推广服务		51.00
3-7	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



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
3-8	唐山国控科技创新投资集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	互联网信息服务		100.00
4	唐山曹妃甸区积捷安居有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	商品房开发	100.00	
5	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	
5-1	唐山曹妃甸区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
6	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	
6-1	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
6-2	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
6-3	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
6-4	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
6-5	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
6-6	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
6-7	唐山曹妃甸垦区种子有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	农作物种子生产		100.00
7	唐山曹妃甸区领晨安居有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	100.00	
7-1	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
8	天津拓晟贸易有限公司	天津市	经济技术开发区	酒品批发	100.00	
9	唐山曹妃甸浙澜珊实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	化学颜料批发	63.43	36.57
9-1	唐山德龙重工船务工程有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	船舶改造与拆除		99.29
9-1-1	唐山三友集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	无机碱制造		43.89
9-1-1-1	唐山三友碱业（集团）有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		43.89
9-1-1-1-1	河北长芦大清河盐化集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	采矿业		43.89



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
9-1-1-1-1-1	唐山三友新材料股份有限公司	河北省唐山市	唐山海港开发区	制造业		39.02
9-1-1-1-1-2	唐山湾三友旅行社有限公司	河北省唐山市	唐山海港开发区	租赁和商务服务业		43.89
9-1-1-1-2	唐山三友榆山实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售业		43.89
9-1-1-1-3	唐山三友实业有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零售业		43.89
9-1-1-1-3-1	唐山三友塑料制品有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		35.11
9-1-1-1-4	唐山三友投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业		43.89
9-1-1-2	唐山三友信息咨询服务有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商务服务业		43.89
9-1-1-1-5	唐山三友化工股份有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-1	唐山三友集团兴达化纤有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-1-1	唐山三友远达纤维有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-2	唐山三友精细化工有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-3	唐山三友氯碱有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		18.59
9-1-1-1-5-4	唐山三友电子化学品有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-5	唐山三友硅业股份有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.50
9-1-1-1-5-6	青海五彩碱业有限公司	青海省海西蒙古族藏族自治州	青海省海西蒙古族藏族自治州	制造业		9.97
9-1-1-1-5-6-1	大柴旦饮马峡工业区五彩水务有限公司	青海省海西蒙古族藏族自治州	青海省海西蒙古族藏族自治州	制造业		6.12
9-1-1-1-5-7	唐山三友矿山有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	采矿业		19.55
9-1-1-1-5-8	唐山三友志达钙业有限公司	河北省唐山市	南堡开发区	制造业		16.51
9-1-1-1-5-9	唐山三友蓝海科技有限责任公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-10	唐山三友盐化有限公司	河北省唐山市	制造业	制造业		19.55
9-1-1-1-5-11	唐山三友物流有限公司	河北省唐山市	唐山市南堡开发区	服务业		19.55
9-1-1-1-5-12	唐山三友商务酒店有限公司	河北省唐山市	唐山路北	服务业		19.55



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

序号	公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
					直接	间接
			区			
9-1-1-1-5-13	唐山三友钠源科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	服务业		19.55
9-1-1-1-5-14	唐山三友化工工程设计有限公司	河北省唐山市	唐山市南堡开发区	制造业		19.55
9-1-1-1-5-15	唐山三友集团香港国际贸易有限公司	中国香港	中国香港	服务业		19.55
9-1-1-1-5-15-1	港裕（上海）国际贸易有限公司	中国上海	中国上海	服务业		19.55
10	曹妃甸控股集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	建筑业	53.25	42.28
10-1	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		95.53
10-2	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	装卸搬运和仓储业		95.53
10-3	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		95.53
10-4	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		95.53
10-4-1	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		95.53
10-5	曹妃甸港口投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业		95.53
10-6	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		95.53
10-7	唐山曹妃甸佳和盛实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	贸易业		95.53
10-8	河北自贸区热道科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	食品批发		63.69
10-9	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		97.09
10-10	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		97.32
10-11	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		48.72
11	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
12	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		88.99
13	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

注 1：曹妃甸金融发展集团有限公司于 2024 年 9 月变更名称为唐山金贸产业投



资集团有限公司。

注 2：唐山曹妃甸悦城物业服务有限责任公司于 2024 年 12 月变更名称为唐山曹妃甸区悦城商务服务有限公司。

注 3：联投(唐山)基金管理有限公司于 2024 年 4 月变更名称为唐山联投贸易有限公司，唐山联投贸易有限公司于 2024 年 8 月变更名称为天津拓晟贸易有限公司。

(二) 报告期合并财务报表范围变化

1、非同一控制下的企业合并

无。

2、同一控制下的企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司	100.00	参与合并的企业在合并前后均受唐山国控集团有限公司最终控制且该控制并非暂时性的	2024 年 6 月 30 日	取得控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司	11,093,930,820.76	476,306,197.46	59,336,563.67	4,311,571.70

注释：唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司合并范围共包括 32 家公司，其中唐山泽曹国际贸易有限公司股权自 2024 年 9 月转出（详见附注七、（二）4 注释 11），其余 31 家公司详见附注七、（一）序号 9 至 9-1-1-1-5-15-1。

