



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

河北建投交通投资有限责任公司
2020年度合并财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4-5
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8-9
5. 合并国有资本权益变动情况表	10
6. 资产负债表	11-12
7. 利润表	13
8. 现金流量表	14
9. 所有者权益变动表	15-16
10. 国有资本权益变动情况表	17
11. 财务报表附注	18-80

审计报告

中审亚太审字(2021)020594号

河北建投交通投资有限责任公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了河北建投交通投资有限责任公司(以下简称河北建投交通)财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及合并财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了河北建投交通2020年12月31日合并及公司的财务状况以及2020年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

河北建投交通管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括河北建投交通2020年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河北建投交通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北建投交通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北建投交通的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据,就可能对河北建投交通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致河北建投交通不能持续经营。

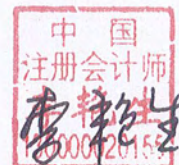
(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就河北建投交通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:



(签名并盖章)

中国注册会计师:

王桂琴



(签名并盖章)

中国·北京

二〇二一年四月十四日



合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	2,101,758,710.85	1,061,989,236.05
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八（二）		197,459.86
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	17,000,000.00	93,560,941.25
应收账款	八（四）	47,526,268.51	18,784,185.65
☆应收款项融资			
预付款项	八（五）	853,495,464.20	1,139,040,216.48
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（六）	2,583,565,965.58	37,403,122.30
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八（七）	23,336,686.60	10,091,062.97
其中：原材料		22,683,006.38	9,515,512.83
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	238,208,824.42	221,123,024.04
流动资产合计		5,864,891,920.16	2,582,189,248.60
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八（九）	32,511,210,965.07	29,222,305,265.07
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（十）	15,252,808,165.11	16,295,145,951.99
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（十一）	4,800,070.79	4,970,993.15
固定资产	八（十二）	12,006,540,233.35	12,074,351,544.12
其中：固定资产原价		13,811,446,312.03	13,682,811,693.92
累计折旧		1,804,906,078.68	1,608,958,428.45
固定资产减值准备			
在建工程	八（十三）	5,902,092,721.13	4,545,646,531.64
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八（十四）	2,714,533,156.75	2,717,147,800.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十五）	27,625,512.38	40,081,898.69
递延所得税资产	八（十六）	294,155.66	282,929.58
其他非流动资产	八（十七）	12,070,468.88	8,031,944.90
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		68,431,975,449.12	64,907,964,859.57
资产总计		74,296,867,369.28	67,490,154,108.17

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八 (十八)	2,410,500,000.00	1,105,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八 (十九)	705,307,296.71	653,183,492.74
预收款项	八 (二十)	64,272,110.33	145,004,724.44
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八 (二十一)	10,606,455.03	3,161,369.50
其中：应付工资		9,205,873.82	2,015,982.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八 (二十二)	16,752,283.70	4,853,155.03
其中：应交税金		16,719,808.42	4,842,277.18
其他应付款	八 (二十三)	243,874,651.90	258,308,873.74
其中：应付股利			
△应对手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八 (二十四)	533,115,000.00	399,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		3,984,427,797.67	2,569,011,615.45
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八 (二十五)	25,155,582,140.00	26,025,154,940.00
应付债券	八 (二十六)	5,200,000,000.00	3,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八 (二十七)	604,572,411.81	997,995,034.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	八 (二十八)	1,467,000.00	1,467,000.00
递延收益	八 (二十九)	53,742,256.54	43,055,030.54
递延所得税负债	八 (十六)	3,679,214.08	3,796,938.61
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		31,019,043,022.43	30,471,468,943.98
负债合计		35,003,470,820.10	33,040,480,559.43
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八 (三十)	18,944,065,125.72	18,944,065,125.72
国家资本			
国有法人资本		18,944,065,125.72	18,944,065,125.72
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		18,944,065,125.72	18,944,065,125.72
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八 (三十一)	7,119,603,873.20	3,421,125,572.11
减：库存股			
其他综合收益		462,745.63	462,745.63
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八 (三十二)	2,364,307.62	2,397,512.98
盈余公积	八 (三十三)	696,753,373.88	670,135,266.92
其中：法定公积金		696,753,373.88	670,135,266.92
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	八 (三十四)	4,338,444,454.69	4,071,567,282.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		31,101,693,880.74	27,109,753,505.41
*少数股东权益		8,191,702,668.44	7,339,920,043.33
所有者权益（或股东权益）合计		39,293,396,549.18	34,449,673,548.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		74,296,867,369.28	67,490,154,108.17

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

2020年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,847,542,148.78	3,404,367,180.56
其中：营业收入	八（三十五）	3,847,542,148.78	3,404,367,180.56
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,478,519,665.06	2,906,439,296.71
其中：营业成本	八（三十五）	2,042,921,472.32	1,480,004,674.90
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	八（三十六）	12,431,385.60	12,080,623.37
销售费用		562,385.46	765,342.86
管理费用		120,499,743.57	103,444,977.19
研发费用			
财务费用	八（三十七）	1,302,104,678.11	1,310,143,678.39
其中：利息费用		1,289,320,921.43	1,306,430,742.80
利息收入		15,253,735.92	25,569,469.29
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益	八（三十八）	2,090,711.38	670,797.69
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十九）	236,490.21	180,830.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（四十）	-12,597.72	-44,205,869.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			24,818.06
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		371,337,087.59	454,598,460.23
加：营业外收入	八（四十一）	143,818.97	507,894.59
其中：政府补助			
减：营业外支出	八（四十二）	885,222.74	1,556,414.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		370,595,683.82	453,549,940.32
减：所得税费用	八（四十三）	26,032,216.89	14,349,478.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		344,563,466.93	439,200,462.31
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		303,340,520.23	554,822,156.99
*少数股东损益		41,222,946.70	-115,621,694.68
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		344,563,466.93	439,200,462.31
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			503,776.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（四十四）		503,776.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			503,776.81
1、权益法下可转损益的其他综合收益			503,776.81
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		344,563,466.93	439,704,239.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		303,340,520.23	555,325,933.80
*归属于少数股东的综合收益总额		41,222,946.70	-115,621,694.68
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

2020年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		4,427,655,359.43	3,627,913,948.48
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,341,110,347.90	235,222,653.66
经营活动现金流入小计		5,768,765,707.33	3,863,136,602.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,322,362,510.83	1,748,862,081.47
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		161,276,167.89	126,276,944.97
支付的各项税费		105,892,189.59	129,205,305.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,008,262,933.39	770,981,614.00
经营活动现金流出小计		3,597,793,801.70	2,775,325,945.57
经营活动产生的现金流量净额	八（四十六）	2,170,971,905.63	1,087,810,656.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		197,459.86	180,076.79
取得投资收益收到的现金		239,131.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		363,228.00	65,871.32
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		49,600.00	5,264.10
投资活动现金流入小计		849,419.08	251,212.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		960,029,211.65	804,955,950.38
投资支付的现金		5,144,341,212.00	6,012,019,644.39
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,448,742.68	37,610,510.80
投资活动现金流出小计		6,108,819,166.33	6,854,586,105.57
投资活动产生的现金流量净额		-6,107,969,747.25	-6,854,334,893.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,537,695,050.00	3,009,426,199.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		911,750,000.00	1,522,000,000.00
取得借款收到的现金		8,577,823,200.00	4,917,676,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,006,113,033.37	898,012,008.70
筹资活动现金流入小计		13,121,631,283.37	8,825,115,007.70
偿还债务支付的现金		6,209,187,666.67	3,082,035,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,523,391,003.64	1,384,496,636.11
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		412,285,296.64	253,148,453.53
筹资活动现金流出小计		8,144,863,966.95	4,719,680,489.64
筹资活动产生的现金流量净额		4,976,767,316.42	4,105,434,518.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,039,769,474.80	-1,661,089,718.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,061,989,236.05	2,723,078,954.78
六、期末现金及现金等价物余额		2,101,758,710.85	1,061,989,236.05

