

---

石家庄市城市建设  
投资控股集团有限公司  
(市政项目建设债券  
1180055, 122867)

2013 年年度报告

上市推荐人/主承销商



交易所市场简称: 11 石城投

交易所市场代码: 122867

银行间市场简称: 11 石城投债

银行间市场代码: 1180055

## 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司 2013 年年度报告

### 重要提示

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个人及连带责任。

#### 一、公司概况

##### (一) 基本情况

- 1、公司住所: 石家庄市中华南大街 380 号;
- 2、注册资本: 567,708.99 万元。
- 3、法定代表人: 曹新杰。
- 4、企业类型: 有限责任公司(国有独资)。
- 5、业务:

公司是石家庄市人民政府建设城市、经营城市的平台,除负责石家庄市城市基础设施项目建设外,还负责石家庄市公用事业的运营和

管理。公司主营业务收入主要来自公共交通、供水、工程施工和污水处理等。公司主营业务收入稳定增长，但整体毛利率水平不高。

## （二）本期债券基本情况介绍

（1）债券名称：2011年石家庄市城市建设投资控股集团有限公司债券。

（2）债券简称：11石城投债（银行间市场）；11石城投（上海证券交易所）。

（3）债券代码：银行间市场上市代码：1180055；上海证券交易所上市代码：122867。

（4）债券存续期限：10年。

（5）债券发行规模：人民币10亿元。

（6）债券利率：本期债券为10年期固定利率，同时附加债券存续期第5年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券从第八个计息年度开始偿还本金，第八、第九、第十个计息年度分别偿还投资者行使回售选择权后的债券存续余额的30%、30%和40%。

票面利率为6.55%（该利率根据Shibor基准利率加上基准利差1.92%制定，基准利率为发行首日前五个工作日全国银行间同业拆借中心在上海银行间同业拆放利率网（[www.shibor.org](http://www.shibor.org)）上公布的一年期shibor利率的算术平均数4.63%，基准利率保留两位小数，第三位小数四舍五入），在债券存续期内前5年固定不变；在本期债券存续期内的第5年末，发行人可选择上调票面利率0-100个基点（含本数），

债券票面年利率为债券存续期前 5 年票面利率加上上调基点，在债券存续期后 5 年固定不变。投资者有权在回售登记期内进行登记，将持有的本期债券按面值全部或部分回售给发行人，或选择继续持有本期债券。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。

(7) 还本付息方式：每年付息一次，本期债券到期或投资者回售时一次还本，当期利息随本金一起支付。

(8) 债券信用等级：经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人的长期主体信用等级为 AA+，本期债券的信用等级为 AA+。

(9) 债券上市时间和地点：本期债券于 2011 年 4 月 28 日在上海证券交易所上市交易；于 2011 年 3 月 22 日在银行间市场上市交易。

(10) 债券担保：无担保。

### (三) 主要会计数据

截止到本年年底，公司归属于母公司所有者权益合计 1,325,510.22 万元。2012 年和 2013 年，公司实现归属于母公司所有者的净利润 40,336.92 万元和 42,443.79 万元，做到了连续两年盈利。

### (四) 财务指标分析

截止到本年年底，公司处于存续期的债券总共就是本期债券一只，金额 10 亿元，为归属于母公司所有者权益的 7.54%。

本期债券在存续期的前五年每年须支付利息 6,550.00 万元，2011 年—2012 年公司平均净利润为 41,390.36 万元，是这五年期间每年利息的 6.32 倍。

## 二、经审计的年度财务报告

经审计的公司本年度财务报告，包括财务报表附注，见附件。

### 三、已发行债券兑付兑息情况

公司在 2011 年 3 月发行本期债券 10 亿元。

公司在 2012 年 3 月和 2013 年 3 月都按时足额支付了本期债券第一年度和第二年度的利息。

### 四、银行贷款还本付息情况

本年全年，公司均按时偿还了向银行的借款，没有逾期。

### 五、未来尚不存在债券按期兑付兑息的风险

截止到目前，公司运行平稳，前景稳定。公司良好的经营状况是本期债券按期偿付的基础，没有迹象表明公司未来存在债券按期偿付本息的风险。

### 六、债券跟踪评级情况

大公国际资信评估有限公司（以下简称大公国际）将对公司进行定期跟踪评级以及不定期跟踪评级。

大公国际将在本期债券存续期内每年出具一次定期跟踪评级报告。

根据中央国债登记结算有限责任公司和全国银行间同业拆借中心《银行间债券市场公司债券发行、登记托管、交易流通操作细则》[中债字（2008）8号]和《上海证券交易所公司债券上市规则》，公司将于每年 6 月 30 日前披露跟踪评级报告。

大公国际将在影响评级报告结论的重大事项发生后及时进行跟踪评级，在跟踪评级分析结束后下一个工作日向监管部门报告，并发

布评级结果。

公司于今年7月披露了大公国际出具的最新跟踪评级报告。大公国际对公司主体信用评级维持AA+，本期债券信用评级维持AA+，评级展望为负面。

#### 七、重大诉讼事项

本年全年至年底，公司没有任何会对财务状况和经营业绩产生重大不利影响的诉讼。

#### 八、已发行债券变动情况

公司总共就发行了本期债券一只。截止到本年年底，本期债券没有变化。

#### 九、联系人和联系方式

(一) 发行人: 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

联系地址: 石家庄市中华北大街 358号;

邮政编码: 050066;

联系人: 王娟;

联系电话: (0311)8527.5578。

(二) 上市推荐人/主承销商: 国都证券有限责任公司

联系地址: 北京市东直门南大街 3号国华投资大厦 9层;

邮政编码: 100007;

联系人: 周月;

联系电话: (010)8418.3174。

石家庄市城市建设投资控股集团有限公司



2014年4月25日



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 审计报告

瑞华审字[2014]第 12010160 号

石家庄市城市建设投资控股集团有限公司全体股东：

我们审计了后附的石家庄市城市建设投资控股集团有限公司（以下简称“城投公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。





我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄市城市建设投资控股集团有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一四年四月五日

# 合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	1,167,090,950.72	821,965,912.16
交易性金融资产	八、2	-	100,049,768.18
应收票据	八、3	450,000.00	-
应收账款	八、4	200,974,013.22	188,015,776.35
预付款项	八、6	74,984,729.45	97,755,782.34
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、5	3,609,692,754.40	3,388,411,671.65
存货	八、7	102,752,855.14	107,571,196.97
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、9	150,641,030.15	641,030.15
<b>流动资产合计</b>		<b>5,306,586,333.08</b>	<b>4,704,411,137.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、8	2,895,006.13	2,900,000.00
投资性房地产	八、10	18,241,012.84	19,172,653.36
固定资产	八、11	11,243,171,888.89	10,139,272,211.61
在建工程	八、12	7,125,234,045.90	6,292,345,535.60
工程物资		-	-
固定资产清理		13,615.00	99,124.15
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八、13	150,703,977.50	153,005,529.00
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、14	7,463,162.50	2,062,143.47
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,547,722,708.76</b>	<b>16,608,857,197.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,854,309,041.84</b>	<b>21,313,268,334.99</b>

