

河北建投交通投资有限责任公司 公司债券2015年度报告

重要提示

本公司董事会全体成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别及连带责任。

本公司年度报告经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所审计,并发表了标准无保留意见。

目 录

| | |
|---------------------|----|
| 一、 风险提示..... | 2 |
| 二、 公司及相关中介机构简介..... | 2 |
| 三、 公司债券事项..... | 3 |
| 四、 财务和资产情况..... | 6 |
| 五、 业务和公司治理情况..... | 9 |
| 六、 重大事项..... | 13 |
| 七、 财务报告..... | 13 |
| 八、 备查文件目录..... | 13 |

一、风险提示

尽本公司所知，目前没有迹象表明已发行债券未来按期兑付兑息存在风险。

二、公司及相关中介机构简介

（一）公司概况

公司名称：河北建投交通投资有限责任公司

住所：石家庄市裕华西路9号裕园广场A座

注册资本：1,364,442.7962万元

法定代表人：林士炎

联系人：高珊、王芳

电话：0311-85288937 0311-85135228

邮政编码：050000

（二）年度报告审计会计师事务所

事务所名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所

办公地址：石家庄市新华路199号华海环球广场5层

签字会计师：杨清洁、赵宪皋

（三）托管人：

1、中央国债登记结算有限责任公司

地址：北京市西城区复兴门内金融大街10号

法定代表人：刘成相

联系人：骆晶、李振铎

联系电话：010-88170742、010-88170208

邮政编码：100030

2、中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

地址：上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 层

联系人：徐瑛

联系电话：021-68870114

邮政编码：200120

(四) 债券评级机构

评级机构名称：中诚信国际信用评级有限责任公司

办公地址：北京市西城区复兴门内大街156号北京招商国际金融
中心D座7层

三、公司债券事项

(一) 债券情况

1、2012 年河北建投交通投资有限责任公司公司债券

证券简称及代码：12 冀交通(122713)。

发行人：河北建投交通投资有限责任公司。

发行规模：14 亿元。

债券期限：十年期。

债券利率：固定利率，票面年利率为 6.00%。

计息期限：2012 年 3 月 27 日至 2022 年 3 月 26 日。

付息日：本期债券的付息日为 2013 年至 2022 年每年的 3 月 27 日（如遇法定节假日或休息日，则顺延至其后的第 1 个工作日）。

2、2010 年河北建投交通投资有限责任公司公司债券

证券简称及代码：10 冀交通(122885)。

发行人：河北建投交通投资有限责任公司。

发行规模：20 亿元。

债券期限：十五年期。

债券利率：固定利率，票面年利率为 4.95%。

计息期限：自 2010 年 9 月 28 日起至 2025 年 9 月 27 日止。

付息日：本期债券存续期内每年的 9 月 28 日为上一个计息年度的付息日（遇法定节假日或休息日顺延至其后的第 1 个交易日）。

（二）募集资金管理及使用情况

公司已经制定了完善的资金管理制度，对募集资金实行集中管理和统一调配。公司进行募集资金项目投资时，资金支出严格遵守资金管理制度的规定，履行审批手续。

“10 冀交通债”募集资金 20 亿元，其中 16 亿元已用于北京至石家庄铁路客运专线项目，其余 4 亿元已用于补充公司营运资金。“12 冀交通债”募集资金 14 亿元，其中 12 亿元已用于北京至石家庄铁路客运专线项目，其余 2 亿元已用于补充公司营运资金。截止 2012 年底，公司在京石客运专线项目累计投资 84.2 亿元。目前，京石客运专线项目已于 2012 年 12 月 25 日投入试运营，尚未产生效益。募集资金使用用途和计划与募集说明书一致。

（三）募集资金披露情况

本公司募集资金使用的相关信息披露及时、真实、准确、完整。

公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

（四）资信评级情况

根据有关要求，中诚信国际信用评级有限责任公司在债券存续期内每年进行一次定期跟踪评级，并根据情况开展不定期跟踪评级。河北建投交通投资有限责任公司如发生重大变化，或发生可能对信用等级产生较大影响的重大事件，应及时通知中诚信并提供有关资料。

中诚信关注本公司的经营管理状况及相关信息，如发现本公司出现重大变化，或发现其存在或出现可能对信用等级产生较大影响的重大事件时，中诚信落实有关情况并及时评估其对信用等级产生的影响，据以确认或调整信用等级。在跟踪评级过程中，如信用等级发生变化调整时，中诚信将在公司网站予以公布，同时出具跟踪评级报告。

（五）债券增信情况

2015年5月中诚信对本公司“10冀交通债”、“12冀交通债”的信用状况进行了跟踪评级，经中诚信国际信用评级委员会审定，将本公司主体信用等级由AA调升至AA+，评级展望由正面调整为稳定。维持“10冀交通债”和“12冀交通债”的信用等级为AAA。

债券由河北建设投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

担保人主要财务数据

单位：万元

| 项 目 | 2015 年 | 2014 年 |
|----------------|--------------|--------------|
| 净资产额 | 5,216,242.66 | 4,760,286.74 |
| 净资产收益率 | 10.33% | 10.62% |
| 资产负债率 | 57.96% | 59.78% |
| 流动比率 | 1.14 | 1.02 |
| 速动比率 | 1.03 | 0.81 |
| 资信状况 | AAA | AAA |
| 累计对外担保余额 | 10 亿 | 13.33 亿 |
| 对外担保余额占其净资产的比例 | 1.9% | 2.8% |

四、财务和资产情况

(一) 主要财务指标情况

河北建投交通公司主要财务数据及指标对比

单位：万元

| 项 目 | 2015 年 | 2014 年 | 增长率 |
|------|------------|------------|--------|
| 总资产 | 4323195.82 | 4130222.69 | 4.67% |
| 流动比率 | 1.34% | 0.89% | 50.56% |

| | | | |
|------------------|------------|------------|----------|
| 速动比率 | 1.34% | 0.89% | 50.56% |
| 资产负债率 | 53.75% | 54.47% | -1.32% |
| 营业收入 | 84002.97 | 74175.12 | 13.25% |
| 归属于母公司股东的净资产 | 1593310.98 | 1514948.35 | 5.17% |
| 归属于母公司股东的净利润 | 54119.93 | 17332.35 | 212.25% |
| 总资产周转率 | 0.02 | 0.02 | 0 |
| 流动资产周转率 | 0.28 | 0.23 | 21.74% |
| 营业收入增长率 | 13.25 | -6.19 | 314.05% |
| 净资产收益率（不含少数股东权益） | 3.48 | 1.25 | 178.40% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37564.86 | 4753.94 | -890.18% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -215869.72 | -508557.65 | 57.55% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 325864.75 | 440585.13 | -26.04% |
| 期末现金及现金等价物余额 | 172670.26 | 100240.09 | 72.26% |

变动说明：

1、总资产增加主要是 2015 年发行专项债 17 亿元，收股东投资款 1.7 亿元。

- 2、流动、速动比率增长主要是筹融资取得货币资金增加。
- 3、资产负债率降低主要是权益增长大于负债增长。
- 4、归属于母公司股东的净资产增加主要是收股东投资款 1.7 亿元。
- 5、归属于母公司股东的净利润增加主要是营业外收入增加 6 亿元，营业外收入主要是财政补贴。
- 6、流动资产周转率增加主要是营业收入同比增长以及发行专项债流动资产的增长。
- 7、营业收入增长率、净资产收益率的增加主要是营业收入同比增长 0.99 亿元。
- 8、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是控股子公司经营活动现金流出增加。
- 9、投资活动产生的现金流量净额增长，主要是 2015 年投资分红现金流较上年增加，投资总量较上年减少。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是还银行贷款本金增加以及利息支出增加。
- 11、期末现金及现金等价物余额增加，主要是 2015 年发行 17 亿元专项债。

（二）资产抵押情况

中国华能集团公司为华能曹妃甸港口有限公司在中国进出口银行贷款 20 亿元提供担保，河北建投交通投资有限责任公司按出资比例 20%（即 4 亿元）向中国华能集团公司提供反担保，反担保方式为连带保证责任，担保期限为 2013.6.27-2029.06.15，项目基建期结

束，以项目质押，解除担保。

河北建投集团公司为河北建投交通与平安资管签订的保险债权投资合同 50 亿元提供本息全额无条件不可撤销连带责任保证担保，建交投以其持有的神华黄骅港务有限责任公司 30%股权向河北建投提供反担保。反担保方式为股权质押，担保期限为《担保函》约定的甲方担保期间届满之日起 2 年。

（二）对外担保情况

报告期内本公司没有对外提供担保。

（三）获得银行授信情况

| 序号 | 授信银行 | 授信额度 | 使用授信额度 | 备注 |
|----|----------------|----------|----------|------------|
| 1 | 河北建投财 务有限公司 | 30000 万元 | 30000 万元 | 报告期已偿 还 |

（四）会计政策变更

本公司报告期元会计政策变更事项。

五、业务和公司治理情况

（一）主营业务模式

1、投资分红收入：本公司主要从事河北省境内铁路、港口、公路、航空行业的项目投资，投资分红收入主要来源于各铁路、港口项目的分红收入。

2、铁路运输收入：本公司控股子公司铁路项目运输收入。

3、其他业务收入：本公司控股子公司港口项目收入及其他业务

收入。

(二) 主要经营情况

本公司主要经营情况及财务指标如下：

单位：万元

| 项 目 | 2015 年 | | 2014 年 | |
|----------|----------|--------|----------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 收入 | | | | |
| 其中：投资分红 | 71327.86 | 84.91% | 59884.9 | 80.73% |
| 委贷收入 | 3.64 | 0% | 179.58 | 0.24% |
| 铁路运输 | 8643.25 | 10.29% | 8880.17 | 11.97% |
| 工程施工收入 | 346.24 | 0.41% | 299.43 | 0.40% |
| 铁路运输代理收入 | 289.26 | 0.34% | 311.41 | 0.42% |
| 其他收入 | 3392.72 | 4.04% | 4619.63 | 6.23% |
| 合 计 | 84002.97 | | 74175.12 | |
| 成本 | | | | |
| 铁路运输 | 59967.97 | 95.26% | 30591.46 | 89.81% |
| 工程施工成本 | 223.79 | 0.36% | 186.82 | 0.55% |
| 铁路运输代理成本 | 224.09 | 0.36% | 229.78 | 0.67% |
| 其他支出 | 2535.59 | 4.03% | 3053.36 | 8.96% |
| 合 计 | 62951.44 | | 34061.42 | |

| 项 目 | 2015 年 | 2014 年 |
|---------------|------------|------------|
| 净利润 | 8606.22 | 713.92 |
| 销售费用 | 68.77 | 74.43 |
| 管理费用 | 4620.23 | 5784.47 |
| 财务费用 | 107652.23 | 73408.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -37564.86 | 4753.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -215869.72 | -508557.65 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 411789.75 | 443485.13 |