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	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	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
一、上年年末余额	18,944,065.125.72		3,421,125,572.11		462,745.63	2,397,512.98	670,135,266.92		4,071,567,282.05	27,109,753,505.41	7,339,920,043.33	34,449,673,548.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	18,944,065.125.72		3,421,125,572.11		462,745.63	2,397,512.98	670,135,266.92		4,071,567,282.05	27,109,753,505.41	7,339,920,043.33	34,449,673,548.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,698,478,301.09			-33,205.36	26,618,106.96		266,877,172.64	3,991,940,375.33	851,782,625.11	4,843,723,000.44
（一）综合收益总额									303,340,520.23	303,340,520.23	41,222,946.70	344,563,466.93
（二）所有者投入和减少资本			3,698,478,301.09						-174,309.24	3,698,303,991.85	830,174,309.24	4,528,478,301.09
1、所有者投入的普通股			3,631,948,412.37							3,631,948,412.37	830,000,000.00	4,461,948,412.37
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			66,529,888.72						-174,309.24	66,355,579.48	174,309.24	66,529,888.72
（三）专项储备提取和使用						-33,205.36				-33,205.36		-33,205.36
1、提取专项储备						158,330.54				158,330.54		158,330.54
2、使用专项储备						-191,535.90				-191,535.90		-191,535.90
（四）利润分配									-36,289,038.35	-9,670,931.39	-19,614,630.83	-29,285,562.22
1、提取盈余公积							26,618,106.96		-26,618,106.96			
其中：法定公积金							26,618,106.96		-26,618,106.96			
任意公积金							26,618,106.96		-26,618,106.96			
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
2、提取一般风险准备												
3、对所有者（或股东）的分配												
4、其他												
（五）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
四、本年年末余额	18,944,065.125.72		7,119,603,873.20		462,745.63	2,364,307.62	696,753,373.88		4,338,444,454.69	31,101,693,880.74	8,191,702,668.44	39,293,396,549.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

8



合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	13,615,257,962.28			5,239,657,800.38		-41,031.18	2,510,308.70	605,519,842.51		3,656,397,046.20	23,119,301,928.89	5,971,006,177.03	29,090,308,105.92
加: 会计政策变更													
前期差错更正				80,445,624.40				-6,498,582.16		-58,866,983.17	15,080,059.07	-54,060.97	15,025,998.10
其他													
二、本年初余额	13,615,257,962.28			5,320,103,424.78		-41,031.18	2,510,308.70	599,021,260.35		3,597,530,063.03	23,134,381,987.96	5,970,952,116.06	29,105,334,104.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,328,807,163.44			-1,898,977,852.67		503,776.81	-112,795.72	71,114,006.57		474,037,219.02	3,975,371,517.45	1,368,967,927.27	5,344,339,444.72
(一) 综合收益总额						503,776.81				554,822,156.99	555,325,933.80	-115,621,694.68	439,704,239.12
(二) 所有者投入和减少资本				3,429,829,310.77						-5,934,739.65	3,423,894,571.12	1,503,105,203.15	4,926,999,774.27
1、所有者投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本				3,391,709,239.65							3,391,709,239.65	1,493,750,000.00	4,885,459,239.65
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他				38,120,071.12						-5,934,739.65	32,185,331.47	9,355,203.15	41,540,534.62
(三) 专项储备提取和使用							-112,795.72				-112,795.72	-88,348.36	-201,144.08
1、提取专项储备							189,486.70				189,486.70	241,752.94	431,239.64
2、使用专项储备							-302,282.42				-302,282.42	-330,101.30	-632,383.72
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积								71,114,006.57		-74,850,198.32	-3,736,191.75	-18,427,232.84	-22,163,424.59
其中: 法定公积金								71,114,006.57		-71,114,006.57			
任意公积金													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者 (或股东) 的分配													
4、其他													
(五) 所有者权益内部结转	5,328,807,163.44			-5,328,807,163.44									
1、资本公积转增资本 (或股本)	5,328,807,163.44			-5,328,807,163.44									
2、盈余公积转增资本 (或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
☆5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
四、本年年末余额	18,944,065,125.72			3,421,125,572.11		462,745.63	2,397,512.98	670,135,266.92		4,071,567,282.05	27,109,753,505.41	7,339,920,043.33	34,449,673,548.74

单位负责人:

主管会计工作负责人:

9

会计机构负责人:



合并国有资本权益变动情况表

2020年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：元

项 目	附注	金 额	项 目	附注	金 额
一、年初国有资本权益总额		27,109,753,505.41	(一) 经国家专项批准核销		
二、本年国有资本权益增加		4,001,611,306.72	(二) 无偿划出		
(一) 国家、国有单位直接或追加投资		3,698,270,786.49	(三) 资产评估减少		
(二) 无偿划入			(四) 清产核资减少		
(三) 资产评估增加			(五) 产权界定减少		
(四) 清产核资增加			(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少		
(五) 产权界定增加			(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少		
(六) 资本(股本)溢价			(八) 因主辅分离减少		9,670,931.39
(七) 接受捐赠			(九) 企业按规定已上缴利润		
(八) 债转股股权			(十) 资本(股本)折价		
(九) 税收返还			(十一) 中央和地方政府确定的其他因素		
(十) 减值准备转回			(十二) 经营减值		
(十一) 会计调整			四、年末国有资本权益总额		31,101,693,880.74
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素			五、年末其他国有资金		
(十三) 经营积累		303,340,520.23	六、年末合计国有资本总量		31,101,693,880.74
三、本年国有资本权益减少		9,670,931.39			

单位负责人： 林

主管会计工作负责人： 冯

会计机构负责人： 高

河北建投交通投资有限责任公司 2020 年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

根据河北省发展改革委员会《关于加快组建河北建投交通投资有限责任公司的通知》（冀发改交通[2007]136号）文件精神，经河北省工商行政管理局批准，由河北省建设投资公司、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、邯郸市建设投资公司、廊坊市建设投资公司共同出资 50000 万元，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》，法定代表人：王永忠，注册资本 50000 万元，注册地址：石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座。各股东出资额及出资比例如下：