(转下页)

## 合并资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、15	490,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据	八、16	-	5,000,000.00
应付账款	八、17	756,086,282.86	753,877,124.09
预收款项	八、18	235,345,073.34	184,291,462.21
应付职工薪酬	八、19	192,405,854.19	188,227,655.57
应交税费	八、20	-15,229,559.26	54,059,018.51
应付利息	八、22	57,419,709.63	-
应付股利		-	-
其他应付款	八、21	1,052,710,487.68	778,952,396.09
一年内到期的非流动负债	八、23	388,721,271.00	50,000,000.00
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>3,157,459,119.44</b>	<b>2,154,407,656.47</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八、24	2,152,189,729.63	2,395,671,211.11
应付债券	八、25	1,144,016,000.00	1,144,016,000.00
长期应付款	八、26	605,500,064.73	-
专项应付款	八、27	3,118,821,075.78	3,493,975,487.84
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		230,046,979.50	200,708,694.56
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,250,573,849.64</b>	<b>7,234,371,393.51</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,408,032,969.08</b>	<b>9,388,779,049.98</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	八、28	5,677,089,900.00	5,677,089,900.00
资本公积	八、29	6,583,878,488.92	5,485,201,112.24
减: 库存股		-	-
专项储备	八、30	23,823,226.33	15,196,608.27
盈余公积	八、31	16,350,639.44	16,345,767.21
一般风险准备		-	-
未分配利润	八、32	953,959,922.37	529,447,204.23
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司股东权益合计		13,255,102,177.06	11,723,280,591.95
少数股东权益		191,173,895.70	201,208,693.06
<b>股东权益合计</b>		<b>13,446,276,072.76</b>	<b>11,924,489,285.01</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>23,854,309,041.84</b>	<b>21,313,268,334.99</b>

载于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

杰曹  
印新

主管会计工作负责人:

贵刘  
印福

会计机构负责人:

王娟

# 合并利润表

2013年度

编制单位：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入		1,412,026,283.00	1,383,583,130.81
其中：营业收入	八、33	1,412,026,283.00	1,383,583,130.81
二、营业总成本		2,429,813,143.10	2,042,495,691.54
其中：营业成本	八、33	1,673,386,328.91	1,344,080,673.01
营业税金及附加	八、34	26,019,464.98	34,870,250.05
销售费用		51,392,462.12	57,125,415.50
管理费用		489,422,015.17	442,540,973.95
财务费用	八、35	189,445,862.45	160,322,959.13
资产减值损失	八、36	147,009.47	3,555,419.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八、37	8,494,011.15	492,590.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,009,292,848.95	-658,419,970.22
加：营业外收入	八、38	1,451,764,457.80	1,042,652,668.99
减：营业外支出	八、39	24,465,705.12	1,444,194.95
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		418,005,903.73	382,788,503.82
减：所得税费用	八、40	3,623,564.42	7,100,398.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		414,382,339.31	375,688,105.45
归属于母公司股东的净利润		424,437,887.78	384,899,858.26
少数股东损益		-10,055,548.47	-9,211,752.81
六、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		414,382,339.31	375,688,105.45
归属于母公司股东的综合收益总额		424,437,887.78	384,899,858.26
归属于少数股东的综合收益总额		-10,055,548.47	-9,211,752.81

载于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 合并现金流量表

### 2013年度

编制单位：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,500,829,010.37	1,281,903,003.62
收到的税费返还			1,173,178.68
收到其他与经营活动有关的现金		10,663,855,312.56	1,631,351,505.47
经营活动现金流入小计		<b>12,164,684,322.93</b>	<b>2,914,427,687.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		851,419,415.01	763,452,554.73
支付给职工以及为职工支付的现金		1,007,253,292.44	800,743,153.52
支付的各项税费		109,284,753.56	55,316,054.33
支付其他与经营活动有关的现金		9,533,742,883.40	490,267,578.32
经营活动现金流出小计		<b>11,501,700,344.41</b>	<b>2,109,779,340.90</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>662,983,978.52</b>	<b>804,648,346.87</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		749,925,889.39	
取得投资收益收到的现金		13,700,844.95	492,590.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,116,646.90	18,584,517.15
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		80,650,000.00	311,298,729.89
投资活动现金流入小计		<b>852,393,381.24</b>	<b>330,375,837.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,046,911,117.68	1,554,832,683.31
投资支付的现金		857,540,000.00	1,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		<b>2,904,451,117.68</b>	<b>1,556,732,683.31</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-2,052,057,736.44</b>	<b>-1,226,356,845.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,025,791,250.00	325,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,648,198,082.11	133,112,687.51
筹资活动现金流入小计		<b>2,673,989,332.11</b>	<b>458,812,687.51</b>
偿还债务支付的现金		573,681,481.48	413,603,937.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,630,891.21	168,434,498.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		182,478,162.94	2,133,188.50
筹资活动现金流出小计		<b>939,790,535.63</b>	<b>584,171,624.28</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>1,734,198,796.48</b>	<b>-125,358,936.77</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		345,125,038.56	-547,067,435.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		821,965,912.16	1,369,033,347.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,167,090,950.72</b>	<b>821,965,912.16</b>

载于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2013年度

编制单位：石家庄市建设投资控股集团有限公司

本年数

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东的权益							少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	5,677,089,900.00	5,485,201,112.24	-	15,196,608.27	16,345,767.21	-	529,447,204.23	-	201,208,693.06	11,924,489,285.01
加：会计政策变更	301,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	74,830.36	-	-	74,830.36
其他	-	-	-	-	-	-	529,522,034.59	-	201,208,693.06	11,924,564,115.37
二、本年初余额	5,677,089,900.00	5,485,201,112.24	-	15,196,608.27	16,345,767.21	-	529,522,034.59	-	201,208,693.06	11,924,564,115.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,098,677,376.68	-	8,626,618.06	4,872.23	-	424,437,887.78	-	-10,034,797.36	1,521,711,957.39
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	424,437,887.78	-	-10,055,548.47	414,382,339.31
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-	424,437,887.78	-	-10,055,548.47	414,382,339.31
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	4,872.23	-	-	-	-	1,098,682,248.91
（三）股东投入和减少资本	-	1,098,677,376.68	-	-	-	-	-	-	-	1,098,682,248.91
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额	-	1,098,677,376.68	-	-	4,872.23	-	-	-	20,751.11	20,751.11
3、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	20,751.11	20,751.11
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）专项储备	-	-	-	8,626,618.06	-	-	-	-	-	8,626,618.06
1、本期提取	-	-	-	8,698,669.56	-	-	-	-	-	8,698,669.56
2、本期使用	-	-	-	72,051.50	-	-	-	-	-	72,051.50
（七）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	5,677,089,900.00	6,583,878,488.92	-	23,823,226.33	16,350,639.44	-	959,959,922.37	-	191,173,895.70	13,446,276,072.76