备注：

- 1、投资收益同比增长主要是投资项目效益增长，按股比分红同比有所增加。
- 2、委贷收入同比减少主要是对外委贷本金到期收回，利息减少。
- 3、铁路运输以及其他业务收入同比减少主要是受大环境影响运量降低，使收入减少。
- 4、经营活动产生的现金流量净额减少，主要是控股子公司经营活动现金流出增加。
- 5、投资活动产生的现金流量净额增长，主要是 2015 年投资分红现金流较上年增加，投资总量较上年减少。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要是还银行贷款本金增加以及利息支出增加。

（三）投资状况

建投交通公司 2015 年主要对外投资项目

单位：万元

| 序号 | 项目 | 投资额 |
|----|---------|-----------|
| 1 | 石济铁路 | 16200 |
| 2 | 京沈客专 | 40000 |
| 3 | 呼张客专 | 55232 |
| 4 | 京津冀城际铁路 | 30000 |
| 5 | 蒙冀铁路 | 10002.50 |
| 6 | 邢和铁路 | 44062.50 |
| 7 | 黄骅港 | 55449.26 |
| 8 | 华能曹妃甸港口 | 11203.10 |
| 合计 | | 262149.36 |

（四）未来发展目标

以集团战略为导向，以支撑京津冀轨道交通和我省铁路产业率先发展为目标，进一步巩固和提高河北省铁路出资人代表地位，不断争取和落实省政府支持政策，全面提升公司在河北省铁路融资、建设、管理领域中的主体职能；主动适应京津冀城际铁路网建设新形式，创

新管理方案，倡导合作共赢；发挥港口资源优势，适度拓展港口发展领域；坚持投资与运营并重，实业与资本并举，探索物流与土地综合开发，持续推进公司专业化管理，提高公司综合实力；在“十三五”期间，努力将公司打造成为全省最强、全国一流的铁路投融资及管理运营公司。

（五）其他需要披露事项

本报告期内无未决诉讼及其他或有事项，无重大资产负债表日后非调整事项，无其他未披露的其他重要事项。

六、重大事项

报告期内未发生重大事项。

七、财务报告

财务报告见 2015 年度审计报告。

八、备查文件目录

载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

河北建投交通投资有限责任公司

2016年4月20日



河北建投交通投资有限责任公司 合并审计报告

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所

CONTINENTAL HEBEI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD

地址：石家庄市新华路 199 号华海环球广场 5 层 邮编：050000

电话：(0311)87890109

传真：(0311)87872541



委托单位：河北建设投资集团有限责任公司

被审单位：河北建投交通投资有限责任公司

报告文号：中兴华河北会审字（2016）第024号

报告日期：2016-03-08

签字注册会计师：杨青杰、赵宪皋

报备时间：2016-04-06 16:42:57

报备编号：110001671301-01-20160406-00070-01452

审计报告（合并）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河
事务所名称：北分所

通讯地址：石家庄市新华路199号华海环球广场A510

联系电话：

如对以上所述报备有疑问，请与河北省注册会计师协会联系

注协电话：0311-83939360

20160407154142

审计报告

中兴华河北会审字（2016）第 024 号

河北建投交通投资有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的河北建投交通投资有限责任公司（以下简称贵公司）合并财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表、2015 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表和以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

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适当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2015 年度的合并经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）河北分所

中国·河北



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一六年二月十七日

合并资产负债表

企财01表
金额单位：元

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2015年12月31日

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 | 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 流动资产： | | | 流动负债： | | |
| 货币资金 | 1,726,702,551.90 | 1,002,100,921.44 | 短期借款 | 190,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| △结算各付金 | | | △向中央银行借款 | | |
| △拆出资金 | | | △吸收存款及同业存放 | | |
| | | | △拆入资金 | | |
| 衍生金融资产 | | | 衍生金融负债 | | |
| 应收票据 | 12,514,011.61 | 13,011,883.80 | 应付票据 | | |
| 应收账款 | 21,903,068.18 | 10,614,106.85 | 应付账款 | 1,652,163,454.60 | 2,989,632,712.13 |
| 预付款项 | 968,853,249.68 | 1,931,313,446.58 | 预收款项 | 4,297,464.45 | 4,033,440.35 |
| △应收保费 | | | △卖出回购金融资产款 | | |
| △应收分保账款 | | | △应付款项及佣金 | | |
| △应收分保准备金 | | | 应付职工薪酬 | 7,076,300.86 | 8,597,730.15 |
| 应收利息 | | | 其中：应付工资 | 5,450,000.00 | 7,355,222.88 |
| 应收股利 | | | 应付福利费 | | |
| 其他应收款 | 5,369,023.49 | 4,166,540.83 | 其中：职工奖励及福利基金 | | |
| △买入返售金融资产 | | | 应交税费 | -24,718,564.54 | -11,718,883.38 |
| 存货 | 5,955,477.41 | 4,964,564.45 | 其中：应交税金 | -24,718,564.54 | -11,718,883.38 |
| 其中：原材料 | 5,582,303.14 | 4,282,567.26 | 应付利息 | 113,352,776.78 | 108,564,652.78 |
| 库存商品(产成品) | | | 应付股利 | | |
| 划分为持有待售的资产 | | | 其他应付款 | 178,659,512.21 | 334,104,265.32 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | △应付分保账款 | | |
| 其他流动资产 | 100,000,000.00 | 113,014,417.14 | △保险合同准备金 | | |
| 流动资产合计 | 2,841,297,415.27 | 3,079,485,881.09 | △代理买卖证券款 | | |
| 非流动资产： | | | △代理承销证券款 | | |
| △发放贷款及垫款 | | | 划分为持有待售的负债 | | |
| 可供出售金融资产 | 11,402,571,939.51 | 10,076,195,960.51 | 一年内到期的非流动负债 | | |
| 持有至到期投资 | | | 其他流动负债 | | |
| 长期应收款 | | | 流动负债合计 | 2,122,830,944.36 | 3,443,213,917.35 |
| 长期股权投资 | 10,864,206,837.74 | 10,441,237,581.78 | 非流动负债： | | |
| 投资性房地产 | 4,646,308.46 | 4,786,750.94 | 长期借款 | 16,523,033,613.80 | 14,738,397,344.45 |
| 固定资产原价 | 15,913,878,083.15 | 15,910,987,749.15 | 应付债券 | 3,400,000,000.00 | 3,400,000,000.00 |
| 减：累计折旧 | 548,572,695.49 | 229,983,638.20 | 长期应付款 | 8,144,997.62 | 9,100,010.75 |
| 固定资产净值 | 15,365,305,387.66 | 15,681,004,110.95 | 长期应付职工薪酬 | | |
| 减：固定资产减值准备 | | | 专项应付款 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 固定资产净额 | 15,365,305,387.66 | 15,681,004,110.95 | 预计负债 | | |
| 在建工程 | 750,012,356.24 | 216,836,600.00 | 递延收益 | 880,000,000.00 | 601,192,000.00 |
| 工程物资 | | | 递延所得税负债 | 4,410,631.64 | 4,533,004.61 |
| 固定资产清理 | | | 其他非流动负债 | | |
| 生产性生物资产 | | | 其中：特准储备基金 | | |
| 油气资产 | | | 非流动负债合计 | 21,115,589,243.06 | 19,053,222,359.81 |
| 无形资产 | 40,907,146.25 | 42,102,387.29 | 负债合计 | 23,238,420,187.42 | 22,496,436,277.16 |
| 开发支出 | | | 所有者权益（或股东权益）： | | |
| 商誉 | | | 实收资本（股本） | 13,615,257,962.28 | 13,605,257,962.28 |
| 长期待摊费用 | 6,466,514.88 | 8,425,773.08 | 国有资本 | 13,615,257,962.28 | 13,605,257,962.28 |
| 递延所得税资产 | 330,719.49 | 458,105.86 | 其中：国有法人资本 | 13,615,257,962.28 | 13,605,257,962.28 |
| 其他非流动资产 | 1,956,213,555.46 | 1,968,313,555.46 | 集体资本 | | |
| 其中：特准储备物资 | | | 民营资本 | | |
| 非流动资产合计 | 40,390,660,765.69 | 38,222,741,062.47 | 其中：个人资本 | | |
| | | | 外商资本 | | |
| | | | 减：已归还投资 | 0.00 | |
| | | | 实收资本（或股本）净额 | 13,615,257,962.28 | 13,605,257,962.28 |
| | | | 其他权益工具 | | |
| | | | 其中：优先股 | | |
| | | | 永续债 | | |
| | | | 资本公积 | 392,857,246.21 | 150,765,634.35 |
| | | | 减：库存股 | | |
| | | | 其他综合收益 | | |
| | | | 其中：外币报表折算差额 | | |
| | | | 专项储备 | 321,662.20 | 315,301.51 |
| | | | 盈余公积 | 253,247,932.03 | 148,154,954.86 |
| | | | 其中：法定公积金 | 253,247,932.03 | 148,154,954.86 |
| | | | 任意公积金 | | |
| | | | 储备基金 | | |
| | | | 企业发展基金 | | |
| | | | 利润归还投资 | | |
| | | | △一般风险准备 | | |
| | | | 未分配利润 | 1,671,425,047.74 | 1,244,989,679.62 |
| | | | 归属于母公司所有者权益合计 | 15,933,109,850.46 | 15,149,383,532.62 |
| | | | 少数股东权益 | 3,060,428,143.08 | 3,656,307,133.78 |
| | | | 所有者权益合计 | 19,993,537,993.54 | 18,805,790,666.40 |
| 资产总计 | 43,231,958,180.96 | 41,302,226,943.56 | 负债和所有者权益总计 | 43,231,958,180.96 | 41,302,226,943.56 |