(2) 合并成本

合并成本	唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司
— 现金	-
— 非现金资产的账面价值	-
— 发行或承担的债务的账面价值	-
— 发行的权益性证券的面值	-
— 或有对价	-

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值



项 目	唐山曹妃甸渐澜珊实业有限公司	
	合并日	上期期末
流动资产合计	9,985,971,005.11	9,850,469,546.06
其中：货币资金	3,343,435,856.68	4,246,325,401.63
非流动资产合计	26,557,560,281.92	25,893,964,961.46
资产总计	36,543,531,287.03	35,744,434,507.52
流动负债合计	7,357,987,918.65	10,259,887,946.70
非流动负债合计	8,118,560,239.35	4,990,989,689.91
负债总计	15,476,548,158.00	15,250,877,636.61
净资产	21,066,983,129.03	20,493,556,870.91
减：少数股东权益	17,937,083,394.43	14,811,047,310.08
取得的净资产	3,129,899,734.60	5,682,509,560.83

3、本期增加的子（孙）公司

序号	公司全称	持股比例（%）		本期增加的原因
		直接	间接	
1	河北自贸区热道科技有限公司		63.69	注 1
2	河北自贸区坦港通汽车租赁有限公司		51.00	注 2
3	香港港深國際貿易有限公司		100.00	注 3
4	唐山曹妃甸垦区种子有限公司		100.00	注 4

注 1：2024 年度，根据董事会协议，本公司孙公司河北自贸区热道科技有限公司开展实际业务，2024 年度纳入合并范围内。

注 2：2024 年度，根据董事会协议，本公司孙公司河北自贸区坦港通汽车租赁有限公司开展实际业务，2024 年度纳入合并范围内。

注 3：2024 年度，根据董事会协议，本公司孙公司香港港深國際貿易有限公司开展实际业务，2024 年纳入合并范围内。

注 4：2024 年度，根据董事会协议，本公司孙公司唐山曹妃甸垦区种子有限公司开展实际业务，2024 年度纳入合并范围内。

4、本期减少的子（孙）公司

序号	公司全称	原持股比例（%）		本期减少的原因
		直接	间接	
1	唐山唐曹高速公路有限公司		100.00	注 1
2	唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司		100.00	
3	唐山曹妃甸永泰实业有限公司		83.00	注 2
4	唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司		49.80	
5	唐山曹妃甸石泽热电有限公司		83.00	



序号	公司全称	原持股比例（%）		本期减少的原因
6	唐山市曹妃甸区安晟物业服务有限公司		83.00	
7	唐山曹妃甸化学工业园区管廊有限公司		83.00	
8	唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司		100.00	注 3
9	唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司		100.00	注 4
10	唐山曹妃甸龙岛海运有限公司		100.00	注 5
11	唐山国控港口管理有限公司	100.00		注 6
12	唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司		100.00	注 7
13	联盛粮食产业发展有限公司		49.00	注 8
14	唐山曹妃甸太阳城实业发展有限公司		100.00	注 9
15	唐山市曹妃甸区鑫海国有资产投资有限公司		100.00	
16	唐山泽曹国际贸易有限公司		100.00	注 10

注 1：2024 年 12 月，根据董事会决议和股权划转协议，本公司将持有的唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司股权划转至唐山唐曹高速公路有限公司，同月根据董事会决议和股权划转协议，本公司将持有的子（孙）公司唐山唐曹高速公路有限公司、唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司股权出售至唐山港发交通有限公司，并办妥工商变更手续，因此自划转后不再合并上述财务报表。

注 2：2024 年 12 月，根据董事会决议和股权划转协议，本公司子（孙）公司将持有的唐山曹妃甸永泰实业有限公司、唐山曹妃甸博泰污水处理有限公司、唐山曹妃甸石泽热电有限公司、唐山市曹妃甸区安晟物业服务有限公司和唐山曹妃甸化学工业园区管廊有限公司股权划转至唐山曹妃甸区国控产发能源有限公司，并办妥工商变更手续，因此自划转后不再合并上述公司财务报表。

注 3：2024 年 12 月，根据董事会决议和股权划转协议，本公司子公司将持有的唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司股权划转至唐山曹妃甸区国控产发能源有限公司，并办妥工商变更手续，因此自划转后不再合并唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司财务报表。

注 4：2024 年，根据董事会决议和股权划转协议，本公司子公司将持有的唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司股权划转至唐山曹妃甸文旅集团有限公司，并办妥工商变更手续，因此自 2024 年 5 月起不再合并唐山曹妃甸龙岛旅游服务管理有限公司财务报表。

注 5：2024 年度，根据董事会决议和股权划转协议，本公司子公司将持有的唐山曹妃甸龙岛海运有限公司股权划转至唐山曹妃甸文旅集团有限公司，并办妥工商变更手续，因此自 2024 年 5 月起不再合并唐山曹妃甸龙岛海运有限公司财务报表。

注 6：2024 年度，根据董事会决议和相关股权转让协议，本公司将持有唐山国控港口管理有限公司的股权转出，并办妥工商变更手续，因此自 2024 年 5 月起不再合并上述公司财务报表。

注 7：2024 年 12 月，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唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司的股权转出，并办妥工商变更手续，自划转