序号	单位名称	出资金额（万元）	比例	出资方式
1	河北省建设投资公司	32083	64.17%	货币资金
2	石家庄发展投资有限责任公司	9583	19.17%	货币资金
3	唐山市建设投资公司	2917	5.83%	货币资金
4	保定市道路开发中心	1667	3.33%	货币资金
5	沧州市建设投资公司	1250	2.50%	货币资金
6	邯郸市建设投资公司	1250	2.50%	货币资金
7	廊坊市建设投资公司	1250	2.50%	货币资金
	合计	50000	100%	

根据 2008 年 7 月 18 日临时股东会决议，公司注册资本由 50000 万元增至 150000 万元；根据 2008 年 7 月 28 日临时股东会决议，公司注册资本由 150000 万元增至 250000 万元；根据 2008 年 8 月 3 日临时股东会决议，公司注册资本由 250000 万元增至 373726.26 万元；根据 2008 年 8 月 11 日临时股东会决议，公司注册资本由 373726.26 万元增至 463726.26 万元。2008 年度共计新增注册资本 413726.26 万元，均由股东河北省建设投资公司追加投入。

2010 年 8 月，根据 2010 年 6 月 30 日临时股东会决议和 2010 第一次董事会决议，同意王永忠不再担任董事长，改选李连平为公司新任董事长、法定代表人。股东河北省建设投资公司改制更名为河北建设投资集团有限责任公司。

2011年4月，根据2011年2月28日临时股东会决议，同意吸收河北省衡水市建设投资有限公司、唐山建投交通投资有限公司和保定市建投交通服务有限公司为新股东；同意公司注册资本由463726.26万元增至783309.26万元，新增注册资本319583万元由原股东河北建设投资集团有限责任公司出资5000万元、沧州市建设投资公司出资28750万元、廊坊市建设投资公司出资28750万元、邯郸市建设投资公司出资28750万元、石家庄发展投资有限责任公司出资90000万元，新股东河北省衡水市建设投资有限公司出资30000万元、唐山建投交通投资有限公司出资70000万元、保定市建投交通服务有限公司出资38333万元。

2011年12月，根据2011年5月15日临时股东会决议，同意吸收邢台建投交通投资有限公司作为公司新股东；同意公司注册资本由783309.26万元增至900525.46万元，新增注册资本117216.20万元由原股东河北建设投资集团有限责任公司出资82586万元、石家庄发展投资有限责任公司出资7649.20万元、河北省衡水市建设投资有限公司出资20000万元，新股东邢台建投交通投资有限公司出资6981万元。

2012年2月，根据2011年12月25日临时股东会决议，同意公司注册资本由900525.46万元增至939150.46万元，新增注册资本38625.00万元由股东河北建设投资集团有限责任公司出资20000万元、石家庄发展投资有限责任公司出资10417万元、邯郸市建设投资公司出资8208万元，均以货币资金出资。

2012年3月，根据2012年2月20日临时股东会决议，同意公司注册资本由939150.46万元增至953227.46万元，新增注册资本140700万元由股东保定市建投交通服务有限公司以货币资金出资。

2012年11月，根据2012年6月25日临时股东会决议，同意公司注册资本由953227.46万元增至974114.46万元，新增注册资本20887万元由股东保定市建投交通服务有限公司出资3308万元、邢台建投交通投资有限公司出资10000万元、石家庄发展投资有限责任公司出资7579万元，均以货币资金出资。

2013年1月，根据2012年12月18日临时股东会决议，同意公司注册资本由974114.46万元增至1045824.96万元，新增注册资本71710.5万元由股东河北建设投资集团有限责任公司以货币资金出资。

2013年4月，根据2013年1月18日临时股东会决议，同意公司注册资本由1045824.96万元增至1060824.96万元，新增注册资本15000万元由股东邢台建投交通投资有限公司以货币资金出资。

2013年9月，根据2013年9月28日临时股东会决议和第二届董事会第一次会议决议，选举林士炎为公司第二届董事会董事长，继续聘任段高升为公司总经理。股东沧州市建设投资公司更名沧州市建设投资集团有限公司。

2013年12月，根据2013年1月18日临时股东会决议，同意公司注册资本由1060824.96万元增至1100811.796228万元，新增注册资本39986.836228万元由股东河北建设投资集团有限责任公司以货币资金出资。

2015年3月，根据2014年5月27日临时股东会决议，以及河北省铁路建设管理办公室《关于抓紧办理铁路投资入股事宜的通知》（冀铁办函[2014]21号），同意吸收承德市铁路建设投资有限公司、辛集市财政局为公司为新股东；同意公司注册资本由1100811.796228万元增至1364442.796228万元，新增注册资本263631万元由原股东河北建设投资集团有限责任公司认缴出资113846万元、石家庄发展投资有限责任公司认缴出资91000万元、保定市建投交通服务有限公司认缴出资915万元、沧州市建设投资集团有限公司认缴出资1900万元、邢台建投交通投资有限公司认缴出资1250万元，新股东承德市铁路建设投资有限公司认缴出资53720万元、辛集市财政局认缴出资1000万元，各股东均以货币资金出资。

2017年1月，根据2016年8月18日临时股东会决议和2016年11月18日临时股东会决议，同意保定市道路开发中心将持有河北建投交通投资有限责任公司0.12%股权（1667万元出资）以协议转让的方式转让给保定市建设交通服务有限公司；股东河

北省衡水市建设投资有限公司名称变更为衡水市建设投资集团有限公司。取得统一社会信用代码的 91130000663672385N 的营业执照。

2018 年 10 月，根据 2018 年 9 月 12 日临时股东会决议，同意股东邯郸市建设投资公司改制更名为邯郸市建设投资集团有限公司后做股东名称变更登记。

2019 年 12 月，根据 2019 年第一次、第三次临时股东会决议，同意吸收张家口市交通建设投资控股集团有限公司、廊坊市财信投资基金有限公司、中国雄安集团基础建设有限公司为公司新股东，减少股东唐山建设投资有限公司。同意注册资本由 1364442.796228 万元增加至 1894406.512572 万元，新增注册资本 532880.716344 万元由河北建设投资集团有限责任公司出资 122304.486244 万元、石家庄发展投资有限责任公司出资 28084.8 万元、沧州市建设投资集团有限公司出资 4200 万元、廊坊市建设投资公司出资 6789 万元、邯郸市建设投资集团有限公司出资 433 万元、承德市铁路建设投资有限公司出资 42213.4301 万元、辛集市财政局出资 6900 万元、张家口市交通建设投资控股集团有限公司出资 167956 万元、廊坊市财信投资基金有限公司出资 77440 万元、中国雄安集团基础建设有限公司出资 76560 万元。减少注册资本由唐山建设投资有限公司减资 2917 万元。公司注册资本 1894406.512572 万元与实收资本一致。