公司于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分  
第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 资产负债表

2013年12月31日

编制单位：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		266,873,292.33	249,873,337.59
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
预付款项		43,333,277.58	14,149,977.81
应收利息		-	-
应收股利		200,000.00	-
其他应收款	十一、1	1,998,764,518.95	2,174,747,963.08
存货		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>2,309,171,088.86</b>	<b>2,438,771,278.48</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、2	2,382,986,400.50	2,182,995,438.43
投资性房地产		-	-
固定资产		7,712,575,080.57	7,509,825,200.00
在建工程		5,647,085,434.60	5,598,369,437.35
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>15,742,646,915.67</b>	<b>15,291,190,075.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>18,051,818,004.53</b>	<b>17,729,961,354.26</b>

(转下页)

(承上页)

# 资产负债表(续)

2013年12月31日

编制单位: 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	年 末 数	年 初 数
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		538,122,454.57	556,603,075.65
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	-
应交税费		265.34	-
应付利息		53,476,712.33	-
应付股利		-	-
其他应付款		429,305,589.29	207,842,568.00
一年内到期的非流动负债		232,000,000.00	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,252,905,021.53</b>	<b>764,445,643.65</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		1,529,000,000.00	1,828,000,000.00
应付债券		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
长期应付款		-	-
专项应付款		2,593,396,366.00	3,035,937,495.00
预计负债		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,122,396,366.00</b>	<b>5,863,937,495.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,375,301,387.53</b>	<b>6,628,383,138.65</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		5,677,089,900.00	5,677,089,900.00
资本公积		3,919,606,082.90	3,958,055,713.35
减: 库存股		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		16,350,639.44	16,350,639.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		2,063,469,994.66	1,450,081,962.82
<b>股东权益合计</b>		<b>11,676,516,617.00</b>	<b>11,101,578,215.61</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>18,051,818,004.53</b>	<b>17,729,961,354.26</b>

载于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 利润表

## 2013年度

编制单位：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
营业税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		5,996,225.43	5,785,556.27
财务费用		134,497,804.54	131,394,579.40
资产减值损失		-512,899.31	487,616.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、3	2,400,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-137,581,130.66	-137,667,752.63
加：营业外收入		750,969,162.50	519,612,687.51
减：营业外支出		-	20,000.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		613,388,031.84	381,924,934.88
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		613,388,031.84	381,924,934.88
五、其他综合收益			
六、综合收益总额		613,388,031.84	381,924,934.88

载于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

2013年度

编制单位：石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

金额单位：人民币元

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,008,519,258.73	677,449,333.59
经营活动现金流入小计		10,008,519,258.73	677,449,333.59
购买商品、接受劳务支付的现金		27,163,806.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		651,775.22	413,850.00
支付的各项税费		-	
支付其他与经营活动有关的现金		9,123,614,618.19	5,402,470.45
经营活动现金流出小计		9,151,430,199.41	5,816,320.45
经营活动产生的现金流量净额		857,089,059.32	671,633,013.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			62,300,000.00
投资活动现金流入小计		1,800,000.00	62,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,329,290,305.91	1,102,912,587.02
投资支付的现金		200,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,529,290,305.91	1,202,912,587.02
投资活动产生的现金流量净额		-1,527,490,305.91	-1,140,612,587.02
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		105,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		861,167,018.00	119,612,687.51
筹资活动现金流入小计		966,167,018.00	119,612,687.51
偿还债务支付的现金		172,000,000.00	172,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		106,765,816.67	132,712,687.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	2,133,188.50
筹资活动现金流出小计		278,765,816.67	306,845,876.01
筹资活动产生的现金流量净额		687,401,201.33	-187,233,188.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		16,999,954.74	-656,212,762.38
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>			
		249,873,337.59	906,086,099.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		266,873,292.33	249,873,337.59

载于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



### 股东权益变动表

2013年度

编制单位：石家庄市建设投资控股集团有限公司

本年数

金额单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	5,677,089,900.00	3,958,055,713.35	-	-	16,350,639.44	-	1,450,081,962.82	11,101,578,215.61
加：会计政策变更								
前期差错更正	130100							
其他								
二、本年期初余额	5,677,089,900.00	3,958,055,713.35	-	-	16,350,639.44	-	1,450,081,962.82	11,101,578,215.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-38,449,630.45	-	-	-	-	613,388,031.84	574,938,401.39
(一) 净利润							613,388,031.84	613,388,031.84
(二) 其他综合收益							613,388,031.84	613,388,031.84
上述(一)和(二)小计							613,388,031.84	613,388,031.84
(三) 股东投入和减少资本		-38,449,630.45						-38,449,630.45
1、股东投入资本								
2、股份支付计入股东权益的金额								
3、其他		-38,449,630.45						-38,449,630.45
(四) 利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
(五) 股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本(或股本)								
2、盈余公积转增资本(或股本)								
3、盈余公积弥补亏损								
4、其他								
(六) 专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	5,677,089,900.00	3,919,606,082.90	-	-	16,350,639.44	-	2,063,469,994.66	11,676,516,617.00

公司于第13页至第60页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第3页至第12页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人



# 石家庄市城市建设投资控股集团有限公司

## 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

石家庄市城市建设投资控股集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为石家庄市城市建设投资控股有限公司,系经石家庄市人民政府批准,由石家庄市城市建设投资管理办公室(以下简称“市城建投资办”)和石家庄市排水管理处(以下简称“市排水处”)共同组建设立的有限责任公司。

公司于 2005 年 1 月 10 日在石家庄市工商行政管理局注册成立,企业法人营业执照注册号为 130100000224412,注册资本为 193,966 万元,其中市城建投资办以实物出资 150,178 万元,占股权的 77.42%;市排水处以货币出资 43,788 万元,占股份总数的 22.58%,上述出资,业经石家庄冀鸿会计师事务所有限公司以冀鸿设验字【2005】1022 号验资报告予以验证。

2005 年 1 月 20 日,经石家庄市政府批准,本公司收购石家庄市国有资产监督管理委员会持有的石家庄市污水处理有限公司 100%的股权,石家庄市污水处理有限公司成为本公司的全资子公司。

2006 年 2 月 20 日,经石家庄市政府批准,本公司股东会决议,市排水处将其持有的城投公司 22.58%股权无偿划转给市城建投资办,则市城建投资办成为城投公司的唯一股东,本公司由此成为法人独资公司。2010 年本公司股东变更为石家庄市建设局。

2008 年 11 月 1 日,经石家庄市政府批准,将石家庄市供水集团有限责任公司(2012 年更名为石家庄水务集团有限责任公司),石家庄公共交通总公司的国有产权划拨给本公司,成为本公司的全资子公司;经批准新增实收资本 373,742.99 万元,本公司注册资本增加为 567,708.99 万元,上述增资,业经河北立信会计师事务所有限责任公司冀立信验字【2008】2005 号验资报告予以验证,组建以本公司为母公司,以供水公司、公交公司、污水公司为全资子公司的石家庄市城市建设投资控股集团,城投公司变更为石家庄市城市建设投资控股集团有限公司。