之日起不再合并上述公司财务报表。

注 8：2024 年度，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联盛粮食产业发展有限公司的股权转出，并办妥工商变更手续，因此自 2024 年 5 月起不再合并上述公司财务报表。

注 9：2024 年度，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太阳城实业发展有限公司、唐山市曹妃甸区鑫海国有资产投资有限公司股权转出，并办妥工商变更手续，因此自 2024 年 10 月起不再合并上述公司财务报表。

注 10：2024 年度，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唐山泽曹国际贸易有限公司的股权转出，并办妥工商变更手续，自 2024 年 8 月起不再合并上述财务报表。

八、在其他主体中的权益

1、在子（孙）公司中的权益

上述子（孙）公司具体情况详见本附注六、合并范围（一）。

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）私募股权投资 基金管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	50.00	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	50.00	权益法
联营企业					
河北沿海产业投资基金合伙 企业（有限合伙）	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	40.82	权益法
京冀曹妃甸协同发展示范区 建设投资有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商 务服务业	33.00	权益法
北控曹妃甸水务投资有限公 司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商 务服务业	30.00	权益法
唐山曹妃甸曹海茂沅股权投 资基金合伙企业（有限合伙）	河北省唐山市	曹妃甸区	金融业	19.94	权益法
城建重工（唐山曹妃甸）新 能源汽车科技有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	科学研究 和技术服 务业	30.77	权益法



曹妃甸国控投资集团有限公司
 财务报表附注
 2024 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	32.00	权益法
唐山司曹铁路有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	交通运输、 仓储和邮 政业	39.00	权益法
唐山曹妃甸融发房地产开发有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	房地产业	40.00	权益法
中油曹妃甸石油销售有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零 售业	54.11	权益法
唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	批发和零 售业	45.00	权益法
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	30.00	权益法
唐山曹妃甸立言教育管理有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	教育服务 业	30.00	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
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	49.00	权益法
唐山菰络企业管理咨询有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	租赁和商 务服务业	38.00	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	40.00	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	41.00	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	20.00	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



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
唐山曹妃甸高新产业园区领城实业有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	汽车制造业	43.48	权益法
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	36.59	权益法
唐山曹妃甸化学产业园区滹斯实业有限公司	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	27.26	权益法
河北远程绿色生态发展有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	制造业	20.00	权益法
联城科技（河北）股份有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	信息传输、软件和信息技术服务业	0.83	权益法
曹燃（唐山曹妃甸区）新能源有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区	电力、热力、燃气及水生产和供应业	30.00	权益法
中国泰坦能源技术集团有限公司	河北省唐山市	曹妃甸区		38.00	权益法
芜湖德龙阑珊创业投资合伙企业（有限合伙）	安徽省芜湖市	镜湖区	租赁和商务服务业	3.87	权益法
唐山达峰盐业有限责任公司	河北省唐山市	海港经济开发区	盐加工	15.36	权益法
唐山倍爽饮用水有限公司	河北省唐山市	海港经济开发区	制造业	4.39	权益法

九、政府补助

（1）计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
财政补贴	300,000,000.00	360,000,000.00	与收益相关
运营补贴		-	与收益相关
递延收益摊销	47,618,646.54	24,104,836.56	与资产相关



补助项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	79,374,283.64	33,076,655.67	与收益相关
招商引资补贴	100,000,000.00	150,000,000.00	与收益相关
其他零星补贴	56,474,834.57	50,241,907.45	与收益相关
合计	583,467,764.75	617,423,399.68	

（2）退还政府补助的金额及原因

2024 年度无政府补助退回的情形；2023 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 2024 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
唐山曹妃甸矿联网网络科技有限公司	其他权益性投资单位
中冶瑞木新能源科技有限公司	其他权益性投资单位
曹妃甸港集团股份有限公司	其他权益性投资单位
唐山港发交通有限公司	同一实际控制人控制的企业
唐山曹妃甸区国控产发能源有限公司	同一实际控制人控制的企业

5、关联方交易情况

（1）城市排水为曹妃甸港集团股份有限公司提供吸污车服务，采用市场价格，



2024 年度确认收入 84,905.66 元。

(2) 海欣综合服务为唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司提供物业服务，采用市场价格，2024 年度确认收入 32,923.11 元。

(3) 曹发展为唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司提供租赁服务，采用市场价格 2024 年确认收入 441,795.61 元。

(4) 曹发展为河北港口集团有限公司提供租赁服务，采用市场价格 2024 年确认收入 3,131,289.65 元。

(5) 曹发展为唐山市德宁供电有限公司提供租赁服务，采用市场价格 2024 年确认收入 328,091.24 元。

(6) 曹发展将其持有的唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司 100%股权，唐山曹妃甸永泰实业有限公司 83%股权转让给唐山曹妃甸区国控产发能源有限公司，转让价款为 1,691,747,784.80 元。

(7) 曹发展其持有的唐山唐曹高速公路有限公司 100%持股出售给唐山港发交通有限公司，转让价款为 5,488,924,561.47 元。

(8) 曹国控为唐山泽曹国际贸易有限公司提供销售货物服务，采用市场价格 2024 年确认收入 18,697,069.93 元。

(9) 曹妃甸热力为曹妃甸港集团股份有限公司提供销售货物服务，采用市场价格 2024 年确认收入 84,560.17 元。

(10) 捷文住房租赁为京冀曹妃甸协同发展示范区建设投资有限公司提供租赁服务，采用市场价格 2024 年确认收入 126,605.50 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账	唐山曹妃甸中燃				