法定代表人：

总经理：

总会计师：

审核人：

制表人：

合并利润表

企财02表
金额单位：元

2015年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|------------------|------------------|-----------------------------------|----|------------------|-----------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 840,029,685.96 | 741,751,153.31 | 其中：非流动资产处置利得 | 31 | 353.51 | 123.90 |
| 其中：营业收入 | 2 | 840,029,685.96 | 741,751,153.31 | 非货币性资产交换利得 | 32 | | |
| △利息收入 | 3 | | | 政府补助 | 33 | 1,000,000,000.00 | 401,904,513.90 |
| △已赚保费 | 4 | | | 债务重组利得 | 34 | | |
| △手续费及佣金收入 | 5 | | | 减：营业外支出 | 35 | 304,232.64 | 495,466.91 |
| 二、营业总成本 | 6 | 1,754,319,819.74 | 1,135,135,989.16 | 其中：非流动资产处置损失 | 36 | | 196,736.69 |
| 其中：营业成本 | 7 | 629,514,422.10 | 340,614,241.38 | 非货币性资产交换损失 | 37 | | |
| △利息支出 | 8 | | | 债务重组损失 | 38 | | |
| △手续费及佣金支出 | 9 | | | 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 39 | 86,951,907.97 | 8,016,012.86 |
| △退保金 | 10 | | | 减：所得税费用 | 40 | 889,737.14 | 906,848.85 |
| △赔付支出净额 | 11 | 1,370,961.70 | 1,782,217.71 | 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 41 | 86,062,170.83 | 7,139,164.01 |
| △提取保险合同准备金净额 | 12 | | | 归属于母公司所有者的净利润 | 42 | 541,199,276.69 | 173,323,461.59 |
| △保单红利支出 | 13 | | | *少数股东损益 | 43 | -455,137,105.86 | -166,184,297.58 |
| △分保费用 | 14 | | | 六、其他综合收益的税后净额 | 44 | | |
| 营业税金及附加 | 15 | 4,370,961.70 | 1,782,217.71 | （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | 45 | | |
| 销售费用 | 16 | 687,711.02 | 744,251.73 | 其中：1.重新计量设定收益计划净资产或净资产的变动 | 46 | | |
| 管理费用 | 17 | 46,202,259.12 | 57,844,673.61 | 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | 47 | | |
| 其中：研究与开发费 | 18 | | | （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | 48 | | |
| 财务费用 | 19 | 1,076,522,270.13 | 734,083,540.24 | 其中：1.权益法下在被投资单位其他综合收益中享有的份额 | 49 | | |
| 其中：利息支出 | 20 | 1,086,532,712.14 | 743,906,650.53 | 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | 50 | | |
| 利息收入 | 21 | 10,010,442.01 | 9,927,626.72 | 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | 51 | | |
| 公允价值变动收益（净收益以“-”号填列） | 22 | | | 4.现金流量套期损益的有效部分 | 52 | | |
| 资产减值损失 | 23 | 22,195.67 | 65,064.49 | 五、外币折算报表折算差额 | 53 | | |
| 其他 | 24 | | | 七、其他综合收益 | 54 | 86,062,170.83 | 7,139,164.01 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 25 | | | 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 55 | 541,199,276.69 | 173,323,461.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 26 | | | *归属于少数股东的综合收益总额 | 56 | -455,137,105.86 | -166,184,297.58 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 27 | | | 八、每股收益： | 57 | | |
| △公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 28 | 0.00 | 0.00 | 基本每股收益 | 58 | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 29 | 914,290,133.78 | -393,384,835.85 | 稀释每股收益 | 59 | | |
| 加：营业外收入 | 30 | 1,001,546,274.39 | 401,926,315.65 | | 60 | | |

法定代表人：

总经理：

总会计师：

审核人：

制表人：

合并现金流量表

金额单位：元

| 编制单位：河北建投交通投资有限责任公司 | | 2015年度 | | 金额单位：元 | | | |
|-----------------------|----|-----------------|----------------|----------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 | 项 目 | 行次 | 本期金额 | 上期金额 |
| 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 | 1 | — | — | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 | 30 | 2,745.10 | 5,982.90 |
| △客户存款和同业存放款项净增加额 | 2 | 131,717,700.51 | 139,696,386.38 | 处置子公司及其他营业单位收回的现金净额 | 31 | — | — |
| △向中央银行借款净增加额 | 3 | — | — | 收到其他与投资活动有关的现金 | 32 | 12,678,030.98 | — |
| △向其他金融机构拆入资金净增加额 | 4 | — | — | 投资活动现金流入小计 | 33 | 1,166,632,713.05 | 429,998,219.62 |
| △收到原保险合同保费取得的现金 | 5 | — | — | 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 34 | 1,051,102,194.46 | 1,528,617,150.80 |
| △收到再保险业务现金净额 | 6 | — | — | 投资支付的现金 | 35 | 2,272,504,276.50 | 3,936,907,978.00 |
| △保户储金及投资款净增加额 | 7 | — | — | △质押贷款净增加额 | 36 | — | — |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 8 | — | — | 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 37 | — | — |
| △收到利息、手续费及佣金的现金 | 9 | 183,222,409.93 | 393,688,282.10 | 支付其他与投资活动有关的现金 | 38 | 1,723,456.71 | 50,049,600.00 |
| △拆入资金净增加额 | 10 | 314,940,110.44 | 533,384,668.48 | 投资活动现金流出小计 | 39 | 3,325,329,927.67 | 5,515,574,728.80 |
| △买入资金净增加额 | 11 | 267,214,385.10 | 247,623,964.90 | 投资活动产生的现金流量净额 | 40 | -2,158,697,214.62 | -5,085,576,509.18 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12 | — | — | 三、筹资活动产生的现金流量： | 41 | — | — |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 13 | — | — | 吸收投资收到的现金 | 42 | 1,094,070,000.00 | 2,404,350,000.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 14 | 183,222,409.93 | 393,688,282.10 | 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 43 | — | — |
| 经营活动现金流入小计 | 15 | 314,940,110.44 | 533,384,668.48 | 取得借款所收到的现金 | 44 | 3,430,636,269.35 | 2,439,000,000.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 16 | 267,214,385.10 | 247,623,964.90 | △发行债券收到的现金 | 45 | — | — |
| △客户贷款及垫款净增加额 | 17 | — | — | 收到其他与筹资活动有关的现金 | 46 | 1,280,000,000.00 | 1,010,447,098.68 |
| △存放中央银行和同业款项净增加额 | 18 | — | — | 筹资活动现金流入小计 | 47 | 5,804,706,269.35 | 5,853,797,098.68 |
| △支付原保险合同赔付款项的现金 | 19 | — | — | 偿还债务所支付的现金 | 48 | 1,480,650,661.92 | 718,801,369.86 |
| △支付利息、手续费及佣金的现金 | 20 | — | — | 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 49 | 1,065,408,134.14 | 729,017,978.31 |
| △支付保单红利的现金 | 21 | — | — | 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 50 | — | — |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 22 | 87,786,853.25 | 85,317,379.58 | 支付其他与筹资活动有关的现金 | 51 | — | 126,420.00 |
| 支付的各项税费 | 23 | 66,108,931.55 | 45,295,587.48 | 筹资活动现金流出小计 | 52 | 2,546,058,796.06 | 1,447,935,768.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 24 | 269,478,535.75 | 107,608,367.16 | 筹资活动产生的现金流量净额 | 53 | 3,258,647,473.29 | 4,405,851,330.51 |
| 经营活动现金流出小计 | 25 | 690,588,735.65 | 485,845,299.12 | 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 54 | — | — |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 26 | -375,648,625.21 | 47,539,369.36 | 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 | 724,301,633.46 | -632,185,809.31 |
| 收到投资收到的现金 | 27 | — | — | 加：期初现金及现金等价物余额 | 56 | 1,002,400,921.44 | 1,634,586,730.75 |
| 取得投资收益收到的现金 | 28 | 494,331,720.84 | 429,992,236.72 | 六、期末现金及现金等价物余额 | 57 | 1,726,702,554.90 | 1,002,400,921.44 |
| 取得投资收益收到的现金 | 29 | 659,620,216.13 | — | | 58 | — | — |

法定代表人：

总经理：

总会计师：

审核人：

制表人：

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2015年度

| 行次 | 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----|--------------------------|-------------------|--------|----------------|-------|----------------|----------------|------|-------------------|-------|----------------|------------------|-------------------|---------|
| | | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | △一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 1 | 年初余额 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| 1 | 一、上年年末余额 | 13,693,237,962.28 | | 101,765,634.35 | | 313,301.31 | 148,134,934.86 | | 13,149,483,322.62 | | | 3,636,307,133.78 | 18,806,790,696.40 | |
| 2 | 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 3 | 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 4 | 其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 5 | 二、本年期初余额 | 13,693,237,962.28 | | 101,765,634.35 | | 313,301.31 | 148,134,934.86 | | 13,149,483,322.62 | | | 3,636,307,133.78 | 18,806,790,696.40 | |
| 6 | 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 10,000,000.00 | | 232,091,611.86 | | 6,300.69 | 103,092,977.17 | | 326,525,368.12 | | 783,626,317.64 | 404,121,309.30 | 1,187,737,327.14 | |
| 7 | (一)综合收益总额 | | | | | | | | 341,199,276.69 | | | -455,157,103.86 | 86,042,172.83 | |
| 8 | (二)所有者投入和减少资本 | 10,000,000.00 | | 232,091,611.86 | | | | | 252,091,611.86 | | 10,000,000.00 | | 1,111,331,611.86 | |
| 9 | 1.所有者投入的普通股 | 10,000,000.00 | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 10 | 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 11 | 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 12 | 4.其他 | | | 232,091,611.86 | | 232,091,611.86 | | | | | 242,091,611.86 | 8,113.16 | 242,091,611.86 | |
| 13 | (三)专项储备提取和动用 | | | | | 6,300.69 | | | | | | 8,113.16 | 8,113.16 | |
| 14 | 1.计提专项储备 | | | | | 6,300.69 | | | | | | 8,113.16 | 8,113.16 | |
| 15 | 2.使用专项储备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 16 | (四)利润分配 | | | | | | 103,092,977.17 | | -103,992,296.71 | | -3,899,319.34 | | -3,899,319.34 | |
| 17 | 1.提取盈余公积 | | | | | | 103,092,977.17 | | -103,092,977.17 | | | | 0.00 | |
| 18 | 其中：法定公积金 | | | | | | 103,092,977.17 | | -103,092,977.17 | | | | 0.00 | |
| 19 | 任意公积金 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 20 | #储备基金 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 21 | #企业发展基金 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 22 | #利润归还投资者 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 23 | 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 24 | 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | -3,899,319.34 | | -3,899,319.34 | | -3,899,319.34 | |
| 25 | 4.其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 26 | (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 27 | 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 28 | 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 29 | 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 30 | 4.结转预计负债或预计诉讼费用或诉讼资产减值准备 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 31 | 5.其他 | | | | | | | | | | | | 0.00 | |
| 32 | 四、本年年末余额 | 13,813,237,962.28 | | 302,857,246.21 | | 321,602.00 | 251,227,912.03 | | 1,671,458,047.74 | | 5,771,611.86 | 4,160,228,143.08 | 19,963,657,963.31 | |