2013 年 5 月,经石家庄市政府批准,根据石政办发【2012】37 号文件,石家庄市建设局将本公司的国有产权划拨给石家庄国控投资集团有限责任公司。石家庄国控投资集团有限责任公司成为本公司唯一母公司。法定代表人:曹新杰

公司主要经营范围:城市、农村基础建设项目投资、建设、运营、城建国有资产经营管理,资产经营租赁。

公司注册地址:石家庄桥西区中华南大街 380 号

本财务报表业经本公司董事会于 2014 年 4 月 5 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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”)编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### 2、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发生股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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,经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,其差额应当计入当期损益。

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

#### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

#### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。

### 5、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。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### (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，下同）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②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并计入资本公积。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同

所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

#### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债



表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认

及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同,以公允价值进行初始确认,在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

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) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少所有者权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### (1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### (2) 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 10000 万元以上的应收款项或期末余额占期末资产总额的 1%（含 1%）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

##### ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

###### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

###### B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

对债务单位是政府部门、合并范围内关联企业及企业员工备用金性质的款项不计提

坏账准备；对其他债务单位财务状况严重恶化、现金流量状况严重恶化、且收回的可能性极小的应收账款全额计提坏账准备。

### ③账龄分析法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### 1、初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本;通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,企业合并成本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,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,应当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,应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资,作为可供出售金融资产核算。

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,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,当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益,按照持股比例计算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,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益,相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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。

### 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所有者权益；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，按本附注四、4、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，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	20-40	5	4.75-2.38
电子设备、办公设备	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	6-10	5	15.83-9.50
其他设备	10-20	5	9.50-4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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,如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 13、在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 14、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。

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 17、非流动非金融资产减值

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。

## 18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本

公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 19、收入

#### (1) 商品销售收入

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

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同

全部作为销售商品处理。

### (3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足:①合同总收入能够可靠地计量;②与合同相关的经济利益很可能流入企业;③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计,但合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的,按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

### (5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用和损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关费用和损失的,直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时,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;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的

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计算得出。

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资

产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议,已经与受让方签订了不可撤销的转让协议,且该项转让很可能在一年内完成,则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算,不计提折旧或进行摊销,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持

有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确 认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为 持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出 售之日的可收回金额。

#### **24、职工薪酬**

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗 保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议 并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除 与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

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）。

#### **25、主要会计政策、会计估计的变更**

##### **(1) 会计政策变更**

公司报告期内无会计政策变更事项。

##### **(2) 会计估计变更**

公司报告期内无会计估计变更事项。

#### **26、前期会计差错更正**

公司报告期内无前期会计差错更正事项。

#### **27、重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法 准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于 本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估 计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。 然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金 额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (6) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行



该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### 1、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期未发生主要会计政策、会计估计变更事项。

### 2、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错事项。

## 六、税项

### 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的3%、5%计缴营业税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

## 七、企业合并及合并财务报表

## 子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码	年末实际出资额	是否合并报表
石家庄污水处理有限公司	42,244.00	污水处理工程建设和管理、排水管网建设维护和管理、排水泵站建设维护和管理	100.00	100.00	72337386-3	42,244.00	是
石家庄水务集团有限责任公司	98,749.88	自来水的生产销售、纯净水的生产和供应、供水设备、水处理剂生产销售、给排水工程设计等	100.00	100.00	10439763-9	98,749.88	是
石家庄市公共交通总公司	13,040.00	主营是公共汽车营运、旅游客运车营运	100.00	100.00	10438000-1	13,040.00	是
石家庄市城投投资有限公司	10,000.00	以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资，投资管理，投资咨询	100.00	100.00	59994489-1	10,000.00	是
石家庄城投建设开发有限公司	22,000.00	道路、桥梁、绿化、路灯工程建设；土地整理；房地产开发；道路桥梁维护。	100.00	100.00	69921619-7	22,000.00	是
石家庄市城投管网建设投资有限公司	1,000.00	道路管网工程建设及配套工程建设；道路管网维护	100.00	100.00	69921917-9	1,000.00	是
石家庄城投工程咨询有限公司	200.00	建筑工程勘察、建筑工程设计、可行性研究报告的编制、工程咨询	100.00	100.00	69921921-6	200.00	是

子公司全称	注册资本	经营范围	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码	年末实际出资额	是否合并报表
石家庄城投工程检测有限公司	500.00	道路、桥梁、建筑工程检测、地基基础工程检测、钢化结构检测、建材检测	100.00	100.00	69921174-0	500.00	是

### 八、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。本年指 2013 年，上年指 2012 年。

#### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
-人民币	—	—	230,250.54	—	—	185,580.87
银行存款：						
-人民币	—	—	1,166,860,700.18	—	—	757,299,518.25
其他货币资金：						
-人民币	—	—	0.00	—	—	64,480,813.04
合 计			1,167,090,950.72			821,965,912.16

#### 2、交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
理财产品	0.00	100,049,768.18
合 计	0.00	100,049,768.18

#### 3、应收票据

种 类	年末数	年初数
银行承兑汇票	450,000.00	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	450,000.00	0.00

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单位内部个人借款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	201,162,637.43	100.00	188,624.21	0.09
组合小计	201,162,637.43	100.00	188,624.21	0.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	201,162,637.43	100.00	188,624.21	0.09

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
单位内部个人借款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	188,171,660.51	100.00	155,884.16	0.08
组合小计	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	188,171,660.51	100.00	155,884.16	0.08

## (2) 应收账款按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,842,600.38	17.81	84,424.45	42,459,272.66	22.56	74,562.40
1 至 2 年	24,753,524.98	12.30	5,838.00	21,400,460.61	11.37	15,000.00
2 至 3 年	20,410,463.35	10.15	30,000.00	124,239,005.48	66.03	3,400.00
3 至 4 年	120,086,326.96	59.70	0.00	10,000.00	0.01	0.00
4 至 5 年	6,800.00	0.01	5,440.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	62,921.76	0.03	62,921.76	62,921.76	0.03	62,921.76
合 计	201,162,637.43	100.00	188,624.21	188,171,660.51	100.00	155,884.16

(3) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收款总额的比例 (%)
尖岭村委会	非关联方	5,979,719.31	3-4 年	2.97
省政府水塔院	非关联方	5,366,174.71	3-4 年	2.67
世纪物业公司	非关联方	4,852,398.17	3-4 年	2.41
农浇	非关联方	4,564,113.89	3-4 年	2.27
西雅物业中心	非关联方	4,111,415.84	3-4 年	2.04
合 计		24,873,821.92		12.37

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,584,003,997.14	99.19	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单位内部个人借款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄分析组合	29,252,053.22	0.81	3,563,295.96	12.18
组合小计	29,252,053.22	0.81	3,563,295.96	12.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,613,256,050.36	100.00	3,563,295.96	0.10