项目名称	关联方	2024.12.31		2023.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
款	船舶燃料有限公司				
应 收 账 款	河北沿海产业投资基金管理有限公司			1,655,206.25	546,406.25
预 付 款 项	中油曹妃甸石油销售有限公司	490,089.42		472,828.15	
其 他 应 收款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	402,100.00		549,025.00	
其 他 应 收款	唐山司曹铁路有限公司			2,159,447.42	1,428,362.33
其 他 应 收款	中油曹妃甸石油销售有限公司	2,496.01		11,273.91	1,686.90
其 他 应 收款	唐山联银供应链管理有限公司			24,711,793.85	1,235,589.69
其 他 应 收款	唐山曹妃甸区国控产发能源有限公司	1,691,747,784.80			
其 他 应 收款	唐山港发交通有限公司	5,488,924,561.47			
其 他 应 收款	唐山三友集团东光浆粕有限责任公司	118,674,700.00	102,175,168.91	118,674,700.00	102,175,168.91
其 他 应 收款	芜湖德龙阑珊创业投资合伙企业（有限合伙）	163,000,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024.12.31	2023.12.31
应付账款	唐山市曹妃甸供水有限责任公司	157,130.63	247,265.23
应付账款	唐山曹妃甸恒燃市政燃气有限公司	568,811.19	568,811.19
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	唐山曹妃甸中燃船舶燃料有限公司	3,119,622.58	2,203,241.88
其他应付款	河北沿海产业投资基金合伙企业(有限合伙)	919,372,943.69	919,372,943.69

7. 关联担保情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司对外关联担保情况如下：



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
唐山泽曹国际贸易有限公司	10,000,000.00	2024/11/22	2025/11/21
唐山唐曹高速公路有限公司	146,250,000.00	2023/9/25	2028/9/25
唐山唐曹高速公路有限公司	1,429,400,000.00	2020/6/30	2025/6/5
唐山曹妃甸城市公用事业管理有限公司	1,379,400,000.00	2020/6/30	2025/6/5
联盛粮食产业发展有限公司	800,000,000.00	2022/9/20	2025/9/20
联盛粮食产业发展有限公司	296,000,000.00	2022/9/20	2025/9/20
联盛粮食产业发展有限公司	295,000,000.00	2022/6/20	2025/6/20
联盛粮食产业发展有限公司	400,000,000.00	2023/11/8	2025/6/20
唐山曹妃甸滨海公路开发建设有限公司	8,333,333.37	2022/1/6	2025/1/5
唐山曹妃甸高新产业园区沐雪实业有限公司	390,000,000.00	2023/12/20	2026/12/19
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	905,000,000.00	2022/12/17	2042/12/7
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	10,800,000.00	2023/3/16	2042/12/7
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	11,629,700.00	2023/5/26	2042/12/7
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	10,420,000.00	2023/9/21	2042/12/7
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	3,400,000.00	2023/11/6	2042/12/7
唐山曹妃甸农昇农业有限公司	1,230,000.00	2024/7/16	2042/12/7
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	874,000,000.00	2023/1/4	2042/12/31
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	6,600,000.00	2023/3/16	2042/12/31
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	8,520,000.00	2023/5/26	2042/12/31
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	9,940,000.00	2023/9/21	2042/12/31
唐山曹妃甸区农旭农业有限公司	1,710,000.00	2023/11/6	2042/12/31
唐山曹妃甸区碳达新能源集团有限公司	8,000,000.00	2024/1/1	2037/11/2
唐山曹妃甸区碳达新能源集团有限公司	7,283,690.60	2024/1/31	2037/11/2
唐山曹妃甸区碳达新能源集团有限公司	5,644,421.60	2024/9/11	2037/11/2
唐山曹妃甸永泰实业有限公司	275,500,000.00	2018/8/24	2027/9/20
唐山曹妃甸永泰实业有限公司	131,000,000.00	2018/12/28	2034/1/19
唐山曹妃甸永泰实业有限公司	100,000,000.00	2019/3/21	2034/1/19
唐山曹妃甸永泰实业有限公司	99,000,000.00	2018/12/28	2034/1/19
唐山国际旅游岛城市发展集团有限公司	169,928,800.00	2023/12/22	2043/12/21
唐山国控煤炭储运有限公司	110,000,000.00	2024/1/2	2039/1/1
唐山国控煤炭储运有限公司	1,939,675.88	2024/4/17	2044/1/4
唐山国控煤炭储运有限公司	22,947,548.71	2024/9/24	2044/1/4