截至 2020 年 12 月 31 日，各股东出资额及出资比例如下：

序号	单位名称	出资金额（万元）	比例	出资方式
1	河北建设投资集团有限责任公司	901243.082472	47.57%	货币资金
2	石家庄发展投资有限责任公司	244313	12.90%	货币资金
3	沧州市建设投资集团有限公司	36100	1.91%	货币资金
4	廊坊市建设投资公司	36789	1.94%	货币资金
5	邯郸市建设投资集团有限公司	38641	2.04%	货币资金
6	唐山建投交通投资有限公司	70000	3.69%	货币资金
7	保定市建投交通服务有限公司	58300	3.08%	货币资金
8	衡水市建设投资集团有限公司	50000	2.64%	货币资金

9	邢台建投交通投资有限公司	33231	1.75%	货币资金
10	承德市铁路建设投资有限公司	95933.4301	5.06%	货币资金
11	辛集市财政局	7900	0.42%	货币资金
12	张家口市交通建设投资控股集团有限公司	167956	8.87%	货币资金
13	廊坊市财信投资基金有限公司	77440	4.09%	货币资金
14	中国雄安集团基础建设有限公司	76560	4.04%	货币资金

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司以及集团总部：河北建设投资集团有限责任公司

(四) 营业期限

本公司营业期限：2007年06月26日至2077年06月25日

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

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2020年12月31日的合并及母公司财务状况、2020年度的合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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。

（四）企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可

辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十一）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十一）“长期股权投资”或本附注四、（八）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十一）、2（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十一）2（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）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现金、价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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。

(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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

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。

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。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

(九) 应收款项

应收款项包括应收票据、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) 单项金额重大并单项计提坏账准备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500万元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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法
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
1年以内	0%
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。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；等等。

（4）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。

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

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。领用和发出时按先进先出法计价。

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。存货跌价准备通常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、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公

司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归

属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认

的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

（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

一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、各类固定资产的折旧方法

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：

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
机车车辆	20-25	4.00
线路		
其中：路基	100	5.00
道口	45	5.05
桥梁	100	1.00
其他桥隧建筑物	45	5.05
隧道	80	5.6
涵渠	100	1.00
防护林	45	5.05
线路隔离网	20	4.00
信号设备	8-15	4.90-5.04
通信设备		
其中：铁塔	50	5.00
电源及设备	8	2.00
通信线路-电缆、线	20	6.00
缆		
设备	5	5.04

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、（十七）“长期资产减值”。

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

（十三）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工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、（十七）“长期资产减值”。

（十四）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。

（十五）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、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、（十七）“长期资产减值”。

（十六）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。

（十七）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

（十九）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十）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。

（二十一）收入

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。

(二十二) 政府补助

政府补助在本公司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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

(1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

2、财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 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股东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股东权益，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。

（二十四）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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

无

(二) 会计估计变更

无

(三) 会计差错变更

河北建投交通投资有限责任公司对在可供出售金融资产中核算的华能曹妃甸港口有限公司由成本法调整为权益法核算，并对权益法核算的7家投资项目的损益、权益变动情况按所占比例进行测算调整等，影响2020年度期初数及2019年度损益情况如下：

资产类调减28,704.53万元（可供出售金融资产调减34737.39万元，长期股权投资调增5,072.24万元，固定资产调增1,062.54万元，在建工程调减101.92万元）；负债类调减977.29万元（应付账款调增971.97万元，预收款项调减108.00万元，应交税费调增6.11万元，其他应付款调增107.21万元）；所有者权益调减29,681.82万元。2019年收入类调减181.92万元，成本类调增61.33万元，利润总额调减243.25万元。

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3%、5%、6%、9%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。

税种	具体税率情况
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%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

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	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	运输	7,597.90	100.00	100.00	7,600.85	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	运输	6,895.18	43.94	43.94	2,764.05	投资设立
3	邯黄铁路有限责任公司	2	境内非金融子企业	沧州	运输	340,000.00	53.00	53.00	445,200.00	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	运输	10,000.00	40.625	40.625	130,000.00	投资成立
5	河北省城际铁路发展基金公司	2	境内非金融子企业	石家庄	投资	382,000.00	54.42	54.42	480,000.00	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(万元)	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	6,474.85	2,764.05	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	130,000.00	2	鉴于能对该公司的财务和经营有控制权

八、合并财务报表重要项目的注释

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2020年1月1日,期末指2020年12月31日,本期指2020年度,上期指2019年度。除特别说明外,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	3,276.09	5,167.22
银行存款	2,101,755,434.76	1,061,822,864.47
其他货币资金		161,204.36
合计	2,101,758,710.85	1,061,989,236.05
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金：无

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		197,459.86
其中：债务工具投资		
权益工具投资		197,459.86
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计		197,459.86

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,000,000.00		17,000,000.00	93,560,941.25		93,560,941.25
商业承兑汇票	-		-			
合计	17,000,000.00	-	17,000,000.00	93,560,941.25		93,560,941.25

2. 期末已质押的应收票据情况

本期期末不存在已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

本期期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

本期期末不存在因出票人未履约而转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

类别	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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,942,419.63	100.00	416,151.12	0.87	19,188,387.45	100	404,201.80	2.11

备的应收账款						
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收账款						
合计	47,942,419.63	—	416,151.12	—	19,188,387.45	—

1.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款
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	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	47,526,268.51	99.13		18,705,502.52	97.48	
1至2年						
2至3年						
3年以上	416,151.12	0.87	416,151.12	482,884.93	2.52	404,201.80
合计	47,942,419.63	—	416,151.12	19,188,387.45	—	404,201.80

2.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
邯郸市邯钢集团安达物流有限公司	8,247,304.61	17.20	
河北西柏坡发电有限责任公司	7,102,321.08	14.81	
武安市裕华钢铁有限公司	6,591,052.00	13.75	
秦皇岛兴帮货物仓储有限公司	6,351,917.93	13.25	
三门峡市宏润达汽车运输有限公司	4,782,540.45	9.98	
合计	33,075,136.07	68.99	

(五) 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)	682,473,875.07	79.96		468,855,249.40	41.16	
1至2年	36,018,170.54	4.22		106,667,945.43	9.37	
2至3年	6,889,643.54	0.81		298,015,784.74	26.16	972.60
3年以上	128,115,396.05	15.01	1,621.00	265,502,209.51	23.31	
合计	853,497,085.20	—	1,621.00	1,139,041,189.08	—	972.60

2.账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
和邢铁路有限责任公司	和顺县公路建设总指挥部	126,833,687.00	1-2年 24,000,000.00元, 3年以上 102,833,687.00元	工程尚未完成
	左权县拐儿镇人民政府	19,040,000.00	3年以上	工程尚未完成
合计	—	145,873,687.00	—	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
沧州渤海新区国库集中支付中心	150,000,000.00	17.57	
和顺县公路建设总指挥部	126,833,687.00	14.86	
北京铁路局邢台工程项目管理部	114,247,234.12	13.39	
邢台市邢和铁路项目协调推进领导小组办公室	100,000,000.00	11.72	
中铁十八局集团有限公司和邢铁路指挥部	82,024,937.47	9.61	
合计	573,105,858.59	67.15	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	7,679,955.56	
应收股利	-	
其他应收款	2,575,886,010.02	37,403,122.30
合计	2,583,565,965.58	37,403,122.30

1. 应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	7,679,955.56	
合计	7,679,955.56	