注：加△具体项目为金融类企业专用。

合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2015年度

上年金额

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-------------------------|-------------------|--------|----------------|-------|--------|------------|----------------|---------|------------------|----|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 实收资本(或股本) | 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 | △其他综合收益 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 行次 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 |
| 一、上年年末余额 | 11,299,607,662.28 | | 150,765,634.35 | | | 36699.64 | 112,336,696.42 | | 1,197,494,482.47 | | 12,408,351,279.16 | 379316694.25 | 16,395,719,383.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 二、本年期初余额 | 11,299,607,662.28 | | 150,765,634.35 | | | 36699.64 | 112,336,696.42 | | 1,197,494,482.47 | | 12,408,351,279.16 | 379316694.25 | 16,395,719,383.31 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | 2,375,350,000.00 | | | | | 257791.87 | 35,818,264.44 | | 137,565,197.15 | | 2,508,929,253.46 | -136,857,950.47 | 2,372,071,302.99 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 175,323,161.59 | | 175,323,161.59 | -169182297.6 | 7,134,863.99 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 2,375,350,000.00 | | | | | | | | | | 2,375,350,000.00 | 29,000,000.00 | 2,404,350,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,375,350,000.00 | | | | | | | | | | 2,375,350,000.00 | 29,000,000.00 | 2,404,350,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (三)专项储备提取和使用 | | | | | | 257791.87 | | | | | | | 0.00 |
| 1.提取专项储备 | | | | | | 436860.76 | | | | | | 326347.11 | 236,317.11 |
| 2.使用专项储备 | | | | | | -181068.89 | | | | | | 326347.11 | 326,317.11 |
| (四)利润分配 | | | | | | | | | -35,818,264.44 | | 0.00 | | 0.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | -35,818,264.44 | | 0.00 | | 0.00 |
| 其中：法定盈余公积 | | | | | | | | | -35,818,264.44 | | 0.00 | | 0.00 |
| 盈余公积 | | | | | | | | | 0.00 | | | | 0.00 |
| 2.储备基金 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3.企业发展基金 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4.专项储备 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -35,818,264.44 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| (五)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 1.资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 2.盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 4.结转以前年度未分配利润或净亏损或净资产产生 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | 0.00 |
| 四、本年年末余额 | 13,674,957,662.28 | | 150,765,634.35 | | | 315,201.51 | 148,154,960.86 | | 1,244,989,679.62 | | 15,149,481,532.62 | 266307333.28 | 16,409,390,906.41 |

注：加△项目为金融类企业专用。

合并国有资产变动情况表

企财05表
金额单位：元

| 编制单位：河北建投交通投资有限责任公司 | | 2015年度 | | 企财05表 | |
|---------------------|----|-------------------|---------------------|-------|-------------------|
| 项 目 | 行次 | 金 额 | 项 目 | 行次 | 金 额 |
| 一、年初国有资本及权益总额 | 1 | 15,149,483,532.62 | 三、本年国有资本及权益减少 | 17 | 9,670,931.40 |
| 二、本年国有资本及权益增加 | 2 | 793,297,249.24 | (一) 经国家专项批准核销 | 18 | |
| (一) 国家、国有单位直接或追加投资 | 3 | 10,000,000.00 | (二) 无偿划出 | 19 | |
| (二) 无偿划入 | 4 | | (三) 资产评估减少 | 20 | |
| (三) 资产评估增加 | 5 | | (四) 清产核资减少 | 21 | |
| (四) 清产核资增加 | 6 | | (五) 产权界定减少 | 22 | |
| (五) 产权界定增加 | 7 | | (六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少 | 23 | |
| (六) 资本(股本)溢价 | 8 | 242,091,611.86 | (七) 因自然灾害等不可抗力因素减少 | 24 | |
| (七) 接受捐赠 | 9 | | (八) 因主辅分离减少 | 25 | |
| (八) 债转股股权 | 10 | | (九) 企业按规定已上缴利润 | 26 | 3,899,319.54 |
| (九) 税收返还 | 11 | | (十) 资本(股本)折价 | 27 | |
| (十) 补充流动资金 | 12 | | (十一) 中央和地方政府确定的其他因素 | 28 | 5,771,611.86 |
| (十一) 减值准备转回 | 13 | | (十二) 经营减值 | 29 | |
| (十二) 会计调整 | 14 | 6,360.69 | 四、年末国有资本及权益总额 | 30 | 15,933,109,850.46 |
| (十三) 中央和地方政府确定的其他因素 | 15 | | 五、年末其他国有资产 | 31 | |
| (十四) 经营积累 | 16 | 541,199,276.69 | 六、年末合计国有资产总量 | 32 | 15,933,109,850.46 |

河北建投交通投资有限责任公司

合并财务报表附注

2015 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

河北建投交通投资有限责任公司(以下简称本公司)系由河北省工商行政管理局批准,由河北建设投资集团有限责任公司(原河北省建设投资公司,以下简称省建投集团)、石家庄发展投资有限责任公司、唐山市建设投资公司、保定市道路开发中心、沧州市建设投资公司、廊坊市建设投资公司、邯郸市建设投资公司、河北省衡水市建设投资有限公司、保定市建投交通服务有限公司、邢台建投交通投资有限公司共同出资组建的有限责任公司,于2007年6月26日取得河北省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,营业执照注册号为130000000000211,法定代表人:林士炎,注册资本1,364,442.80万元,注册地址:石家庄市裕华西路9号裕园广场A座。

经营范围:从事河北省境内铁路、港口、公路、航空行业的项目投资,资本经营;承担或参与有关投资项目的可行性研究、招标、投标及开展投资的咨询服务。

本公司母公司:河北建设投资集团有限责任公司。

最终控制方:河北省政府国有资产监督管理委员会。

本公司共包括河北建投铁路有限公司、邯黄铁路有限责任公司、和邢铁路有限责任公司和秦皇岛秦山化工港务有限责任公司四个子公司。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表按照财政部于2006年2月15日颁布的企业会计准则,并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况,本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司的主要会计政策、会计估计

(一) 会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部2006年颁布的企业会计准则。

（二）会计年度

本公司采用公历年制，即自每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）外币业务的核算方法及折算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。权益性投资不作为现金等价物。

（七）金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产和金融负债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或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到

期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。上述分类一经确定，不会随意变更。

2、金融工具的确认和计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。相关的交易费用在发生时计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的可供出售持有至到期投资（较大金额是指相对于该类投资在出售或重分类前的总额金额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期投资。但是，下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

通常采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。公司在判断金融资产转移是否满足会计准则规定的金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市

场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5、金融资产的减值

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

(1) 应收款项

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则按其可收回金额低于账面价值的差额确认资产减值损失，计提坏账准备。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计入当期损益。

单项金额重大是指：金额在 500 万元以上的应收款项。

对于非重大款项，若有证据表明其发生了减值的，也单独进行减值测试。

对于无法进行个别认定重大款项、虽已进行个别认定但未取得充分证据证明其未发生减值的重大款项、无证据表明发生减值的非重大款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况采用下述的账龄分析法进行减值测试，确定坏账准备计提的比例。

账龄的划分标准：①期末余额中存在不同期间发生的应收款项时，按照每笔应收款项发生的具体时间逐段划分账龄；②在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果

确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，不改变其账龄，仍按原账龄加上本期增加的账龄确定。

信用期的划分方法：①公司应收款项的划分设定信用期，信用期范围内的应收款项为未逾期款项，超过信用期的应收款项为逾期款项；②未逾期款项的划分需以具体业务合同、协议等正式书面文件约定的收款信用期限为依据；③逾期款项账龄按自然年度划分，不扣减信用期。

坏账准备账龄分析法的计提标准：未逾期款项不计提坏账准备；逾期款项按下列比例计提：

| 账龄 | 计提比例 |
|--------|------|
| 6个月以内 | 0% |
| 6个月-1年 | 5% |
| 1-2年 | 10% |
| 2-3年 | 30% |
| 3-4年 | 50% |
| 4-5年 | 80% |
| 5年以上 | 100% |

应收票据、应收股利、应收利息、预付账款、长期应收款等其他应收及预付款项：按个别认定法计提坏账准备。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定该其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（八）存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、周转材料等大类。

2、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

3、取得和发出的计价方法

取得时按实际成本计价,存货发出采用加权平均法核算;存货日常核算以计划成本计价的,期末结转材料成本差异,将计划成本调整为实际成本。

4、周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;包装物采用一次摊销法。

5、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日,公司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。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备;对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定:产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货,以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(九) 长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面

值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

(2)被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 后续计量及收益确认

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

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

b、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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日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，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(十) 委托贷款

委托贷款最初按实际委托贷款的金额入账。并按期计提利息，计入损益，即在各会

计期末，按照规定利率计提应收利息，相应增加委托贷款的账面价值。计提的利息如到期不能收回，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，则计提相应的减值准备，计提的减值准备冲减投资收益。

委托贷款报表列示：1年以内的委托贷款在其他应收款项目列示，1年以上的委托贷款在长期应收款项目列示。

（十一）投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。以成本模式计量的投资性房地产于资产负债表日存在减值迹象的，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。

（十二）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且价值在 2,000.00 元以上的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；

3、固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值。并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本。不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

4、固定资产折旧方法：本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 使用年限 | 残值率% |
|-------|-------|------|
| 房屋建筑物 | 20-50 | 5 |
| 机器设备 | 10-35 | 5 |
| 运输设备 | 5-15 | 5 |
| 办公设备 | 3-10 | 5 |
| 其他设备 | 3-10 | 5 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

于资产负债表日存在减值迹象的固定资产进行减值测试。减值测试结果表明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。

5、闲置固定资产：当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

（十三）在建工程

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，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。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

（十四）无形资产

无形资产取得时按实际成本计价。对于使用寿命有限的无形资产，在有效使用年限内按直线法摊销；对于使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

在资产负债表日检查无形资产是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象，估计其可收回金额。若无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单个项目计提。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

（十六）应付债券

应付债券按实际收到的款项记账，于资产负债表日按摊余成本和实际利率计算确定债券利息费用，在实际利率与票面利率差异较小的情况下，采用票面利率计算确定利息费用。

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态前予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为

货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，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，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（十九）收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- （1）已完工作的测量。
- （2）已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- （3）已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税核算。

1、递延所得税资产的确认

(1) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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)。

(3) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

五、会计政策变更、会计估计变更及会计差错更正

(一) 会计政策变更：无。

(二) 会计估计变更：无。

(三) 重大差错更正：无。

六、税项

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|--------|------------|
| 增值税 | 销售收入 | 6%、11%、17% |
| 营业税 | 营业收入 | 3%、5% |
| 城建税 | 应纳流转税 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税 | 4%、5% |
| 所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