被担保单位	借款余额	借款日期	还款日期
唐山唐曹高速公路有限公司	600,000,000.00	2024/7/25	2029/7/25
唐山唐曹高速公路有限公司	145,200,000.00	2007/5/10	2026/12/20
唐山泽曹国际贸易有限公司	49,500,000.00	2024/10/15	2027/10/15
唐山泽曹国际贸易有限公司	10,000,000.00	2024/9/10	2025/9/8
唐山泽曹国际贸易有限公司	10,000,000.00	2024/9/25	2025/9/25
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	10,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	40,000,000.00	2024/8/23	2025/8/23
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	10,000,000.00	2024/6/28	2025/6/27
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	10,000,000.00	2024/11/27	2025/11/26
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	25,000,000.00	2024/3/12	2026/3/12
唐山联银供应链管理有限公司	10,000,000.00	2024/12/19	2025/12/18
唐山曹妃甸综合服务区广量实业有限公司	729,200,000.00	2021/3/19	2026/3/15
曹妃甸港集团股份有限公司	675,240,000.00	2021/3/31	2031/3/29
曹妃甸港集团股份有限公司	317,760,000.00	2021/7/21	2031/3/29
合 计	10,570,777,170.16	--	--

8、其他

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司及子公司向唐山银行股份有限公司取得的借款余额为 1,633,400,000.00 元。

十一、股份支付

截至 2024 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 2024 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 2024 年 12 月 31 日止，本公司对外担保余额为 27,501,343,291.76 元，具体明细如下：

被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山泽曹国际贸易有限公司	2024/11/22	2025/11/21	10,000,000.00
联盛粮食产业发展有限公司	2022/9/20	2025/9/20	800,000,000.00



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
联盛粮食产业发展有限公司	2022/9/20	2025/9/20	296,000,000.00
联盛粮食产业发展有限公司	2022/6/20	2025/6/20	295,000,000.00
联盛粮食产业发展有限公司	2023/11/8	2025/6/20	400,000,000.00
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	390,000,000.00
唐山泽曹国际贸易有限公司	2024/10/15	2027/10/15	49,500,000.00
唐山泽曹国际贸易有限公司	2024/9/10	2025/9/8	10,000,000.00
唐山泽曹国际贸易有限公司	2024/9/25	2025/9/25	10,000,000.00
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	2024/4/28	2025/4/27	10,000,000.00
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	2024/8/23	2025/8/23	40,000,000.00
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	2024/6/28	2025/6/27	10,000,000.00
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	2024/11/27	2025/11/26	10,000,000.00
唐山市曹妃甸区农兴源商贸有限公司	2024/3/12	2026/3/12	25,000,000.00
唐山联银供应链管理有限公司	2024/12/19	2025/12/18	10,000,000.00
唐山曹妃甸综合服务区广量实业有限公司	2021/3/19	2026/3/15	729,200,000.00
唐山曹妃甸文旅集团有限公司	2024/3/28	2025/3/28	24,000,000.00
曹妃甸港集团股份有限公司	2021/3/31	2031/3/29	675,240,000.00
曹妃甸港集团股份有限公司	2021/7/21	2031/3/29	317,760,000.00
唐山曹妃甸文旅国际贸易有限公司	2024/3/29	2025/3/27	5,000,000.00
唐山市曹妃甸区铭湾住房租赁有限公司	2022/9/21	2052/6/19	69,400,000.00
唐山市曹妃甸区铭湾住房租赁有限公司	2023/1/20	2052/8/15	42,750,000.00
唐山国盛水务有限公司	2021/12/29	2032/12/23	63,800,000.00
唐山曹妃甸新城投资集团有限公司	2024/3/19	2025/3/17	600,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2022/10/17	2025/10/14	196,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2023/1/2	2037/11/20	184,490,000.00
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	2024/8/26	2025/10/14	50,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2024/9/5	2025/10/14	40,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2024/8/16	2025/10/14	40,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2024/9/13	2025/10/14	40,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2023/8/25	2025/10/14	30,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2024/6/4	2025/10/14	10,000,000.00
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2024/1/16	2025/10/14	10,000,000.00



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
唐山曹妃甸新城城市建设管理有限公司	2024/5/27	2025/10/14	10,000,000.00
唐山曹妃甸文旅集团有限公司	2024/5/30	2027/5/15	133,333,300.00
唐山曹妃甸区综保国际贸易集团有限公司	2024/12/18	2027/12/5	17,389,300.00
唐山曹妃甸科威实业有限公司	2017/5/2	2025/4/26	75,000,000.00
唐山曹妃甸科威实业有限公司	2017/4/28	2025/4/26	55,000,000.00
唐山曹妃甸畿融实业有限公司	2018/6/28	2025/3/20	30,000,000.00
唐山曹妃甸畿得实业有限公司	2018/5/30	2025/3/20	30,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/3/13	2025/3/13	500,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/3/21	2025/3/21	500,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/3/14	2025/3/14	200,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2022/9/14	2037/9/13	187,016,838.28
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023/9/19	2026/9/15	116,666,666.66
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023/7/27	2037/9/13	100,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023/6/25	2043/6/24	80,522,100.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/2/5	2037/9/13	75,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/10/25	2037/9/13	42,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/8/14	2037/9/13	41,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/12/19	2044/12/18	40,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/3/14	2043/6/24	39,477,900.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/9/23	2043/6/24	32,650,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/1/19	2043/6/24	30,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/8/1	2043/6/24	20,390,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/6/27	2043/6/24	17,750,000.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2024/9/29	2025/9/25	140,000,000.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2024/9/27	2025/9/25	60,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2024/2/29	2025/2/28	271,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2024/1/19	2025/1/19	850,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2024/3/13	2025/2/28	229,000,000.00
唐山曹妃甸区领旭建设工程有限公司	2023/6/19	2026/6/18	48,200,000.00
唐山曹妃甸联曹实业有限公司	2023/6/20	2026/6/19	48,700,000.00
唐山曹妃甸旭天建设工程有限公司	2023/6/19	2026/6/18	48,700,000.00
唐山曹妃甸荣发实业有限公司	2023/6/21	2026/6/21	47,700,000.00