2. 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,554,000,000.00				14,000,000.00	37.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,299,234.32		413,224.30	0.01	23,816,346.60	62.95	413,224.30	95.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					20,000.00	0.05	20,000.00	4.62
合计	2,576,299,234.32		413,224.30	—	37,836,346.60	—	433,224.30	—

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

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)	1,910,581.40	8.57		7,465,079.91	31.34	
1至2年	5,121,726.10	22.97		12,305,866.47	51.67	
2至3年	11,230,756.60	50.36		3,259,521.55	13.69	
3年以上	4,036,170.22	18.10	413,224.30	785,878.67	3.30	413,224.30
合计	22,299,234.32	—	413,224.30	23,816,346.60	—	413,224.30

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
华北制药集团有限责任公司	借款	1,600,000,000.00	1年以内	52.68	
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	940,000,000.00	1年以内	30.95	
河北省省直住房资金管理中心	单位售房款本金及利息	3,122,090.23	3年以上	87.69	
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.23	
邢午铁路项目筹备组	筹备款	7,000,000.00	1-2年	0.23	
合计	—	2,557,122,090.23	—	171.78	

(七) 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	22,683,006.38		22,683,006.38	9,515,512.83		9,515,512.83
周转材料(包装物、低值易耗品等)	653,680.22		653,680.22	575,550.14		575,550.14
合计	23,336,686.60		23,336,686.60	10,091,062.97		10,091,062.97

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
集团结算中心	100,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣进项税	138,208,824.42	121,123,024.04
合计	238,208,824.42	221,123,024.04

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	31,144,335,965.07	44,125,000.00	31,100,210,965.07
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	31,144,335,965.07	44,125,000.00	31,100,210,965.07

其他	1,411,000,000.00	-	1,411,000,000.00
合计	32,555,335,965.07	44,125,000.00	32,511,210,965.07

续

项目	年初审定		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	27,372,930,265.07	44,125,000.00	27,328,805,265.07
按公允价值计量的			
按成本计量的	27,372,930,265.07	44,125,000.00	27,328,805,265.07
其他	1,893,500,000.00		1,893,500,000.00
合计	29,266,430,265.07	44,125,000.00	29,222,305,265.07

注：1.可供出售金融资产-其他为河北省城际铁路发展基金有限公司购买的银行理财产品。

2.减值准备为对遵小铁路、宽平铁路全额计提的资产减值准备。

2.可供出售金融资产明细

企业名称	期初审定	本期增加	本期减少	期末余额
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00
津秦铁路客运专线有限公司	1,950,000,000.00			1,950,000,000.00
唐港铁路有限责任公司	272,256,919.98			272,256,919.98
石太铁路客运专线有限公司	560,000,000.00			560,000,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司	562,896,699.98			562,896,699.98
承德张双铁路有限公司	51,151,207.55			51,151,207.55
蒙冀铁路有限责任公司	1,500,025,000.00			1,500,025,000.00
遵小铁路有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
承德宽平铁路有限公司	16,125,000.00			16,125,000.00
石济铁路客运专线有限公司	3,427,830,000.00	400,965,700.00		3,828,795,700.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	209,237,807.06			209,237,807.06
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00
河北华能京张高速公路有限责任公司	189,304,511.04			189,304,511.04
京沈京冀铁路客运专线有限责任公司	3,076,290,000.00	129,000,000.00		3,205,290,000.00
呼张铁路客运专线有限责任公司	1,684,000,000.00			1,684,000,000.00
京张城际铁路有限公司	4,141,560,000.00	774,840,000.00		4,916,400,000.00

司（京张段）				
京张城际铁路有限公司（崇礼段）	1,737,600,000.00			1,737,600,000.00
京张城际铁路有限公司（大张段）	100,000,000.00			100,000,000.00
京沪高速铁路股份有限公司	1,761,353,119.46			1,761,353,119.46
河北建投智慧财务服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
河北雄安睿天科技有限公司	900,000.00			900,000.00
雄安高速铁路有限公司	2,654,000,000.00	-253,000,000.00		2,401,000,000.00
京沈铁路客运专线京冀有限公司（京雄铁路项目）	2,314,400,000.00	1,485,600,000.00	198,000,000.00	3,602,000,000.00
京津冀城际铁路投资有限公司	900,000,000.00	1,098,000,000.00		1,998,000,000.00
石港城际铁路有限责任公司	25,000,000.00	234,000,000.00		259,000,000.00
其他	1,893,500,000.00	4,487,000,000.00	4,969,500,000.00	1,411,000,000.00
合计	29,266,430,265.07	8,456,405,700.00	5,167,500,000.00	32,555,335,965.07

（十）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				
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,295,145,951.99		1,042,337,786.88	15,252,808,165.11
小计	16,295,145,951.99		1,042,337,786.88	15,252,808,165.11
减：长期股权投资减值准备				
合计	16,295,145,951.99		1,042,337,786.88	15,252,808,165.11

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	12,612,080,704.42	16,295,145,951.99	-698,000,000.00		-13,275,633.99
一、合营企业					
二、联营企业	12,612,080,704.42	16,295,145,951.99	-698,000,000.00		-13,275,633.99
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	3,012,423,047.81			465,766,819.38
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	621,233,180.85			21,641,224.16
京石铁路客运专线有限责任公司	7,966,810,000.00	8,708,954,825.04			-684,857,156.95

秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	540,383,686.44			50,310,199.64
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,347,164,475.83			152,284,811.38
京津冀城际铁路投资有限公司	1,002,000,000.00	1,706,322,547.37	-698,000,000.00		1,502,450.87
华能曹妃甸港口有限公司	347,373,879.00	358,664,188.65			-19,923,982.47

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备
	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		66,529,888.72	397,592,041.61			15,252,808,165.11	
一、合营企业							
二、联营企业		66,529,888.72	397,592,041.61			15,252,808,165.11	
神华黄骅港务有限责任公司		227,717.93	335,443,423.88			3,142,974,161.24	
国投曹妃甸港口有限公司		-51,254.67				642,823,150.34	
京石铁路客运专线有限责任公司		61,656,157.83				8,085,753,825.92	
秦皇岛港股份有限公司		1,192,706.07	18,888,008.13			572,998,584.02	
唐山港集团股份有限公司		3,504,561.56	43,260,609.60			1,459,693,239.17	
京津冀城际铁路投资有限公司						1,009,824,998.24	
华能曹妃甸港口有限公司						338,740,206.18	

(十一) 投资性房地产

以成本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	8,033,352.00			8,033,352.00
其中：房屋、建筑物				-
土地使用权	8,033,352.00			8,033,352.00
二、累计折旧和累计摊销合计	3,062,358.85	170,922.36		3,233,281.21
其中：房屋、建筑物				-
土地使用权	3,062,358.85	170,922.36		3,233,281.21
三、投资性房地产账面净值合计	4,970,993.15	—	—	4,800,070.79
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权	4,970,993.15	—	—	4,800,070.79
四、投资性房地产减值准备累计金额合计		—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	