七、企业合并及合并财务报表

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。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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。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，其差额计入当期损益。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(一) 本期纳入合并报表范围的子企业基本情况（金额单位：人民币万元）

| 序号 | 企业名称 | 级次 | 企业类型 | 注册地 | 业务性质 | 实收资本 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 投资额 | 取得方式 |
|----|-----------------|----|----------|-----|------|-----------|----------|------------|-----------|------|
| 1 | 河北建投铁路有限公司 | 2 | 境内非金融子企业 | 石家庄 | | 7,597.90 | 93.42 | 93.42 | 6,634.10 | 投资设立 |
| 2 | 秦皇岛秦山化工港务有限责任公司 | 2 | 境内非金融子企业 | 秦皇岛 | | 6,895.18 | 43.94 | 43.94 | 2,764.79 | 投资设立 |
| 3 | 邯黄铁路有限责任公司 | 2 | 境内非金融子企业 | 衡水 | | 50,000.00 | 53.00 | 53.00 | 26,500.00 | 投资设立 |

| | | | | | | | | | |
|---|------------|---|----------|----|-----------|--------|--------|----------|------|
| 4 | 和邢铁路有限责任公司 | 2 | 境内非金融子企业 | 邢台 | 10,000.00 | 40.625 | 40.625 | 4,062.50 | 投资成立 |
|---|------------|---|----------|----|-----------|--------|--------|----------|------|

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

| 序号 | 企业名称 | 持股比例 (%) | 享有的表决权 (%) | 注册资本 | 投资额 | 级次 | 纳入合并范围原因 |
|----|-----------------|----------|------------|-----------|----------|----|-------------------|
| 1 | 秦皇岛秦山化工港务有限责任公司 | 43.94 | 43.94 | 6,895.18 | 2,764.79 | 2 | 鉴于能对该公司的财务和经营有控制权 |
| 2 | 和邢铁路有限责任公司 | 40.625 | 40.625 | 10,000.00 | 4062.50 | 2 | 鉴于能对该公司的财务和经营有控制权 |

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2015年1月1日，“期末”指2015年12月31日，“上年”指2014年度，“本年”指2015年度。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 现金： | 26,203.12 | 85,793.23 |
| 其中：人民币 | 26,203.12 | 85,793.23 |
| 银行存款： | 1,726,676,351.78 | 1,002,315,128.21 |
| 其中：人民币 | 1,726,676,351.78 | 1,002,315,128.21 |
| 合计 | 1,726,702,554.90 | 1,002,400,921.44 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

(二) 应收票据

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,514,041.61 | 13,011,883.80 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 12,514,041.61 | 13,011,883.80 |

(三) 应收账款

| 种类 | 期末数 | | | | 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 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 22,008,940.68 | 100.00 | 105,872.50 | 0.48 | 10,670,977.85 | 100.00 | 56,871.00 | 0.53 |
| 合计 | 22,008,940.68 | 100.00 | 105,872.50 | 0.48 | 10,670,977.85 | 100.00 | 56,871.00 | 0.53 |

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | | 年初数 | | | |
|----|------|--------|------|--------|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 比例 (%) | 账面余额 | | 坏账准备 | 比例 (%) |
| | 金额 | 比例 (%) | | | 金额 | 比例 (%) | | |

| | | | | | | |
|-----------|---------------|--------|------------|---------------|--------|-----------|
| 1年以内(含1年) | 21,708,495.68 | 98.63 | | 10,481,407.85 | 98.22 | |
| 1至2年(含2年) | 110,875.00 | 0.50 | 11,087.50 | | | |
| 2至3年(含3年) | | | | | | |
| 3至年以上 | 189,570.00 | 0.87 | 94,785.00 | 189,570.00 | 1.78 | 56,871.00 |
| 合计 | 22,008,940.68 | 100.00 | 105,872.50 | 10,670,977.85 | 100.00 | 56,871.00 |

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

| 账龄 | 期末数 | | | 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(含1年) | 728,725,650.87 | 75.22 | | 351,187.13 | 0.02 | |
| 1至2年 | 236,358,889.81 | 24.40 | | 625,540,011.56 | 32.39 | |
| 2至3年 | 3,768,709.00 | 0.39 | | 1,305,422,247.89 | 67.59 | |
| 3年以上 | | | | | | |
| 合计 | 968,853,249.68 | 100.00 | | 1,931,313,446.58 | 100.00 | |

(五) 其他应收款

| 种类 | 期末数 | | | | 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(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 5,806,119.59 | 100.00 | 437,096.10 | 7.53 | 4,630,442.76 | 100.00 | 463,901.93 | 10.02 |
| 合计 | 5,806,119.59 | 100.00 | 437,096.10 | 7.53 | 4,630,442.76 | 100.00 | 463,901.93 | 10.02 |

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

| 账龄 | 期末数 | | | 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(含1年) | 4,979,204.32 | 85.76 | | 3,743,750.87 | 80.86 | 10,345.52 |
| 1至2年 | 11,137.54 | 0.19 | | 381,028.41 | 8.23 | 907.40 |
| 2至3年 | 372,449.91 | 6.41 | 148.66 | 74,283.74 | 1.60 | 22,285.12 |
| 3年以上 | 443,327.82 | 7.64 | 436,947.44 | 431,379.74 | 9.31 | 430,363.89 |
| 合计 | 5,806,119.59 | 100.00 | 437,096.10 | 4,630,442.76 | 100.00 | 463,901.93 |

(六) 存货

| 项目 | 期末数 | | | 年初数 | | |
|------------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,562,303.14 | | 5,562,303.14 | 4,282,567.26 | | 4,282,567.26 |
| 周转材料(包装物、低值易耗品等) | 393,174.27 | | 393,174.27 | 564,126.57 | | 564,126.57 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 其他 | | | 117,870.62 | 117,870.62 |
| 合计 | 5,955,477.41 | 5,955,477.41 | 4,964,564.45 | 4,964,564.45 |

(七) 其他流动资产

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 项目 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
| 结算中心存款 | 100,000,000.00 | 113,014,417.14 |
| 合计 | 100,000,000.00 | 113,014,417.14 |

(八) 可供出售金融资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 11,402,571,939.51 | | 11,402,571,939.51 | 10,076,195,960.51 | | 10,076,195,960.51 |
| 合计: | 11,402,571,939.51 | | 11,402,571,939.51 | 10,076,195,960.51 | | 10,076,195,960.51 |

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类:

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对联营企业投资 | 10,441,237,581.78 | 1,018,912,503.26 | 595,943,247.30 | 10,864,206,837.74 |
| 小计 | 10,441,237,581.78 | 1,018,912,503.26 | 595,943,247.30 | 10,864,206,837.74 |
| 减: 长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 10,441,237,581.78 | 1,018,912,503.26 | 595,943,247.30 | 10,864,206,837.74 |

2、长期股权投资明细:

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 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 |
| 合计 | 10,749,585,910.52 | 10,441,237,581.78 | 863,642,536.50 | | 93,658,440.30 |
| 神华黄骅港务有限责任公司 | 2,015,915,910.52 | 2,208,582,469.07 | 554,492,536.50 | | 151,705,922.71 |
| 国投曹妃甸港口有限公司 | 664,000,000.00 | 773,426,301.90 | | | 3,400,244.24 |
| 京石铁路客运专线有限责任公司 | 7,769,670,000.00 | 7,459,228,810.81 | 9,150,000.00 | | -61,611,526.46 |
| 京津冀城际铁路投资有限公司 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 | | 163,799.81 |

续上表:

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------|----------|--------|----------------|--------|----|-------------------|--------------|
| | 其他综合收益调整 | 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 | | |
| 合计 | | | 534,331,720.84 | | | 10,864,206,837.74 | |
| 神华黄骅港务有限责任公司 | | | 455,331,720.84 | | | 2,459,449,207.44 | |
| 国投曹妃甸港口有限公司 | | | 79,000,000.00 | | | 697,826,546.14 | |
| 京石铁路客运专线有限责任公司 | | | | | | 7,406,767,284.35 | |
| 京津冀城际铁路投资有限公司 | | | | | | 300,163,799.81 | |

(十) 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产：

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|------|--------------|
| 一、账面原值合计 | 6,600,800.00 | | | 6,600,800.00 |
| 其中：土地使用权 | 6,600,800.00 | | | 6,600,800.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 1,814,049.06 | 140,442.48 | | 1,954,491.54 |
| 其中：土地使用权 | 1,814,049.06 | 140,442.48 | | 1,954,491.54 |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 4,786,750.94 | | | 4,646,308.46 |
| 其中：土地使用权 | 4,786,750.94 | | | 4,646,308.46 |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 4,786,750.94 | | | 4,646,308.46 |
| 其中：土地使用权 | 4,786,750.94 | | | 4,646,308.46 |

(十一) 固定资产

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|----------------|------------|-------------------|
| 一、账面原值合计： | 15,910,987,749.15 | 3,653,183.00 | 762,849.00 | 15,913,878,083.15 |
| 其中：土地资产 | 2,786,439,716.85 | | | 2,786,439,716.85 |
| 房屋及建筑物 | 900,256,841.38 | 1,195,697.64 | | 901,452,539.02 |
| 机器设备 | 166,889,256.30 | 297,142.75 | | 167,186,399.05 |
| 运输工具 | 35,117,264.03 | 1,100,390.40 | 47,700.00 | 36,169,954.43 |
| 电子设备 | 724,249,155.21 | 966,638.28 | 715,149.00 | 724,500,644.49 |
| 办公设备 | 2,695,233.12 | 51,047.34 | | 2,746,280.46 |
| 其他 | 11,295,340,282.26 | 42,266.59 | | 11,295,382,548.85 |
| 二、累计折旧合计： | 229,983,638.20 | 318,649,472.29 | 60,415.00 | 548,572,695.49 |
| 其中：土地资产 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 84,722,793.14 | 29,887,102.14 | | 114,609,895.28 |
| 机器设备 | 45,316,913.30 | 9,329,009.67 | | 54,645,922.97 |
| 运输工具 | 21,996,104.01 | 3,700,452.48 | 45,315.00 | 25,651,241.49 |

| | | | | |
|--------------|-------------------|----------------|-----------|-------------------|
| 电子设备 | 19,559,971.13 | 70,458,032.47 | 15,100.00 | 90,002,903.60 |
| 办公设备 | 1,921,812.20 | 220,265.40 | | 2,142,077.60 |
| 其他 | 56,466,044.42 | 205,054,610.13 | | 261,520,654.55 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 15,681,004,110.95 | | | 15,365,305,387.66 |
| 其中：土地资产 | 2,786,439,716.85 | | | 2,786,439,716.85 |
| 房屋及建筑物 | 815,534,048.24 | | | 786,842,643.74 |
| 机器设备 | 121,572,343.00 | | | 112,540,476.08 |
| 运输工具 | 13,121,160.02 | | | 10,518,712.94 |
| 电子设备 | 704,689,184.08 | | | 634,497,740.89 |
| 办公设备 | 773,420.92 | | | 604,202.86 |
| 其他 | 11,238,874,237.84 | | | 11,033,861,894.30 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：土地资产 | | | | |
| 房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输工具 | | | | |
| 电子设备 | | | | |
| 办公设备 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 15,681,004,110.95 | | | 15,365,305,387.66 |
| 其中：土地资产 | 2,786,439,716.85 | | | 2,786,439,716.85 |
| 房屋及建筑物 | 815,534,048.24 | | | 786,842,643.74 |
| 机器设备 | 121,572,343.00 | | | 112,540,476.08 |
| 运输工具 | 13,121,160.02 | | | 10,518,712.94 |
| 电子设备 | 704,689,184.08 | | | 634,497,740.89 |
| 办公设备 | 773,420.92 | | | 604,202.86 |
| 其他 | 11,238,874,237.84 | | | 11,033,861,894.30 |