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2023/6/20	2026/6/19	48,200,000.00
唐山曹妃甸基石物流有限公司	2023/6/19	2026/6/18	48,700,000.00
唐山曹妃甸绥利实业有限公司	2023/6/20	2026/6/18	48,700,000.00
唐山曹妃甸区胤恒贸易有限公司	2023/6/21	2026/6/21	49,200,000.00
曹妃甸港集团有限公司	2021/8/25	2026/8/20	794,000,000.00
曹妃甸港联运码头股份有限公司	2020/5/28	2028/5/28	131,250,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2024/9/11	2025/9/11	300,000,000.00
曹妃甸国际贸易集团有限公司	2024/6/28	2026/6/19	299,000,000.00
曹妃甸开发建设有限公司	2024/2/1	2042/1/31	50,000,000.00
曹妃甸开发建设有限公司	2024/8/28	2042/1/31	47,000,000.00
曹妃甸开发建设有限公司	2024/3/12	2042/1/31	25,000,000.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2024/3/20	2025/3/19	96,993,900.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2024/11/29	2025/11/29	8,193,955.30
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2024/12/4	2025/12/3	150,000,000.00
曹妃甸现代供应链科技有限公司	2024/10/31	2025/3/18	174,893,743.57
河北港禾实业发展有限公司	2024/6/21	2025/6/21	199,000,000.00
河北港禾实业发展有限公司	2024/5/13	2027/4/27	48,900,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2024/4/18	2025/4/17	600,000,000.00
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
唐山曹妃甸高新产业园区商福实业有限公司	2023/12/20	2026/12/19	440,000,000.00
唐山曹妃甸高新产业园区商福实业有限公司	2024/1/29	2027/1/29	5,000,000.00
唐山曹妃甸工业区凝空实业有限公司	2023/12/28	2026/12/27	590,000,000.00
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	2024/9/20	2025/9/14	700,000,000.00
唐山曹妃甸海乾贸易有限公司	2024/9/14	2025/9/14	300,000,000.00
唐山曹妃甸建城实业有限公司	2023/12/28	2026/12/27	340,000,000.00
唐山市曹妃甸区青龙湖住房租赁有限公司	2023/12/28	2038/12/24	300,000,000.00
唐山市曹妃甸区青龙湖住房租赁有限公司	2024/1/2	2038/12/24	155,000,000.00
唐山市曹妃甸区青龙湖住房租赁有限公司	2024/2/23	2038/12/24	100,000,000.00
唐山曹妃甸区恒资园区管理有限公司	2022/9/28	2037/8/18	657,700,000.00
唐山曹妃甸区冀垦园区管理有限公司	2022/9/29	2037/8/28	557,500,000.00
唐山曹妃甸区睿宏教育咨询有限公司	2023/10/26	2043/7/25	419,442,968.81
唐山曹妃甸区综保国际贸易集团有限公司	2024/11/22	2025/4/20	43,729,920.00



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 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
唐山曹妃甸融业实业有限责任公司	2023/12/20	2026/12/19	290,000,000.00
唐山曹妃甸融业实业有限责任公司	2024/1/29	2027/1/29	5,000,000.00
唐山曹妃甸绥铭实业有限公司	2023/10/31	2026/10/30	490,000,000.00
唐山曹妃甸绥天实业有限公司	2023/12/20	2026/12/19	540,000,000.00
唐山曹妃甸物产有限公司	2024/9/11	2025/3/11	100,000,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018/12/20	2033/12/19	232,140,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2018/9/27	2030/9/26	128,550,000.00
唐山曹妃甸综合服务区高港实业有限公司	2023/12/20	2026/12/19	490,000,000.00
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
唐山国际旅游岛区茂乾水务开发有限公司	2023/5/12	2038/4/27	98,560,000.00
唐山国盛水务有限公司	2022/9/2	2035/8/28	269,000,000.00
唐山国盛水务有限公司	2022/05/07	2042/05/06	167,500,000.00
唐山市曹妃甸区敬农仓储有限公司	2024/11/19	2034/11/18	6,704,368.03
唐山拓曹贸易有限公司	2023/12/19	2026/12/19	1,498,000,000.00
唐山拓曹贸易有限公司	2024/6/20	2026/6/20	799,000,000.00
唐山拓曹贸易有限公司	2024/5/15	2027/5/6	44,900,000.00
唐山展铭供应链有限公司	2024/9/26	2044/6/27	18,380,531.11
唐山曹妃甸渤创实业有限公司	2020/6/30	2026/6/5	1,389,400,000.00
唐山曹妃甸绥利实业有限公司	2023/12/13	2028/12/10	1,058,000,000.00
河北自贸区国晟园区管理有限公司	2022/6/28	2035/6/27	200,000,000.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2021/2/25	2033/2/24	529,967,100.00
唐山曹妃甸综保投资有限公司	2021/12/23	2033/12/22	314,435,000.00
唐山曹妃甸区综保国际贸易集团有限公司	2024/2/5	2025/2/4	24,000,000.00
嘉海云商（河北）有限公司	2023/8/23	2026/8/22	148,000,000.00
嘉海云商（河北）有限公司	2024/12/9	2025/12/9	10,000,000.00
嘉海云商（河北）有限公司	2024/12/25	2026/1/23	30,000,000.00
唐山曹妃甸文旅酒店管理有限公司	2023/7/27	2026/7/27	7,000,000.00
唐山市曹妃甸区点金文化传媒有限公司	2023/12/1	2026/12/1	8,000,000.00
唐山曹妃甸文旅国际贸易有限公司	2024/8/30	2025/8/27	8,000,000.00
唐山曹妃甸文旅集团有限公司	2024/3/29	2025/3/29	10,000,000.00
唐山曹妃甸物产集团有限公司	2024/6/13	2025/6/12	10,000,000.00
唐山曹妃甸物产集团有限公司	2024/9/30	2025/9/30	24,000,000.00