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,203,919,413.37	64.98	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单位内部个人借款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄分析组合	1,187,941,284.82	35.02	3,449,026.54	0.29
组合小计	1,187,941,284.82	35.02	3,449,026.54	0.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,391,860,698.19	100.00	3,449,026.54	0.10

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	917,324,268.53	25.39	661,012.64	463,992,249.32	13.68	912,453.89
1 至 2 年	319,485,736.70	8.84	287,253.72	48,411,465.09	1.43	159,428.72
2 至 3 年	8,238,499.38	0.23	172,495.16	1,228,868,387.87	36.23	217,106.26
3 至 4 年	1,129,160,210.71	31.25	17,955.17	1,476,924,747.74	43.54	130,544.87
4 至 5 年	1,070,288,826.55	29.62	430,544.87	168,802,831.49	4.98	35,458.40
5 年以上	168,758,508.49	4.67	1,994,034.40	4,861,016.68	0.14	1,994,034.40
合 计	3,613,256,050.36	100.00	3,563,295.96	3,391,860,698.19	100.00	3,449,026.54

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
石家庄市财政局	非关联方	1,706,000,000.00	3-4 年、4-5 年	47.22
石家庄市城建投资办	非关联方	168,758,508.49	5 年以上	4.67
石家庄市桥西区政府	非关联方	114,288,826.55	4-5 年	3.16
国资委	非关联方	61,248,637.76	3-4 年	1.70
交银金融租赁有限责任公司	非关联方	40,000,000.00	1 年以内	1.11
合 计		2,090,295,972.80		57.86

(4) 应收关联方账款情况

详见附注十、4 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	60,193,743.42	80.27	82,591,688.79	84.49
1 至 2 年	14,495,889.03	19.33	14,358,772.70	14.69
2 至 3 年	71,347.00	0.10	63,400.00	0.06
3 年以上	223,750.00	0.30	741,920.85	0.76
合 计	74,984,729.45	100.00	97,755,782.34	100.00

## (2) 预付账款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
南二环立交(南二环/胜利大街)	非关联方	15,455,534.28	1年以内	20.61
月牙路大修(胜利大街-体育大街)	非关联方	5,000,000.00	1-2年	6.67
丰收路(谈固北大街-谈安小区)	非关联方	4,896,894.00	1年以内	6.53
合计		25,352,428.28		33.81

## 7、存货

项目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,462,422.05	0.00	34,462,422.05
库存商品	334,867.20	0.00	334,867.20
工程材料	67,293,288.15	0.00	67,293,288.15
低值易耗品	662,277.74	0.00	662,277.74
半成品	0.00	0.00	0.00
合计	102,752,855.14	0.00	102,752,855.14

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,295,692.86	0.00	30,295,692.86
库存商品	2,774,692.08	0.00	2,774,692.08
工程材料	73,462,400.35	0.00	73,462,400.35
低值易耗品	838,975.49	0.00	838,975.49
半成品	199,436.19	0.00	199,436.19
合计	107,571,196.97	0.00	107,571,196.97

## 8、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00



项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对联营企业投资	2,700,000.00	0.00	4,993.87	2,695,006.13
其他股权投资	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00
合 计	2,900,000.00	0.00	4,993.87	2,895,006.13

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
武汉全国城市公交物资网运营有限责任公司	成本法	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00
石家庄市中冀工程检测有限公司	权益法	1,500,000.00	1,500,000.00	-4,993.87	1,495,006.13
石家庄市城投天启热能有限公司	权益法	800,000.00	800,000.00	0.00	800,000.00
石家庄铭竣市政建设有限公司	权益法	400,000.00	400,000.00	0.00	400,000.00
合 计		2,900,000.00	2,900,000.00	-4,993.87	2,895,006.13

## 9、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末数	年初数
待处理财产损益	待处理财产损益	641,030.15	641,030.15
理财产品	理财产品	150,000,000.00	0.00
合 计		150,641,030.15	641,030.15

## 10、投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	23,314,327.22	0.00	0.00	23,314,327.22
房屋、建筑物	23,314,327.22	0.00	0.00	23,314,327.22
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
二、累计折旧和摊销合计	4,141,673.86	931,640.52	0.00	5,073,314.38
房屋、建筑物	4,141,673.86	931,640.52	0.00	5,073,314.38
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
三、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
房屋、建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	19,172,653.36	—	—	18,241,012.84
房屋、建筑物	19,172,653.36	—	—	18,241,012.84
土地使用权	0.00	—	—	0.00

## 11、固定资产

### 固定资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	12,205,096,316.15	2,618,079,929.83	1,640,065,380.49	13,183,110,865.49
其中：房屋及建筑物	8,449,838,416.12	1,536,983,656.89	400,158,692.51	9,586,663,380.50
机器设备	2,054,243,443.81	538,338,330.27	839,671,280.07	1,752,910,494.01
运输工具	1,634,947,226.98	536,020,280.92	399,060,604.48	1,771,906,903.42
办公设备、电子设备	41,159,727.93	6,737,661.75	1,174,803.43	46,722,586.25
土地资产	24,907,501.31	0.00	0.00	24,907,501.31
二、累计折旧合计	2,065,824,104.54	321,932,060.74	447,817,188.68	1,939,938,976.60
其中：房屋及建筑物	369,749,511.38	42,397,064.23	10,236,602.00	401,909,973.61
机器设备	1,140,165,124.88	113,823,025.98	327,783,168.69	926,204,982.17
运输工具	535,886,200.08	160,953,340.89	109,278,622.10	587,560,918.87
办公设备、电子设备	20,023,268.20	4,758,629.64	518,795.89	24,263,101.95
土地资产	0.00	0.00	0.00	0.00
三、账面净值合计	10,139,272,211.61	—	—	11,243,171,888.89
其中：房屋及建筑物	8,080,088,904.74	—	—	9,184,753,406.89
机器设备	914,078,318.93	—	—	826,705,511.84
运输工具	1,099,061,026.90	—	—	1,184,345,984.55
办公设备、电子设备	21,136,459.73	—	—	22,459,484.30
土地资产	24,907,501.31	—	—	24,907,501.31
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
办公设备、电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
土地资产	—	—	—	—
五、账面价值合计	10,139,272,211.61	—	—	11,243,171,888.89
其中：房屋及建筑物	8,080,088,904.74	—	—	9,184,753,406.89
机器设备	914,078,318.93	—	—	826,705,511.84
运输工具	1,099,061,026.90	—	—	1,184,345,984.55
办公设备、电子设备	21,136,459.73	—	—	22,459,484.30
土地资产	24,907,501.31	—	—	24,907,501.31

注：本年折旧额为人民币 321,932,060.74 元。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路改道	6,213,685,456.97	0.00	6,213,685,456.97	5,708,557,307.55	0.00	5,708,557,307.55
管道改造	911,548,588.93	0.00	911,548,588.93	583,788,228.05	0.00	583,788,228.05
合 计	7,125,234,045.90	0.00	7,125,234,045.90	6,292,345,535.60	0.00	6,292,345,535.60