土地使用权		—	—	
五、投资性房地产账面价值合计	4,970,993.15	—	—	4,800,070.79
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权	4,970,993.15	—	—	4,800,070.79

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,006,540,233.35	12,073,853,265.47
固定资产清理		498,278.65
合计	12,006,540,233.35	12,074,351,544.12

1、固定资产情况

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：	13,682,811,693.92	169,302,937.66	40,668,319.55	13,811,446,312.03
其中：土地资产				
房屋及建筑物	710,110,114.58	37,176,611.24	28,905.46	747,257,820.36
机器设备	214,389,250.12	3,534,289.54	1,825,422.73	216,098,116.93
运输工具	119,439,377.45	20,281,030.16	37,768,002.23	101,952,405.38
电子设备	711,137,413.19	28,620,140.96	760,090.00	738,997,464.15
办公设备	2,455,463.59	101,315.04	285,899.13	2,270,879.50
酒店业家具				
其他	10,184,921.62	14,817.90		10,199,739.52
铁路资产：	11,915,095,153.37	79,574,732.82		11,994,669,886.19
其中：路基	5,337,240,940.94	16,479,767.12		5,353,720,708.06
隔离网	316,304,819.00	-		316,304,819.00
桥梁	3,618,113,798.00	79,245.28		3,618,193,043.28
涵渠	721,011,422.00	-		721,011,422.00
轨道	1,281,683,734.39	42,340,625.82		1,324,024,360.21
道岔	85,508,542.84	-		85,508,542.84
通信设备	138,030,377.30	2,803,006.91		140,833,384.21
电气化供电设备	415,119,394.82	17,283,016.01		432,402,410.83
其他修理用配件	2,082,124.08	589,071.68		2,671,195.76
二、累计折旧合计：	1,608,958,428.45	216,067,845.24	20,120,195.01	1,804,906,078.68
其中：土地资产				
房屋及建筑物	211,726,095.98	16,058,351.37	18,238.93	227,766,208.42
机器设备	112,082,813.73	11,804,408.48	1,565,838.06	122,321,384.15
运输工具	62,721,177.65	5,810,302.42	17,542,747.03	50,988,733.04
电子设备	274,258,531.49	45,108,026.56	722,071.34	318,644,486.71
办公设备	2,077,885.42	158,609.00	271,299.65	1,965,194.77
酒店业家具				
其他	9,287,603.01	2,702,172.55		11,989,775.56
铁路资产：	936,804,321.17	134,425,974.86		1,071,230,296.03
其中：路基	262,471,485.99	54,197,333.95		316,668,819.94
隔离网	68,526,432.78	16,884,047.16		85,410,479.94

桥梁	224,776,355.27	37,962,554.82		262,738,910.09
涵渠	54,201,684.46	7,471,270.46		61,672,954.92
轨道	-	-		-
道岔	-	-		-
通信设备	111,643,566.01	1,470,694.14		113,114,260.15
电气化供电设备	214,536,423.19	15,434,772.09		229,971,195.28
其他修理用配件	648,373.47	1,005,302.24		1,653,675.71
三、固定资产账面净值合计	12,073,853,265.47	—	—	12,006,540,233.35
其中：土地资产	-	—	—	
房屋及建筑物	498,384,018.60	—	—	519,491,611.94
机器设备	102,306,436.39	—	—	93,776,732.78
运输工具	56,718,199.80	—	—	50,963,672.34
电子设备	436,878,881.70	—	—	420,352,977.44
办公设备	377,578.17	—	—	305,684.73
酒店业家具	-	—	—	-
其他	897,318.61	—	—	-1,790,036.04
铁路资产：	10,978,290,832.20	—	—	10,923,439,590.16
其中：路基	5,074,769,454.95	—	—	5,037,051,888.12
隔离网	247,778,386.22	—	—	230,894,339.06
桥梁	3,393,337,442.73	—	—	3,355,454,133.19
涵渠	666,809,737.54	—	—	659,338,467.08
轨道	1,281,683,734.39	—	—	1,324,024,360.21
道岔	85,508,542.84	—	—	85,508,542.84
通信设备	26,386,811.29	—	—	27,719,124.06
电气化供电设备	200,582,971.63	—	—	202,431,215.55
其他修理用配件	1,433,750.61	—	—	1,017,520.05
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				
酒店业家具				
其他				
铁路资产：				
其中：路基				
隔离网				
桥梁				
涵渠				
轨道				
道岔				
通信设备				

电气化供电设备				
其他修理用配件				
五、固定资产账面价值合计	12,073,853,265.47	—	—	12,006,540,233.35
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	498,384,018.60	—	—	519,491,611.94
机器设备	102,306,436.39	—	—	93,776,732.78
运输工具	56,718,199.80	—	—	50,963,672.34
电子设备	436,878,881.70	—	—	420,352,977.44
办公设备	377,578.17	—	—	305,684.73
酒店业家具		—	—	
其他	897,318.61	—	—	-1,790,036.04
铁路资产：	10,978,290,832.20	—	—	10,923,439,590.16
其中：路基	5,074,769,454.95	—	—	5,037,051,888.12
隔离网	247,778,386.22	—	—	230,894,339.06
桥梁	3,393,337,442.73	—	—	3,355,454,133.19
涵渠	666,809,737.54	—	—	659,338,467.08
轨道	1,281,683,734.39	—	—	1,324,024,360.21
道岔	85,508,542.84	—	—	85,508,542.84
通信设备	26,386,811.29	—	—	27,719,124.06
电气化供电设备	200,582,971.63	—	—	202,431,215.55
其他修理用配件	1,433,750.61	—	—	1,017,520.05

2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
邢台南站门式起重机拆除		498,278.65
合 计		498,278.65

(十三) 在建工程

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
建投铁路机关大门改造				14,628.54		14,628.54
渤海东站改造工程				44,371,494.85		44,371,494.85
和邢铁路工程	5,843,933,989.21		5,843,933,989.21	4,501,260,408.25		4,501,260,408.25
渤海西机车检修库工程	462,264.15		462,264.15			
邯黄铁路运输调度指挥中心	1,704,720.39		1,704,720.39			
邯黄铁路扩能改造工程 (三站两区间)	53,989,247.12		53,989,247.12			
装车站及杨庄北站外接 电源工程	439,938.05		439,938.05			
征拆费用	923,848.31		923,848.31			
工程物资	638,713.90		638,713.90			

合计	5,902,092,721.13	5,902,092,721.13	4,545,646,531.64	4,545,646,531.64
----	------------------	------------------	------------------	------------------

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	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
和邢铁路工程	62.4 亿	4,500,922,570.17	1,343,011,419.04			5,843,933,989.21
邯黄铁路扩能改造工程(三站两区间)			53,989,247.12			53,989,247.12
合计	—	4,500,922,570.17	1,397,000,666.16			5,897,923,236.33

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
和邢铁路工程	93.65	93.65	345,776,163.08	135,785,124.83	3.98-4.802	股东投入及银行贷款
邯黄铁路扩能改造工程(三站两区间)						
合计			345,776,163.08	135,785,124.83		—