被担保方	起始日	到期日	担保余额
唐山曹妃甸物产集团有限公司	2023/12/14	2026/12/1	7,000,000.00
唐山曹妃甸物产集团有限公司	2024/1/3	2026/12/1	50,000,000.00
唐山曹妃甸文旅国际贸易有限公司	2024/8/1	2025/7/26	30,000,000.00
唐山市曹妃甸区揽月湾旅游景区管理有限公司	2023/9/15	2026/9/5	6,943,300.00
唐山市曹妃甸区揽月湾旅游景区管理有限公司	2023/12/5	2026/11/15	5,724,100.00
唐山市曹妃甸区揽月湾旅游景区管理有限公司	2023/12/7	2026/11/15	1,936,600.00
嘉海云商（河北）有限公司	2023/11/23	2025/11/23	24,000,000.00
唐山曹妃甸新城投资集团有限公司	2022/3/10	2025/3/10	995,000,000.00
唐山曹妃甸城市发展集团有限公司	2023/11/22	2026/11/15	15,161,700.00
合 计	--	--	27,501,343,291.76

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司融资性担保业务在保余额为 534,860,000.00 元。

十三、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 30 日止，本公司无重大日后事项。

十四、其他重要事项

（1）至 2024 年 12 月 31 日，唐山三友碱业（集团）有限公司（以下简称“碱业公司”）全资子公司唐山三友榆山实业有限公司资产总额 987.46 万元、负债总额 3,617.45 万元，净资产总额-2,629.99 万元，已资不抵债。唐山三友榆山实业有限公司于 2017 年 7 月收到唐山市国土资源局“关于直接注销唐山三友榆山实业有限公司采矿许可证的通知”文件，采矿许可证已被注销。

（2）唐山三友集团东光浆粕有限责任公司（以下简称“东光浆粕公司”）成立于 1999 年 3 月 8 日，为唐山三友榆山实业有限公司的全资子公司。2020 年 7 月 27 日，河北省东光县人民法院根据碱业公司的申请裁定受理东光浆粕公司破产清算一案，并于 2020 年 8 月 21 日指定河北衡泰律师事务所担任东光浆粕公司管理人，唐山三友集团东光浆粕有限责任公司正式进入破产清算程序，按照会计准则规定，不再纳入合并报表合并范围。

碱业公司已按法院要求时间申报了债权，2021 年 3 月法院召开了东光浆粕公司第一次债权人会议，会上也已确认债权。截止目前，破产清算正在进行中，破产资产尚未处置，尚无清算结果。

根据东光浆粕公司的实际情况，碱业公司将其对东光浆粕公司的长期股权投资全额计提了减值准备。碱业公司及其子公司河北长芦大清河盐化集团有限公司也已经对东光浆粕公司的债权计提了相应的减值准备。



（3）截至 2024 年 12 月 31 日，本公司下属公司唐山德龙重工船务工程有限公司为满足其经营及投资需要，已将其持有的唐山三友集团有限公司 44.21%股权质押给银行申请贷款。

截至 2024 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	2024.12.31	2023.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,170,359,663.32	28,477,766,782.85
合 计	32,170,359,663.32	28,477,766,782.85

（1）其他应收款情况

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	32,253,790,294.41	83,430,631.09	32,170,359,663.32	28,556,482,680.96	78,715,898.11	28,477,766,782.85
合 计	32,253,790,294.41	83,430,631.09	32,170,359,663.32	28,556,482,680.96	78,715,898.11	28,477,766,782.85

2024 年坏账准备

① 坏账准备

A. 2024 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：				
组合1				
组合2				
其他				
合 计				
组合计提：				
组合1	1,302,814,662.28	5.00	65,140,733.11	预期信用损失为零
组合2	28,175,821,760.44			政府单位及政府单位控股的企业单位进行测试，收



项 目	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
				回的可能性大
组合3	2,755,699,012.58	0.50	13,778,495.06	预期信用损失为零
其他				
合 计	32,234,335,435.30	0.24	78,919,228.17	-