### (2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初数	本年增减变动	年末数
道路改道		5,708,557,307.55	505,128,149.42	6,213,685,456.97
管道改造		583,788,228.05	327,760,360.88	911,548,588.93
合 计		6,292,345,535.60	832,888,510.30	7,125,234,045.90

## 13、无形资产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	191,966,747.44	7,218,456.85	61,088.00	199,124,116.29
土地	179,858,786.47	3,866,664.00	61,088.00	183,664,362.47
软件	1,045,987.22	57,220.00	0.00	1,103,207.22
特许经营权	11,061,973.75	3,294,572.85	0.00	14,356,546.60
二、累计摊销合计	38,961,218.44	9,934,885.67	475,965.32	48,420,138.79
土地	38,460,680.85	5,452,580.39	5,312.00	43,907,949.24
软件	500,537.59	246,425.79	0.00	746,963.38
特许经营权	0.00	4,235,879.49	470,653.32	3,765,226.17
三、减值准备累计金额合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地	0.00	0.00	0.00	0.00
软件	0.00	0.00	0.00	0.00
特许经营权	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值合计	153,005,529.00	—	—	150,703,977.50
土地	141,398,105.62	—	—	139,756,413.23
软件	545,449.63	—	—	356,243.84
特许经营权	11,061,973.75	—	—	10,591,320.43

注：本年摊销金额为人民币 9,934,885.67 元。

**14、长期待摊费用**

项 目	年末数	年初数
房屋装修	259,246.66	534,201.22
软件	66,148.04	115,744.04
南位车场建设费	733,331.47	1,333,329.43
北站建设费	39,434.50	78,868.78
鹿泉市东土门租金	1,545,600.00	0.00
公交驾校训练基地租金	3,845,112.00	0.00
呼叫中心系统维护费	63,622.50	0.00
藁城客运站租金	910,667.33	0.00
合 计	7,463,162.50	2,062,143.47

**15、短期借款****(1) 短期借款分类**

贷款类别	年末数	年初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	490,000,000.00	140,000,000.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	490,000,000.00	140,000,000.00

**(2) 借款明细情况**

贷款银行	贷款单位	年利率	金额	借款期间	保证人
河北银行股份有 限公司	石家庄东方龙供 水有限责任公司	6.60%	140,000,000.00	2013.6.15-20 14.6.15	石家庄水务集团有限 责任公司、石家庄污 水处理有限公司
河北银行股份有 限公司	石家庄东方龙供 水有限责任公司	6.60%	50,000,000.00	2013.8.20-20 14.8.20	石家庄水务集团有限 责任公司、石家庄污 水处理有限公司
河北银行股份有 限公司	石家庄东方龙供 水有限责任公司	6.60%	120,000,000.00	2013.10.22-2 014.10.22	石家庄水务集团有限 责任公司、石家庄污 水处理有限公司
河北银行股份有 限公司	石家庄东方龙供 水实业有限责任 公司	6.60%	80,000,000.00	2013.10.23-2 014.10.23	石家庄水务集团有限 责任公司、石家庄污 水处理有限公司

贷款银行	贷款单位	年利率	金额	借款期间	保证人
河北银行股份有限公司	石家庄东方龙供水实业有限责任公司	6.60%	50,000,000.00	2013.8.20-2014.8.20	石家庄水务集团有限责任公司、石家庄污水处理有限公司
河北银行股份有限公司	石家庄市公共交通总公司	6.00%	50,000,000.00	2013.5.27-2014.5.27	石家庄国控投资集团有限责任公司
合计			490,000,000.00		

**16、应付票据**

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	0.00	5,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	5,000,000.00

**17、应付账款**

## 应付账款账龄明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	360,262,063.77	343,997,649.16
1年以上	395,824,219.09	409,879,474.93
合计	756,086,282.86	753,877,124.09

**18、预收款项**

## 预收款项账龄明细情况

项目	年末数	年初数
1年以内	189,458,591.05	136,828,303.30
1年以上	45,886,482.29	47,463,158.91
合计	235,345,073.34	184,291,462.21

**19、应付职工薪酬**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	117,242,717.76	661,121,539.28	660,395,684.15	117,968,572.89
二、职工福利费	0.00	29,280,204.23	29,280,204.23	0.00
三、社会保险费	21,865,482.68	198,393,689.30	198,061,659.27	22,197,512.71
其中:1.医疗保险费	185,158.01	54,921,343.05	55,106,501.06	0.00
2.基本养老保险费	20,478,692.60	123,801,986.67	123,405,300.35	20,875,378.92
3.年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
4.失业保险费	35,216.43	11,082,818.47	11,117,100.18	934.72
5.工伤保险费	1,147,899.86	3,423,064.56	3,249,765.35	1,321,199.07
6.生育保险费	18,515.78	5,164,476.55	5,182,992.33	0.00
四、住房公积金	38,437,989.62	131,040,610.15	131,374,562.27	38,104,037.50
五、工会经费和职工教育经费	10,681,465.51	23,955,371.23	20,501,105.65	14,135,731.09
六、非货币性福利	0.00	69,757.00	69,757.00	0.00
七、以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他	0.00	117,018.00	117,018.00	0.00
合 计	188,227,655.57	1,043,978,189.19	1,039,799,990.57	192,405,854.19

**20、应交税费**

项 目	年末数	年初数
增值税	-19,477,675.85	2,419,419.97
营业税	1,026,916.12	39,877,588.34
房产税	-41,528.39	34,157.76
企业所得税	1,807,382.62	4,120,864.89
个人所得税	282,842.95	1,926,735.89
城市维护建设税	351,396.65	3,134,807.90
教育费附加	621,490.11	2,529,026.06
地方教育费附加	528.16	0.00
印花税	20,696.17	16,417.70
文化事业费	178,392.20	0.00
合 计	-15,229,559.26	54,059,018.51

**21、其他应付款**

## 其他应付款账龄明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	717,285,313.18	741,878,812.54
1 年以上	335,425,174.50	37,073,583.55
合 计	1,052,710,487.68	778,952,396.09

**22、应付利息**

项 目	年末数	年初数
应付债券	53,476,712.33	0.00
长期借款	3,942,997.30	0.00
合 计	57,419,709.63	0.00

**23、一年内到期的非流动负债**

项 目	年末数	年初数
1 年内到期的长期借款（附注八、24）	272,000,000.00	50,000,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注八、26）	116,721,271.00	0.00
合 计	388,721,271.00	50,000,000.00

**24、长期借款****(1) 借款分类**

贷款类别	年末数	年初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	300,585,185.19	165,066,666.67
保证借款	1,851,604,544.44	2,230,604,544.44
信用借款	0.00	0.00
合 计	2,152,189,729.63	2,395,671,211.11