注：（1）期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 65,511,185.50 元。

（2）本年增加的累计折旧中，全部为本年计提的折旧费用。

（十二）无形资产

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、原价合计 | 53,403,796.81 | | | 53,403,796.81 |
| 其中：软件 | 442,380.00 | | | 442,380.00 |
| 土地使用权 | 42,591,416.81 | | | 42,591,416.81 |
| 热电厂（实物） | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 |
| SOLAS 保安公约 | 370,000.00 | | | 370,000.00 |
| 二、累计摊销合计 | 11,301,409.52 | 1,195,241.04 | | 12,496,650.56 |
| 其中：软件 | 442,380.00 | | | 442,380.00 |
| 土地使用权 | 7,740,802.02 | 982,475.04 | | 8,723,277.06 |
| 热电厂（实物） | 2,748,227.50 | 212,766.00 | | 2,960,993.50 |
| SOLAS 保安公约 | 370,000.00 | | | 370,000.00 |
| 三、无形资产减值准备合计 | | | | |
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | | | | |
| 热电厂（实物） | | | | |
| SOLAS 保安公约 | | | | |
| 四、账面价值合计 | 42,102,387.29 | | | 40,907,146.25 |

| | | | | |
|------------|---------------|--|--|---------------|
| 其中：软件 | | | | |
| 土地使用权 | 34,850,614.79 | | | 33,868,139.75 |
| 热电厂（实物） | 7,251,772.50 | | | 7,039,006.50 |
| SOLAS 保安公约 | | | | |

(十三) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 | | | 年初余额 | | |
|-------------------|----------------|------|----------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 平井铁路 | | | | 120,450.50 | | 120,450.5 |
| 胡庄站区综合楼 | | | | 60,000.00 | | 60,000.00 |
| 大宋铁路延伸线 | | | | | | |
| 道口红绿灯 | | | | 36,386.10 | | 36,386.1 |
| 和那铁路工程_建筑 安装工程 | 258,111,175.00 | | 258,111,175.00 | | | |
| 和那铁路工程_待摊 费用 | 491,901,181.24 | | 491,901,181.24 | | | |
| 合 计 | 750,012,356.24 | | 750,012,356.24 | 216,836.60 | | 216,836.60 |

2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 年初余额 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|------------------|-----|----------|----------------|------------|------------|
| 平井铁路 | | 120450.5 | | | 120,450.50 |
| 胡庄站区综合 楼 | | 60000 | | | 60,000.00 |
| 大宋铁路延伸 线 | | | 945,508.00 | 945,508.00 | |
| 道口红绿灯 | | 36386.1 | 5,880.49 | 42,266.59 | |
| 和那铁路工程 建筑安装工程 | | | 258,111,175.00 | | |
| 和那铁路工程 待摊费用 | | | 492,682,992.22 | | 781,810.98 |

续上表：

| 项目名称 | 期末余额 | 工程投入 占预算比 例(%) | 工程 进度 | 利息资本 化累计金 额 | 其中：本期利息 资本化金额 | 本期利息资 本化率(%) | 资金来源 |
|------------------|----------------|----------------------|----------|-------------------|------------------|-----------------|------|
| 平井铁路 | | | | | | | |
| 胡庄站区综合 楼 | | | | | | | |
| 大宋铁路延伸 线 | | | | | | | |
| 道口红绿灯 | | | | | | | |
| 和那铁路工程 建筑安装工程 | 258,111,175.00 | | | | | | |
| 和那铁路工程 待摊费用 | 491,901,181.24 | | | | | | |

(十四) 长期待摊费用

| 项 目 | 年初余额 | 本期 增加额 | 本期 摊销额 | 其他 减少额 | 期末余额 | 其他减少的 原因 |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|--------------|-------------|
| 航道疏浚费 | 7,016,472.15 | | 1,683,953.28 | | 5,332,518.87 | |

| | | | | |
|-----------|--------------|-----------|--------------|--------------|
| 门机改造工程 | 440,409.86 | | 89,574.84 | 350,835.02 |
| 100T 地磅改造 | 59,166.83 | | 9,999.96 | 49,166.87 |
| 导助航设施 | 741,077.50 | | 107,143.68 | 633,933.82 |
| 锅炉维修 | 50,722.16 | | 27,666.72 | 23,055.44 |
| 保安评估及计划 | 117,924.58 | | 47,169.72 | 70,754.86 |
| 通信费 | | 12,850.00 | 6,600.00 | 6,250.00 |
| 合计 | 8,425,773.08 | 12,850.00 | 1,972,108.20 | 6,466,514.88 |

(十五) 递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 一、递延所得税资产 | 330,719.49 | 1,371,879.48 | 458,105.86 | 1,832,423.42 |
| 资产减值准备 | 123,491.77 | 542,968.60 | 120,937.63 | 483,750.53 |
| 资本性支出 | 207,227.72 | 828,910.88 | 337,168.23 | 1,348,672.89 |
| 二、递延所得税负债 | 4,410,631.64 | 17,642,526.56 | 4,533,004.61 | 18,132,018.44 |
| 累计折旧 | | | 731,642.71 | 2,926,570.85 |
| 无形资产 | | | 3,801,361.90 | 15,205,447.59 |
| 其他 | 4,410,631.64 | 17,642,526.56 | | |

(十六) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 京沪高铁待转支出 | 1,956,213,555.46 | 1,968,313,555.46 |
| 合计 | 1,956,213,555.46 | 1,968,313,555.46 |

注:本科目核算按照股权投资协议对京沪高铁进行投资而发生的与股权投资项目有关的各项前期支出及征地拆迁费用支出。

(十七) 短期借款

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|----------------|---------------|
| 质押借款 | 110,000,000.00 | |
| 信用借款 | 80,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 190,000,000.00 | 10,000,000.00 |

(十八) 应付账款

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 278,605,981.71 | 2,459,582,999.15 |
| 1-2年(含2年) | 1,290,409,299.92 | 529,951,933.28 |
| 2-3年(含3年) | 83,054,447.07 | 95,855.70 |
| 3年以上 | 93,725.90 | 1,924.00 |
| 合计 | 1,652,163,454.60 | 2,989,632,712.13 |

账龄超过1年的重要应付账款:

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 |
|--------|------|----|-------|
|--------|------|----|-------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------|
| 中铁十四局集团有限公司 | 23,957,280.73 | 1-2年、 2-3年 | 质保金未到期 |
| 中铁十局集团电务工程有限公司邯黄铁路 三电迁改项目经理部 | 6,397,848.00 | 2-3年 | 工程质保金 |
| 中铁九局集团电务工程有限公司邯黄铁路 三电迁改项目经理部 | 7,787,593.00 | 2-3年 | 工程质保金 |
| 中铁电气化局集团有限公司邯黄铁路三电 迁改项目经理部 | 3,855,915.00 | 2-3年 | 工程质保金 |
| 中铁十三局集团电务工程有限公司邯黄铁 路三电迁改项目经理部 | 3,127,367.00 | 2-3年 | 工程质保金 |
| 合 计 | 45,126,003.73 | | |

(十九) 预收款项

| 账龄 | 年末余额 | | 年初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 | 3,321,743.97 | 77.30 | 3,631,040.81 | 90.00 |
| 1年以上 | 975,720.48 | 22.70 | 402,399.54 | 10.00 |
| 合计 | 4,297,464.45 | 100.00 | 4,033,440.35 | 100.00 |

超过一年的大额预收账款:

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未结转原因 |
|-------------------------|-------------|------|--------|
| 中国联合网络通信有限公司石家 庄市分公司 | * 14,483.29 | 2-3年 | |
| 洋浦恒和船务有限公司 | 494,280.62 | 1-2年 | 尚未发生劳务 |
| 合 计 | 508,763.91 | | |

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 8,153,457.19 | 78,864,959.45 | 80,502,543.22 | 6,515,873.42 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 444,272.96 | 11,934,191.22 | 11,818,036.74 | 560,427.44 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 五、其他 | | | | |
| 合 计 | 8,597,730.15 | 90,799,150.67 | 92,320,579.96 | 7,076,300.86 |

2. 短期薪酬列示

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 7,355,222.88 | 59,690,553.34 | 61,595,776.22 | 5,450,000.00 |
| 二、职工福利费 | | 4,188,990.97 | 4,188,990.97 | |
| 三、社会保险费 | | 5,929,593.07 | 5,929,593.07 | |
| 其中: 医疗保险费 | | 4,951,288.46 | 4,951,288.46 | |
| 工伤保险费 | | 557,333.05 | 557,333.05 | |
| 生育保险费 | | 360,851.56 | 360,851.56 | |
| 其他 | | 60,120.00 | 60,120.00 | |

| | | | | |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 四、住房公积金 | | 7,411,843.85 | 7,411,843.85 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 798,234.31 | 1,643,978.22 | 1,376,339.11 | 1,065,873.42 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | | | |
| 合计 | 8,153,457.19 | 78,864,959.45 | 80,502,543.22 | 6,515,873.42 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------------|---------------|---------------|------------|
| 一、基本养老保险 | | 11,047,664.36 | 11,047,664.36 | |
| 二、失业保险费 | 444,272.96 | 886,526.86 | 770,372.38 | 560,427.44 |
| 三、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 444,272.96 | 11,934,191.22 | 11,818,036.74 | 560,427.44 |