(十四) 无形资产

1、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	2,734,398,153.79	13,592.92		2,734,411,746.71
其中: 软件	816,485.41	13,592.92		830,078.33
土地使用权	2,723,211,668.38			2,723,211,668.38
其他	10,370,000.00			10,370,000.00
二、累计摊销合计	17,250,353.36	2,628,236.60		19,878,589.96
其中: 软件	499,729.28	52,036.51		551,765.79
土地使用权	12,568,566.58	2,363,434.21		14,932,000.79
其他	4,182,057.50	212,765.88		4,394,823.38
三、无形资产减值准备合计				
其中: 软件				
土地使用权				
其他				
四、账面价值合计	2,717,147,800.43			2,714,533,156.75
其中: 软件	316,756.13			278,312.54
土地使用权	2,710,643,101.80			2,708,279,667.59
其他	6,187,942.50			5,975,176.62

2、说明: 邯黄铁路土地使用权 2,619,335,535.39 元, 为全部征地价值, 已办好土地证的明细如下, 其他正在办理中。

序号	土地证号	发证机关	座落	面积(平方米)
1	衡桃国用(2016)第 00011	衡水市人民政府	衡水市桃城区邓庄镇	8,966.60

	号		张泡庄村	
2	冀(2018)平乡县不动产权第0000569号	平乡县国土资源局	平乡县邯黄铁路段	565,783.77
3	冀(2018)南宫市不动产权第0002796号	南宫市国土资源局	南便乡臧家庄村、陈海谷村、西郝家庄村4宗	641,754.00
4	冀(2018)巨鹿县不动产权第0002714号	巨鹿县国土资源局	邢台市巨鹿县张王疃乡、闫疃镇等2宗	165,555.00
5	冀(2020)沙河市不动产权第0003479号	沙河市自然资源规划局	沙河市邯黄铁路段	470.85
6	冀(2020)广宗县不动产权第0082452号	广宗县自然资源规划局	广宗县邯黄铁路段等4宗	1,073,706
7	冀(2020)邢台市南和区不动产权第0004173号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	407,571.95
8	冀(2020)邢台市南和区不动产权第0004174号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	9,995.19
9	冀(2020)邢台市南和区不动产权第0004175号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	10,109.94
10	冀(2020)邢台市南和区不动产权第0004176号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	430,976.82
		合 计		3,314,890.12

(十五) 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
100T地磅改造	9,167.03		9,167.03		-	
导助航设施	205,359.10		107,143.68		98,215.42	
码头给水管道大修费用	35,956.57		35,956.57		-	
泵房给水管道大修费用	14,797.63		14,797.63		-	
1、2号泊位码头能力核算费	147,169.88		16,981.08		130,188.80	
生物质锅炉改造费	60,644.08		51,980.64		8,663.44	
保安评估及计划	121,855.34		47,169.82		74,685.52	
融资租赁手续费	39,486,949.06		12,250,213.32		27,236,735.74	
生物质过路改造费		79,224.52	2,201.06		77,023.46	
合计	40,081,898.69	79,224.52	12,535,610.83	-	27,625,512.38	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	294,155.66	1,176,622.64	282,929.58	1,131,718.31
资产减值准备	204,599.67	818,398.70	184,382.30	737,529.21
资本性支出	89,555.99	358,223.94	98,547.28	394,189.10

二、递延所得税负债	3,679,214.08	14,716,856.33	3,796,938.61	15,187,754.44
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动				
其他	3,679,214.08	14,716,856.33	3,796,938.61	15,187,754.44

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待转投资支出_邢和铁路		49,600.00
待转投资支出_石济客专	114,960.00	114,960.00
待转投资支出_呼张铁路		112,631.80
待转投资支出_京张铁路		165,742.90
待转投资支出_石雄铁路	11,218,758.88	7571586.8
待转投资支出_京沈客专		17423.4
待转投资支出_京雄铁路	56,750.00	
待转投资支出_雄忻铁路	680,000.00	
合计	12,070,468.88	8,031,944.90

(十八) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,410,500,000.00	1,105,000,000.00
合计	2,410,500,000.00	1,105,000,000.00

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	507,200,461.52	407,958,262.69
1-2 年 (含 2 年)	9,055,692.46	225,935,580.79
2-3 年 (含 3 年)	178,724,110.97	1,746,089.33
3 年以上	10,327,031.76	17,543,559.93
合计	705,307,296.71	653,183,492.74

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还的原因
中铁电气化局集团有限公司	45,843,071.62	服务未到期
中铁二十二局集团有限公司	45,294,020.44	服务未到期
中国铁路设计集团有限公司	33,150,683.99	服务未到期
中铁十七局集团有限公司	17,334,525.14	服务未到期
中铁六局集团有限公司 (工程三标段)	12,526,161.87	服务未到期
中铁十四局集团有限公司	9,163,171.92	服务未到期
合计	163,311,634.98	—

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	62,705,877.13	143,680,415.05

1 年以上	1,566,233.20	1,324,309.39
合计	64,272,110.33	145,004,724.44

账龄超过 1 年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
山西亿利丰铁路建筑工程有限公司	156,165.00	施工押金
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	173,800.00	未结算
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	195,000.00	施工押金
中铁十八局集团第三工程有限公司天津分公司	671,000.00	未结算
合计	1,195,965.00	—

(二十一) 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	2,356,142.60	144,206,738.57	136,764,529.46	9,798,351.71
二、离职后福利-设定提存计划	805,226.90	11,605,790.29	11,602,913.87	808,103.32
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	3,161,369.50	155,812,528.86	148,367,443.33	10,606,455.03

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	2,015,982.00	114,432,936.27	107,243,044.45	9,205,873.82
二、职工福利费		8,694,638.91	8,694,638.91	
三、社会保险费		8,727,346.40	8,727,346.40	
其中：医疗保险费		8,311,368.46	8,311,368.46	
工伤保险费		353,456.55	353,456.55	
生育保险费		62,275.39	62,275.39	
其他		246.00	246.00	
四、住房公积金		8,866,302.76	8,866,302.76	
五、工会经费和职工教育经费	340,160.60	2,884,977.56	2,632,660.27	592,477.89
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		600,536.67	600,536.67	
合计	2,356,142.60	144,206,738.57	136,764,529.46	9,798,351.71

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		5,771,194.59	5,771,194.59	
二、失业保险费	805,226.90	263,625.61	260,749.19	808,103.32
三、企业年金缴费		5,570,970.09	5,570,970.09	
合计	805,226.90	11,605,790.29	11,602,913.87	808,103.32

(二十二) 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	280,300.27	78,405,761.29	77,970,294.11	715,767.45
消费税				-
资源税		105,213.67	105,213.67	-
企业所得税	2,855,453.77	26,161,679.71	14,860,104.00	14,157,029.48
城市维护建设税	15,228.99	5,481,923.66	5,451,687.26	45,465.39
房产税	594.29	131,511.99	132,106.28	-
土地使用税		600,795.12	600,795.12	-
个人所得税	1,192,783.62	6,518,084.43	6,522,287.33	1,188,580.72
教育费附加(含地方教育附加)	10,877.85	3,915,659.76	3,894,062.33	32,475.28
其他税费	497,916.24	2,333,635.72	2,218,586.58	612,965.38
合计	4,853,155.03	123,654,265.35	111,755,136.68	16,752,283.70