**(2) 期末大额保证借款明细**

信用借款明细	借款期限	借款利率	期末贷款金额	抵押物及保证人
河北银行股份有限公司	2013.10.8-2016.11.6	7.47%	165,000,000.00	石家庄国控投资集团有限责任公司
世界银行	2001-2015	世行融资成本加0.75%	262,604,544.44	石家庄市财政局
中国银行	2009.5.20-2019.5.19	浮动	1,130,000,000.00	石家庄市财政局
河北银行股份有限公司	2012.12.4-2015.12.4	6.15%	294,000,000.00	石家庄国控投资集团有限责任公司
合 计			1,851,604,544.44	

## (3) 期末大额抵押借款明细

抵押借款明细	借款期限	借款利率	期末贷款金额	抵押物及保证人
兴业银行广安大街支行	2013.6.23-2018.8.23	6.72%	300,585,185.19	车辆抵押, 净值 511,356,410.00
合计			300,585,185.19	

## 25、应付债券

## (1) 应付债券变动情况

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
地表水二期债券	144,016,000.00	0.00	0.00	144,016,000.00
城投债券	1,000,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000,000.00
合计	1,144,016,000.00	0.00	0.00	1,144,016,000.00

## (2) 应付债券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本年应付利息	本年已付利息	期末应付利息	期末余额
地表水二期债券	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	144,016,000.00
11 石城投债	10 亿	2011-3-9	10 年	10 亿	0.00	0.00	0.00	53,476,712.33	1,000,000,000.00
合计									

注：地表水二期债券为政府发行的地表水二期债券，由政府偿还后转增对企业投入，目前余额是尚未收到文件转投入的余额。

## 26、长期应付款

## (1) 长期应付款分类

项目	年末数	年初数
交银金融租赁有限公司	317,548,731.40	0.00
中国外贸金融租赁有限公司	287,951,333.33	0.00
合计	605,500,064.73	0.00

## (2) 长期应付款明细情况

信用借款明细	借款期限	借款利率	期末贷款金额	标的物
交银金融租赁有限公司	2013.2.6-2018.2.6	基本利率*0.95	317,548,731.40	供水管网设施, 净值 469,870,581.55
中国外贸金融租赁有限	2013.10.15-	6.08%	287,951,333.33	槐安路西二环-东二环工程、



信用借款明细	借款期限	借款利率	期末贷款金额	标的物
公司	2018.10.15			裕华路提升工程, 净值
合计			605,500,064.73	

**27、专项应付款**

年末余额中金额较大的前五名专项应付款

项目	年末数	年初数
中华北大街(联盟路-石太高速)	810,000,000.00	760,000,000.00
裕华路改造	751,044,400.00	726,044,400.00
基建拨款	525,424,709.78	458,037,992.84
槐安路高架	258,867,685.00	1,103,900,000.00
保障房配套道路	200,000,000.00	0.00
合计	2,545,336,794.78	3,047,982,392.84

**28、实收资本**

投资者名称	年末余额		年初余额	
	持股比例(%)	出资金额	持股比例(%)	出资金额
石家庄国控投资有限责任公司	100.00	5,677,089,900.00	0.00	0.00
石家庄市建设局	0.00	0.00	100.00	5,677,089,900.00
合计	100.00	5,677,089,900.00	100.00	5,677,089,900.00

注：2013年5月，经石家庄市政府批准，根据石政办发【2012】37号文件，石家庄市建设局将本公司的国有产权划拨给石家庄国控投资集团有限责任公司。

**29、资本公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
其他资本公积	5,485,201,112.24	1,366,999,392.40	268,322,015.72	6,583,878,488.92
合计	5,485,201,112.24	1,366,999,392.40	268,322,015.72	6,583,878,488.92

**30、专项储备**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
安全生产费	15,196,608.27	8,698,669.56	72,051.50	23,823,226.33
合计	15,196,608.27	8,698,669.56	72,051.50	23,823,226.33

**31、盈余公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	16,345,767.21	7,299,701.49	7,294,829.26	16,350,639.44
合计	16,345,767.21	7,299,701.49	7,294,829.26	16,350,639.44

**32、未分配利润**

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
年初未分配利润	529,447,204.23	155,646,302.38	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	424,437,887.78	384,899,858.26	
盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	
其他转入	74,830.36	-11,098,956.41	
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00	10%
提取任意盈余公积	0.00	0.00	
应付普通股股利	0.00	0.00	
转作股本的普通股股利	0.00	0.00	
年末未分配利润	953,959,922.37	529,447,204.23	

**33、营业收入、营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	1,338,655,036.93	1,322,339,429.92
其他业务收入	73,371,246.07	61,243,700.89
营业收入合计	1,412,026,283.00	1,383,583,130.81
主营业务成本	1,650,552,886.78	1,321,242,709.38
其他业务成本	22,833,442.13	22,837,963.63
营业成本合计	1,673,386,328.91	1,344,080,673.01

**(2) 营业收入、营业成本（分行业）**

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务：				
汽车营运	570,468,982.69	1,072,044,764.85	579,911,305.25	824,826,595.96
售水	349,194,497.45	220,472,593.79	358,340,281.27	223,185,439.45
服务业	40,586,781.46	23,954,654.15	31,942,554.82	14,142,260.58
设计	13,420,126.93	0.00	12,878,141.60	0.00
工程	176,114,253.80	108,872,353.30	199,605,505.73	145,325,381.79
中水	180,366,445.37	218,683,290.83	112,780,869.49	105,324,776.55
水表产品	7,022,863.25	4,331,833.17	8,438,587.53	5,929,134.41
咨询	750,164.00	0.00	3,523,316.00	0.00

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	730,921.98	0.00	24,000.00	0.00
小计	1,338,655,036.93	1,648,359,490.09	1,307,444,561.69	1,318,733,588.74
其他业务:				
广告	64,037,026.67	22,833,442.13	61,243,700.89	22,837,963.63
房租	1,352,348.20	0.00	2,917,506.58	0.00
供电	2,376,838.67	2,193,396.69	2,239,951.22	2,044,027.40
总分表差转	5,605,032.53	0.00	9,355,660.38	0.00
处置材料	0.00	0.00	381,750.05	465,093.24
小计	73,371,246.07	25,026,838.82	76,138,569.12	25,347,084.27
合计	1,412,026,283.00	1,673,386,328.91	1,383,583,130.81	1,344,080,673.01

**34、营业税金及附加**

项目	本年发生数	上年发生数
营业税	19,946,337.93	28,699,937.57
城市维护建设税	2,943,173.51	3,604,193.57
教育费附加	2,100,666.15	0.00
地方教育费附加	394,416.96	2,557,091.83
资源税	0.00	0.00
房产税	634,870.43	0.00
堤防维护费	0.00	9,027.08
合计	26,019,464.98	34,870,250.05

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

**35、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	200,293,425.35	175,824,904.81
减：利息收入	11,059,916.01	17,683,226.83
手续费	62,353.11	48,352.65
债券发行费用	150,000.00	2,132,928.50
合计	189,445,862.45	160,322,959.13

**36、资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	147,009.47	3,555,419.90
合 计	147,009.47	3,555,419.90

**37、投资收益**

## 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
成本法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	45,006.13	0.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	8,449,005.02	492,590.51
合 计	8,494,011.15	492,590.51