B. 2024 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：				
组合1				
组合2				
其他				
合 计				
组合计提：				
组合1	19,454,859.11	23.19	4,511,402.92	可回收性
组合2				
其他				
合 计	19,454,859.11	23.19	4,511,402.92	

C. 2024 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	75,999,622.94	2,716,275.17		78,715,898.11
期初余额在本期				-
—转入第一阶段				-
—转入第二阶段	1,718.76	519,890.51		521,609.27
—转入第三阶段				-
本期计提	78,919,228.17	2,315,018.26		81,234,246.43



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)	
本期转回	75,997,904.18			75,997,904.18
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				
2024 年 12 月 31 余额	78,919,228.17	4,511,402.92	-	83,430,631.09

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2024.12.31	2023.12.31
往来款	4,212,417,964.20	28,526,605,204.29
保证金	28,041,372,330.21	29,877,476.67
合 计	32,253,790,294.41	28,556,482,680.96

(3) 其他应收款 2024 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	是	往来款	25,946,167,061.24	1 年以内	80.44	-
唐山曹妃甸海昌实业有限公司	否	往来款	1,322,144,777.41	1 年以内	4.10	6,610,723.89
唐山曹妃甸绥天实业有限公司	否	往来款	886,291,600.00	1 年以内	2.75	4,431,458.00
唐山拓曹贸易有限公司	否	往来款	546,391,397.19	1 年以内	1.69	2,731,956.99
唐山曹妃甸环路实业有限公司	是	往来款	449,839,684.11	1 年以内	1.39	-
合 计	—		29,150,834,519.95		90.37	13,774,138.88

2、长期股权投资



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 长期股权投资分类

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	55,341,508,350.54		55,341,508,350.54	52,886,950,586.40		52,886,950,586.40
对联营公司投资	15,406,843,548.05		15,406,843,548.05	15,051,964,851.24		15,051,964,851.24
合 计	70,748,351,898.59		70,748,351,898.59	67,938,915,437.64		67,938,915,437.64

(2) 对子公司投资

被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31	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	441,798,150.18		1,182,854,750.18		
唐山曹妃甸农业发展集团有限公司	466,671,706.61	27,536,200.00		494,207,906.61		
天津拓晟贸易有限公司	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		
唐山曹妃甸龙岛建设投资有限公司		441,798,150.18	441,798,150.18			
唐山曹妃甸渐阑珊实业有限公司		1,985,223,413.96		1,985,223,413.96		
唐山国控港口管理有限公司		44,800,000.00	44,800,000.00			



曹妃甸国控投资集团有限公司
财务报表附注
2024 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2024.01.01	本期增加	本期减少	2024.12.31	本期计提减值准备	减值准备余额
合 计	52,886,950,586.40	2,941,155,914.32	486,598,150.18	55,341,508,350.54		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	2024.01.01	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	15,051,964,851.24			354,878,696.81	

(续上表)

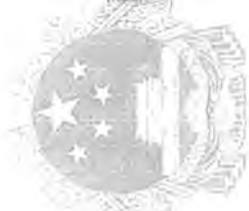
被投资单位	本期增减变动				2024.12.31	减值准备余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河北港口集团有限公司					15,406,843,548.05	-

3、投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
理财产品的投资收益		21,561.39
权益法核算的长期股权投资收益	354,878,696.81	278,118,540.40
合 计	354,878,696.81	278,140,101.79

曹妃甸国控投资集团有限公司
2025 年 4 月 30 日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描市场主体身份码
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）	出资额	3850 万元
类型	特殊普通合伙企业	成立日期	2013 年 11 月 13 日
执行事务合伙人	姚庚春、王凤岐、丁亚轩、杨海蛟	主要经营场所	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2022年 11月 07日

与原件一致

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至5月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所

执业证书

名称：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：姚庚春

主任会计师：

经营场所：北京西城区阜成门外大街2号22层A2403

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



与原件一致

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》。



发证机关：

2014年4月 日

中华人民共和国财政部制





王崇源
男
1966年10月29日
中才会计师事务所
362591661025967



姓名 王崇源
证书编号 100000711645

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 100000711645
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 Issuance

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.



2017年9月28日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



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.

2013年9月28日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



同意转入
Agree the holder to be transferred to

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年5月8日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年5月8日

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2014年5月8日

同意转入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2014年5月8日

转出: 2014.6.25
转入: 2014.6.25

- 一、注册会计师变更工作单位，应当由转出单位出具证明，报所在地注册会计师协会备案。
- 二、本证书经检验合格，继续有效一年。
- 三、注册会计师变更工作单位，应当及时办理变更手续，逾期不办，视为无效。
- 四、本证书如遗失，应立即向所在地注册会计师协会报告，登报声明作废，办理补发手续。

转出: 2014.6.25
转入: 2014.6.25

- 1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or 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 revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 余利民
Full name: 余利民
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1978-11-25
Date of birth: 1978-11-25
工作单位: 中兴财光华会计师事务所
Working unit: 中兴财光华会计师事务所
身份证号: (特殊普通合伙)
Identity card No.: 330821197811254914



姓名: 余利民
证书编号: 110102050314

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
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 月 日
Year Month Day