(二十一) 应交税费

| 项目 | 年初余额 | 本期应交 | 本期已交 | 期末余额 |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 增值税 | -12,681,127.89 | 8,445,306.95 | 23,375,400.10 | -27,611,221.04 |
| 营业税 | 85,219.29 | 665,550.31 | 679,793.72 | 70,975.88 |
| 企业所得税 | 351,590.07 | 1,071,823.74 | 947,198.26 | 476,215.55 |
| 城市维护建设税 | 14,713.60 | 611,331.28 | 488,149.25 | 137,895.63 |
| 房产税 | 790.80 | 133,150.40 | 133,094.00 | 847.20 |
| 土地使用税 | | 600,004.92 | 600,004.92 | |
| 个人所得税 | 465,184.97 | 3,033,179.73 | 2,509,857.80 | 988,506.90 |
| 教育费附加 | 10,509.71 | 437,810.19 | 349,823.05 | 98,496.85 |
| 其他税费 | 34,236.07 | 1,184,722.79 | 99,240.37 | 1,119,718.49 |
| 合计 | -11,718,883.38 | 16,182,880.31 | 29,182,561.47 | -24,718,564.54 |

(二十二) 应付利息

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 27,602,776.78 | 20,762,708.33 |
| 企业债券利息 | 87,750,000.00 | 87,750,000.00 |
| 短期借款应付利息 | | 51,944.45 |
| 合计 | 115,352,776.78 | 108,564,652.78 |

(二十三) 其他应付款

| 账龄 | 期末余额 | 年初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 143,065,194.32 | 323,487,888.10 |
| 1-2年(含2年) | 35,430,225.00 | 3,457,959.09 |
| 2-3年(含3年) | 112,347.89 | 5,926,888.13 |
| 3年以上 | 51,745.00 | 1,231,530.00 |
| 合计 | 178,659,512.21 | 334,104,265.32 |

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明:

| 债权单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 |
|-------------------|---------------|------|--------|
| 石济铁路客运专线有限公司 | 34,021,353.00 | 1-2年 | 待结转拆迁款 |
| 邯黄公司职工 | 172,600.00 | 1-2年 | 党费 |
| 中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司 | 300,000.00 | 1-2年 | 安全抵押金 |
| 北京城建道桥建设集团有限公司 | 350,000.00 | 1-2年 | 安全押金 |

| | | | |
|-----|---------------|--|--|
| 合 计 | 34,843,953.00 | | |
|-----|---------------|--|--|

(二十四) 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 | 期末利率期间 |
|------|-------------------|-------------------|--------|
| 质押借款 | 1,700,000,000.00 | 6,800,000,000.00 | |
| 抵押借款 | | | |
| 保证借款 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | |
| 信用借款 | 13,823,033,613.80 | 6,938,397,344.45 | |
| 合 计 | 16,523,033,613.80 | 14,738,397,344.45 | |

(二十五) 应付债券

1. 应付债券

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 10 冀交通债 | 2,000,000,000.00 | 2,000,000,000.00 |
| 12 冀交通债 | 1,400,000,000.00 | 1,400,000,000.00 |
| 合 计 | 3,400,000,000.00 | 3,400,000,000.00 |

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 |
|---------|------------------|-----------|------|------------------|
| 10 冀交通债 | 2,000,000,000.00 | 2010.9.28 | 15 年 | 2,000,000,000.00 |
| 12 冀交通债 | 1,400,000,000.00 | 2012.3.27 | 10 年 | 1,400,000,000.00 |

续上表

| 债券名称 | 年初金额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|---------|------------------|------|---------|-------|------|------------------|
| 10 冀交通债 | 2,000,000,000.00 | | | | | 2,000,000,000.00 |
| 12 冀交通债 | 1,400,000,000.00 | | | | | 1,400,000,000.00 |

注：1、经国家发展和改革委员会批准（发改财金【2010】2263号），发行公司债券20亿元，所筹资金16亿元用于新建北京至石家庄铁路客运专用线项目，4亿元用于补充公司营运资金，债券期限15年，票面利率4.95%，由河北建投投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、经国家发展和改革委员会批准（发改财金【2011】2884号），2013年新增发行公司债券14亿，所筹资金用于北京至石家庄铁路客运专用线项目，债券期限10年，票面利率6%，由河北建投投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(二十六) 长期应付款

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 秦皇岛东瑞仓储有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 秦皇岛兴帮货物仓储有限公司 | 5,144,997.62 | 6,100,010.75 |
| 合 计 | 8,144,997.62 | 9,100,010.75 |

(二十七) 专项应付款

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额 |
|---------------|----------------|------|------|----------------|
| 京沪客运专线沿线拆迁专项款 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 |
| 合计 | 300,000,000.00 | | | 300,000,000.00 |

(二十八) 递延收益

| 项目/类别 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 600,000,000.00 | 1,110,000,000.00 | 830,000,000.00 | 880,000,000.00 |
| 服务费 | 1,192,000.00 | 543,396.24 | 1,735,396.24 | |
| 合计 | 601,192,000.00 | 1,110,543,396.24 | 831,735,396.24 | 880,000,000.00 |

注：根据 2013 年河北省长办公会议纪要第 15 号，为支持本单位做大做强，从 2013 年起连续 5 年，由河北省财政每年预算安排资金，专项用于铁路建设。本年收到 2016 年的资金 880,000,000.00 元，计入递延收益。

(二十九) 实收资本

| 投资者名称 | 年初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|----------------|-------------------|----------|---------------|---------------|-------------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合计 | 13,605,257,962.28 | 100.00 | 82,000,000.00 | 72,000,000.00 | 13,615,257,962.28 | 100.00 |
| 石家庄发展投资有限责任公司 | 2,162,282,000.00 | 15.89 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 2,162,282,000.00 | 15.88 |
| 保定市道路开发中心 | 16,670,000.00 | 0.12 | | | 16,670,000.00 | 0.12 |
| 沧州市建设投资公司 | 319,000,000.00 | 2.34 | | | 319,000,000.00 | 2.34 |
| 廊坊市建设投资公司 | 300,000,000.00 | 2.21 | | | 300,000,000.00 | 2.20 |
| 邯郸市建设投资公司 | 382,080,000.00 | 2.81 | | | 382,080,000.00 | 2.81 |
| 河北省衡水市建设投资有限公司 | 500,000,000.00 | 3.68 | | | 500,000,000.00 | 3.67 |
| 唐山建投交通投资有限公司 | 700,000,000.00 | 5.15 | | | 700,000,000.00 | 5.14 |
| 保定市建投交通服务有限公司 | 566,330,000.00 | 4.16 | | | 566,330,000.00 | 4.16 |
| 邢台建投交通投资有限公司 | 332,310,000.00 | 2.44 | | | 332,310,000.00 | 2.44 |
| 承德市铁路建设投资有限公司 | 537,200,000.00 | 3.95 | | | 537,200,000.00 | 3.95 |
| 河北建设投资集团有限责任公司 | 7,789,385,962.28 | 57.25 | | | 7,789,385,962.28 | 57.21 |

| 公司 | | | | | |
|-------------|--|--|---------------|---------------|---------------|
| 辛集市财政局 | | | 30,000,000.00 | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 张家口通泰控股有限公司 | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | |

(三十) 资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 其他资本公积 | 150,765,634.35 | 242,091,611.86 | | 392,857,246.21 |
| 合计 | 150,765,634.35 | 242,091,611.86 | | 392,857,246.21 |
| 其中：国有独享资本公积 | | | | |

注：1.期初资本公积为本公司按照权益法核算的神华黄骅港务有限责任公司由于资本公积的变动而确认的资本公积。

2.本期增加的资本公积为收到股东出资 242,091,611.86 元，由于尚未完成营业执照的变更，股东出资未完成审计，因此现将出资计入资本公积。

(三十一) 盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 148,154,954.86 | 105,092,977.17 | | 253,247,932.03 |
| 合计 | 148,154,954.86 | 105,092,977.17 | | 253,247,932.03 |

(三十二) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------------|------------------|
| 本年年初余额 | 1,244,989,679.62 | 1,107,484,482.47 |
| 本年增加额 | 541,199,276.69 | 173,323,461.59 |
| 其中：本年净利润转入 | 541,199,276.69 | 173,323,461.59 |
| 其他调整因素 | | |
| 本年减少额 | 114,763,908.57 | 35,818,264.44 |
| 其中：本年提取盈余公积数 | 105,092,977.17 | 35,818,264.44 |
| 本期分配现金股利数 | 3,899,319.54 | |
| 转增资本 | 5,771,611.86 | |
| 其他减少 | | |
| 本年年末余额 | 1,671,425,047.74 | 1,244,989,679.62 |

(三十三) 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 1. 主营业务小计 | 832,829,356.91 | 628,376,886.49 | 735,618,803.69 | 339,628,359.09 |
| 投资分红 | 713,278,656.43 | | 598,848,993.50 | |
| 委贷收入 | 36,388.89 | | 1,795,841.59 | |
| 理财收入 | | | | |
| 铁路运输 | 86,432,538.42 | 599,679,690.22 | 88,801,652.47 | 305,914,627.12 |
| 工程施工收入 | 3,462,416.92 | 2,237,916.34 | 2,994,274.00 | 1,868,175.99 |
| 铁路运输代理收入 | 2,892,645.04 | 2,240,917.85 | 3,114,138.48 | 2,297,762.00 |

| | | | | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他 | 26,726,711.21 | 24,218,362.08 | 40,063,903.65 | 29,547,793.98 |
| 2. 其他业务小计 | 7,200,329.05 | 1,137,535.61 | 6,132,349.62 | 985,882.29 |
| 出租固定资产 | 77,920.00 | | 222,030.00 | |
| 销售收入 | 280,244.12 | 18,163.20 | 22,794.88 | 672,299.81 |
| 提供劳务收入 | 3,519,270.40 | 978,929.93 | 2,642,960.19 | 173,140.00 |
| 其他 | 3,322,894.53 | 140,442.48 | 3,244,564.55 | 140,442.48 |
| 合 计 | 840,029,685.96 | 629,514,422.10 | 741,751,153.31 | 340,614,241.38 |

(三十四) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | 22,195.67 | 65,064.49 |
| 合 计 | 22,195.67 | 65,064.49 |

(三十五) 营业外收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------------|----------------|
| 非流动资产处置利得 | 353.51 | 123.90 |
| 其中：固定资产处置利得 | 353.51 | 123.90 |
| 政府补助 | 1,000,000,000.00 | 401,904,513.90 |
| 其他 | 1,545,920.88 | 21,677.85 |
| 合 计 | 1,001,546,274.39 | 401,926,315.65 |

政府补助明细：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|----------------|
| 财政贴息 | 1,000,000,000.00 | 400,000,000.00 |
| 科技创新贷款贴息 | | 150,000.00 |
| 锅炉拆除补贴 | | |
| 机辆段土地征用补偿费 | | 1,753,106.00 |
| 税收返还 | | 1,407.90 |
| 合 计 | 1,000,000,000.00 | 401,904,513.90 |