**38、营业外收入**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	239,626.43	2,215,449.52	239,626.43
其中：固定资产处置利得	239,626.43	2,215,449.52	239,626.43
无形资产处置利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	19,790.50	0.00
非货币性资产交换利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	2,020,200.00	0.00
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,447,999,049.80	1,037,201,715.97	1,447,999,049.80
其他	3,525,781.57	1,195,513.00	3,525,781.57
合 计	1,451,764,457.80	1,042,652,668.99	1,451,764,457.80

## 其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数
购车补贴	813,020.50	0.00
汽油补贴	384,524,500.00	367,229,800.00
财政贴息	120,940,757.06	139,971,915.97
财政补贴	941,720,772.24	530,000,000.00
合 计	1,447,999,049.80	1,037,201,715.97

**39、营业外支出**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	16,484,555.01	110,838.59	16,484,555.01
其中：固定资产处置损失	16,484,555.01	110,838.59	16,484,555.01
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00
固定资产报废	0.00	37,597.07	0.00
对外捐赠支出	1,495,780.00	576,875.60	1,495,780.00
其他	6,485,370.11	718,883.69	6,485,370.11
合 计	24,465,705.12	1,444,194.95	24,465,705.12

**40、所得税费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,623,564.42	7,100,398.37
递延所得税调整	0.00	0.00
合 计	3,623,564.42	7,100,398.37

**41、现金流量表补充资料****(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息**

项目	本年金额	上年金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	414,382,339.31	375,688,105.45
加：资产减值准备	147,009.47	3,555,419.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	321,932,060.74	229,492,286.88
无形资产摊销	9,934,885.67	5,675,814.68
长期待摊费用摊销	1,231,001.82	957,593.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	16,244,928.58	-2,104,610.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	37,597.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	200,443,425.35	177,957,833.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,494,011.15	-492,590.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,818,341.83	1,627,576.96

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-208,673,034.92	77,116,404.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-80,284,298.62	-56,561,750.47
其他	-8,698,669.56	-8,301,333.29
经营活动产生的现金流量净额	662,983,978.52	804,648,346.87
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,167,090,950.72	821,965,912.16
减：现金的年初余额	821,965,912.16	1,369,033,347.82
加：现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	345,125,038.56	-547,067,435.66

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
①现金		
其中：库存现金	230,250.54	185,580.87
可随时用于支付的银行存款	1,166,860,700.18	757,299,518.25
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	64,480,813.04
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
②现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
③年末现金及现金等价物余额	1,167,090,950.72	821,965,912.16

## 八、或有事项

无

## 九、资产负债表日后事项

无

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	法人代表	业务性质
石家庄国控投资集团有限责任公司	母公司	石家庄	周立新	以自有资金对国家非限制、非禁止的项目进行投资

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
石家庄国控投资集团有限责任公司	6,374,893,488.61	100.00	100.00	石家庄市财政局	55768037-3

## 2、本公司的子公司

详细披露参见附注十一、2 长期股权投资

## 3、关联方交易情况

## (1) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄市政府投资管理办公室	60,000.00	2019-9-4	否
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄市政府投资管理办公室	40,000.00	2027-3-4	否
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄市政府投资管理办公室	56,000.00	2027-3-10	否
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄裕华供热有限公司	15,000.00	2015-10-21	否
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄华电鹿华供热有限公司	8,800.00	2014-3-6	否
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄市城市建设投资管理办公室	29,800.00	2015-12-7	否
石家庄国控投资集团有限责任公司	石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	29,800.00	2015-12-4	否

## 4、关联方应收应付款项

项目名称	年末数	年初数
其他应付款		
石家庄市财茂投资开发有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

## 十一、公司财务报表主要项目注释

## 1、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,997,722,934.37	99.95	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围内关联方	995,227.50	0.04	0.00	0.00
账龄分析组合	61,527.60	0.01	15,170.52	24.66
组合小计	1,056,755.10	0.05	15,170.52	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,998,779,689.47	100.00	15,170.52	0.01

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,164,698,644.24	99.52	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的其他应收款				
合并范围内关联方	308,899.00	0.01	0.00	0.00
单位内部个人借款	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄分析组合	10,211,527.60	0.47	537,107.76	5.26
组合小计	10,520,426.60	0.48	537,107.76	5.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00



种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	2,175,285,070.84	100.00	537,107.76	0.02

## (2) 其他应收款按账龄结构列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	5,974,294.63	0.30	0.00	62,150,835.60	2.86	500,000.00
1 至 2 年	51,831,587.60	2.59	0.00	601,977.60	0.03	5,197.76
2 至 3 年	601,977.60	0.03	10,395.52	701,484,922.60	32.25	31,910.00
3 至 4 年	701,324,494.60	35.09	4,775.00	1,242,288,826.55	57.11	0.00
4 至 5 年	1,070,288,826.55	53.55	0.00	168,758,508.49	7.76	0.00
5 年以上	168,758,508.49	8.44	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,998,779,689.47	100.00	15,170.52	2,175,285,070.84	100.00	537,107.76

(3) 本报告期其他应收款中无其他应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (4) 其他应收款金额前三名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
石家庄市财政局	往来政府单位	1,706,000,000.00	3-4 年、4-5 年	85.35
石家庄市城建投资办	往来政府单位	168,758,508.49	5 年以上	8.44
石家庄市桥西区政府	往来政府单位	114,288,826.55	4-5 年	5.72
合计		1,989,047,335.04		99.51

## 2、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	2,182,995,438.43	200,000,000.00	0.00	2,382,995,438.43
对合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
减：长期股权投资减值准备	0.00	9,037.93	0.00	9,037.93
合计	2,182,995,438.43	199,990,962.07	0.00	2,382,986,400.50

## (2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
石家庄污水处理有限公司	成本法	358,555,025.08	358,555,025.08	0.00	358,555,025.08
石家庄水务集团有限责任公司	成本法	1,419,324,352.59	1,419,324,352.59	0.00	1,419,324,352.59
石家庄市公共交通总公司	成本法	268,116,060.76	268,116,060.76	0.00	268,116,060.76
石家庄市城投投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
石家庄城投建设开发有限公司	成本法	220,000,000.00	20,000,000.00	200,000,000.00	220,000,000.00
石家庄市城投管网建设投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00
石家庄城投工程咨询有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
石家庄城投工程检测有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	4,990,962.07
合计		2,382,995,438.43	2,182,995,438.43	200,000,000.00	2,382,995,438.43

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
石家庄污水处理有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
石家庄水务集团有限责任公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
石家庄市公共交通总公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
石家庄市城投投资有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	1,200,000.00
石家庄城投建设开发有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	1,000,000.00
石家庄市城投管网建设投资有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00

石家庄城投工程咨询有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	200,000.00
石家庄城投工程检测有限公司	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
合 计				0.00	0.00	2,400,000.00

### 3、投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,400,000.00	0.00
合 计	2,400,000.00	0.00