(三十六) 营业外支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|------------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 195,736.69 |
| 其中：固定资产处置损失 | | 195,736.69 |
| 对外捐赠 | | |
| 罚款支出 | 215,000.00 | 100,000.00 |
| 其他 | 89,232.64 | 199,730.25 |
| 合 计 | 304,232.64 | 495,466.94 |

(三十七) 所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 881,286.09 | 892,405.08 |
| 递延所得税调整 | 5,013.40 | 14,443.77 |
| 其他 | 3,437.65 | |
| 合 计 | 889,737.14 | 906,848.85 |

(三十八) 合并现金流量表

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

| 补充资料 | 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 | 86,062,170.83 | 7,139,164.01 |
| 加: 资产减值准备 | 22,195.67 | 65,064.49 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 318,649,472.29 | 91,811,696.21 |
| 无形资产摊销 | 1,195,241.04 | 1,269,764.84 |
| 长期待摊费用摊销 | | 4,348,651.26 |
| 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) | | 195,736.69 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,076,612,516.86 | 743,906,650.53 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 458,105.86 | 136,816.74 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -122,372.97 | -122,372.97 |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -990,912.96 | 2,958,917.97 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 554,543,178.43 | -201,356,364.65 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -2,412,078,220.26 | -602,814,355.76 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -375,648,625.21 | 47,539,369.36 |
| 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 | 1,726,702,554.90 | 1,002,400,921.44 |
| 减: 现金的期初余额 | 1,002,400,921.44 | 1,634,586,730.75 |
| 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 | 724,301,633.46 | -632,185,809.31 |

(2) 现金和现金等价物

| 项目 | 本年金额 | 上年金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,726,702,554.90 | 1,002,400,921.44 |
| 其中：库存现金 | 26,203.12 | 85,793.23 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,726,676,351.78 | 1,002,315,128.21 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,726,702,554.90 | 1,002,400,921.44 |

九、母公司财务报表有关项目注释

1、长期股权投资

(1)长期股权投资分类

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 对子公司投资 | 4,545,949,420.47 | 440,625,000.00 | | 4,986,574,420.47 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | 10,441,237,581.78 | 1,018,912,503.26 | 595,943,247.30 | 10,864,206,837.74 |
| 对其他企业投资 | | | | |
| 小 计 | 14,987,187,002.25 | 1,459,537,503.26 | 595,943,247.30 | 15,850,781,258.21 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 14,987,187,002.25 | 1,459,537,503.26 | 595,943,247.30 | 15,850,781,258.21 |

(2)长期股权投资明细

| 被投资单位 | 投资成本 | 年初余额 | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 |
|----------------|-------------------|-------------------|----------------|------|----------------|
| 合 计 | 10,749,585,910.52 | 10,441,237,581.78 | 863,642,536.50 | - | 93,658,440.30 |
| 神华黄骅港务有限责任公司 | 2,015,915,910.52 | 2,208,582,469.07 | 554,492,536.50 | | 151,705,922.71 |
| 国投曹妃甸港口有限公司 | 664,000,000.00 | 773,426,301.90 | | | 3,400,244.24 |
| 京石铁路客运专线有限责任公司 | 7,769,670,000.00 | 7,459,228,810.81 | 9,150,000.00 | | -61,611,526.46 |
| 京津冀城际铁路投资有限公司 | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 | | 163,799.81 |

续上表

| 被投资单位 | 其他综合收益调整 | 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 | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|--------------|----------|--------|----------------|--------|----|-------------------|----------|
| 合 计 | | | 534,331,720.84 | | | 10,864,206,837.74 | |
| 神华黄骅港务有限责任公司 | | | 455,331,720.84 | | | 2,459,449,207.44 | |
| 国投曹妃甸港口 | | | 79,000,000.00 | | | 697,826,546.14 | |

| | | | | | |
|----------------|--|--|--|------------------|--|
| 有限公司 | | | | | |
| 京石铁路客运专线有限责任公司 | | | | 7,406,767,284.35 | |
| 京津冀城际铁路投资有限公司 | | | | 300,163,799.81 | |

2、可供出售金融资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|-------------------|------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 11,402,571,939.51 | | 11,402,571,939.51 | 10,076,195,960.51 | | 10,076,195,960.51 |
| 按成本计量的 | 11,402,571,939.51 | | 11,402,571,939.51 | 10,076,195,960.51 | | 10,076,195,960.51 |
| 合 计 | 11,402,571,939.51 | | 11,402,571,939.51 | 10,076,195,960.51 | | 10,076,195,960.51 |

3、营业收入及成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|----------------|----|----------------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务小计 | 717,768,896.06 | | 605,519,930.42 | |
| 投资分红 | 713,278,656.43 | | 598,848,993.50 | |
| 委贷收入 | 4,490,239.63 | | 6,670,936.92 | |
| 合 计 | 717,768,896.06 | * | 605,519,930.42 | |

注：本公司主营业务为对外投资，故投资收益及委托贷款利息收入列示于主营业务中。

十、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息披露

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 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 |
|----------------|----------------------|------|-------|--------------|---------------|
| 河北建设投资集团有限责任公司 | 石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座 | | 150 亿 | 57.25% | 57.25% |

(二) 本企业的子企业有关信息披露

| 子企业名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 |
|-----------------|------|------|----------------|---------|---------|
| 河北建投铁路有限公司 | 石家庄市 | 运输 | 500,000,000.00 | 93.42% | 93.42% |
| 秦皇岛秦山化工港务有限责任公司 | 秦皇岛市 | 运输 | 68,951,808.11 | 43.94% | 43.94% |
| 邯黄铁路有限责任公司 | 沧州市 | 运输 | 757,978,980.68 | 53.00% | 53.00% |
| 和邢铁路有限责任公司 | 邢台市 | 运输 | 100,000,000.00 | 40.625% | 40.625% |

(三) 其他主要关联单位

| 单位名称 | 与本公司的关系 |
|--------------|---------|
| 河北建投集团财务有限公司 | 同一最终控制人 |

(四) 本企业的合营企业、联营企业有关信息详见长期股权投资。

(五) 关联方交易情况

1、可供出售金融资产

| 单位名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产 | | |
| 河北建投集团财务有限公司 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |

2、短期借款

| 单位名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 短期借款 | | |
| 河北建投集团财务有限公司 | 80,000,000.00 | 10,000,000.00 |

3、其他流动资产

| 单位名称 | 期初余额 | 期末余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | | |
| 河北建设投资集团有限责任公司 | 100,000,000.00 | 113,014,417.14 |

4、主营业务收入

| 单位名称 | 交易类型 | 本年发生额 |
|---------------|------|--------------|
| 主营业务收入 | | |
| 河北建投集团财务有限公司 | 股利分配 | 3,604,001.61 |

十一、或有事项的说明

无对外担保、未决诉讼及其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

本报告期内无其他未披露的其他重要事项。

十四、财务报表的批准

本财务报表于 2016 年 2 月 17 日由董事会通过并发布。

河北建投交通投资有限责任公司

二〇一六年二月十七日



姓名 姜爱森
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1989-02-13
 Date of birth _____
 工作单位 中兴华富华会计师事务所
 Working unit _____
 身份证号码 130102198902130034
 Identity card No. _____



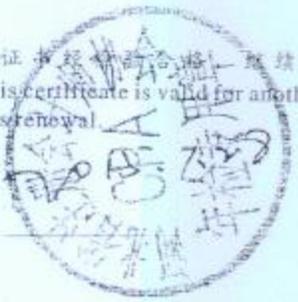
证书编号: 130100140018
 No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011 年 07 月 04 日
 Date of issuance 2011 / 7 / 4

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

姜爱森
 姜爱森

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

姜爱森
 姜爱森

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 2 月 10 日
 2011 / 2 / 10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

申兴华 签字 日期

事务所
CPAs

姓名 赵宪皋
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1950-05-21
Date of birth
工作单位 河北大众会计师事务所有限
Working unit 公司
身份证号码 130602500521091



同意调入
Agree the holder to be transferred to

申兴华 签字 日期

事务所
CPAs

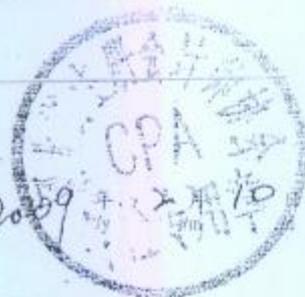
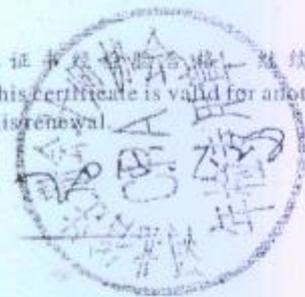


转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2019年 2月 10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.



证书编号: 130000600901
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年 2月 20日
Date of Issuance



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

注册号 130105300056886

| | |
|------|--|
| 名称 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所 |
| 类型 | 特殊普通合伙企业分支机构 |
| 营业场所 | 河北省石家庄市新华区新华路199号华海商务中心A507-A510 |
| 负责人 | 付雪丽 |
| 成立日期 | 2014年03月05日 |
| 营业期限 | |
| 经营范围 | 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本(金)、出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关的报告; 会计咨询(以上经营范围涉及许可经营项目的, 应在取得有关部门的许可后方可经营) |



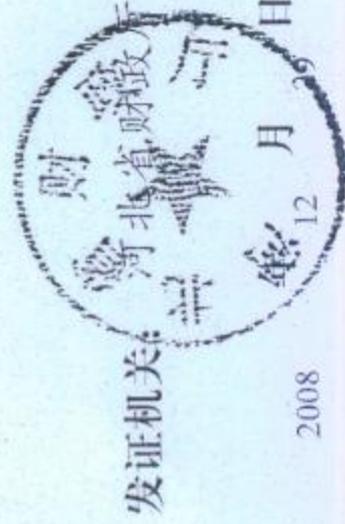
登记机关



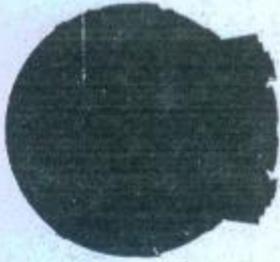
2014年2月9日

说明

1. 《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予设立分所执行业务的凭证。
2. 《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所分所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所分所 执业证书

名称: 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

河北分所

负责人: 付雪丽

办公场所: 河北省石家庄市新华路199号
 华海环球广场 A507-A510

分所编号: 110001671301

批准设立文号: 冀财会[2008]56号

批准设立日期: 2008年12月29日