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	158,421,236.83	161,100,056.12
应付股利	-	-
其他应付款项	85,453,415.07	97,208,817.62
合计	243,874,651.90	258,308,873.74

1、应付利息情况

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	64,467,691.50	73,320,725.56
企业债券利息	87,750,000.00	87,750,000.00
公司债券利息	6,178,337.00	-
短期借款应付利息	25,208.33	29,330.56
合计	158,421,236.83	161,100,056.12

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	2,649,613.00	2,584,821.60
往来款	72,830,956.94	87,811,772.14
代收代付款项	772,678.19	3,311,972.78
质保金	1,112,652.34	1,204,519.59
预提费用	468,500.00	1,453,408.87
其他	7,619,014.60	842,322.64
合计	85,453,415.07	97,208,817.62

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
石济铁路客运专线有限公司	60,732,186.00	征地拆迁款按进度支付
呼张铁路客运专线有限责任公司	2,111,727.20	项目待付款

京沈铁路客运专线京冀有限公司	3,644,235.60	项目待付款
京张城际铁路有限公司	5,703,381.50	项目待付款
合计	76,392,958.00	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	533,115,000.00	399,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合计	533,115,000.00	399,500,000.00

(二十五) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	4,300,000,000.00	4,800,000,000.00	4.66%
抵押借款			
保证借款	4,500,000,000.00	5,000,000,000.00	4.79%-6.6775%
信用借款	16,355,582,140.00	16,225,154,940.00	1.2%-5.2%
合计	25,155,582,140.00	26,025,154,940.00	—

注：1、河北建投交通投资有限责任公司以其依法持有的主合同软贷形成的合资铁路项目股权和以其依冀财建【2007】135 号文享有的省政府财政支持资金形成的企业受益权提供质押担保向国家开发银行贷款 71 亿元，每年按合同规定还款计划还款，截至 2020 年 12 月 31 日，剩余借款余额为 43 亿元。

2、由河北建设投资集团有限责任公司担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安资产管理有限责任公司签订了“平安—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司 2015 年度从平安资产管理有限责任公司融资人民币 10 亿元，年末余额 5 亿元。

3、由河北建设投资有限责任公司的担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安养老保险股份有限公司签订了“平安养老—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司 2016 年度从平安养老保险股份有限公司融资人民币 10 亿元、2017 年度融资人民币 9 个亿，2018 年度融资人民币 12 个亿，2019 年度融资人民币 9 亿，合同规定融资额度为 40 个亿。

(二十六) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
一、企业债券	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00
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
二、公司债券	1,800,000,000.00	

20 冀通 01	1,000,000,000.00	
20 冀通 02	800,000,000.00	
合计	5,200,000,000.00	3,400,000,000.00

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
一、企业债券	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00
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
二、公司债券	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00	2020.12.1	5 年	1,000,000,000.00
20 冀通 02	800,000,000.00	2020.12.1	10 年	800,000,000.00
合计	5,200,000,000.00			5,200,000,000.00

(续)

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
一、企业债券	3,400,000,000.00		176,000,000.00			3,400,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00		99,000,000.00			2,000,000,000.00
12 冀交通债	1,400,000,000.00		77,000,000.00			1,400,000,000.00
二、公司债券		1,800,000,000.00	6,178,337.00			1,800,000,000.00
20 冀通 01		1,000,000,000.00	3,158,337.00			1,000,000,000.00
20 冀通 02		800,000,000.00	3,020,000.00			800,000,000.00
合计	3,400,000,000.00	1,800,000,000.00	182,178,337.00	-	-	5,200,000,000.00

注：1、企业债券

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。

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。

2、公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可(2020)2466 号文同意注册，河北建投交通投资有限责任公司(以下简称“发行人”)获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 60 亿元的公司债券。

根据《河北建投交通投资有限责任公司公开发行 2020 年公司债券(面向专业投资者)(第一期)发行公告》，河北建投交通投资有限责任公司公开发行 2020 年公司债券(面向专业投资者)(第一期)(以下简称“本期债券”)发行规模不超过 30 亿元。本期债券分为两个品种，品种一（20 冀通 01）期限为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；品种二（20 冀通 02）为 10 年期。本期债券引入品种间回拨选择权，回拨比例不受限制，发行人和主承销商将根据本期债券发行申购情况，在总发行规模内决定是否行使品种间回拨选择权。本期债券发行价格 100 元/张，采取网下面向《管理办法》规定的专业投资者询价配售的方式发行。

本期债券品种一（20 冀通 01）实际发行规模 10 亿元，最终票面利率为 3.79%；品种二（20 冀通 02）实际发行规模 8 亿元，最终票面利率为 4.53%。

（二十七）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	997,995,034.83	44,273,621.91	437,696,244.93	604,572,411.81
专项应付款				
合计	997,995,034.83	44,273,621.91	437,696,244.93	604,572,411.81

长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
建信金融租赁有限公司	158,041,037.70	381,159,667.68
国银金融租赁股份有限公司	441,276,649.33	611,580,642.37
秦皇岛兴帮货物仓储有限公司	5,254,724.78	5,254,724.78
合计	604,572,411.81	997,995,034.83

（二十八）预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		

重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	1,467,000.00	1,467,000.00
合计	1,467,000.00	1,467,000.00

注：“三供一业”供水改造费用、物业改造费用、公有住房维修费用。

(二十九) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
燃煤锅炉改造补助资金	67,200.00		9,600.00	57,600.00
预留·邢衡高速通道-南和段	3,647,877.84		38,500.00	3,609,377.84
预留京沪沧廊高速·通道	18,318,560.42		193,335.73	18,125,224.69
预留邢衡高速通道冀州端	8,147,301.41		85,987.35	8,061,314.06
盐山站夸李肖干沟框构桥	10,422,500.00	7,416,427.00	573,526.69	17,265,400.31
邢台天然汽管道	1,172,777.60		12,377.60	1,160,400.00
南宫天然汽管道	1,278,813.27		13,496.71	1,265,316.56
渤海站河钢码头铁路货线		4,722,325.95	524,702.87	4,197,623.08
合计	43,055,030.54	12,138,752.95	1,451,526.95	53,742,256.54

(三十) 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	18,944,065,125.72	100			18,944,065,125.72	100
河北建设投资集团有限责任公司	9,012,430,824.72	47.57			9,012,430,824.72	47.57
石家庄发展投资有限责任公司	2,443,130,000.00	12.9			2,443,130,000.00	12.9
沧州市建设投资集团有限公司	361,000,000.00	1.91			361,000,000.00	1.91
廊坊市建设投资公司	367,890,000.00	1.94			367,890,000.00	1.94
邯郸市建设投资集团有限公司	386,410,000.00	2.04			386,410,000.00	2.04
衡水市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	2.64			500,000,000.00	2.64
唐山建投交通投资有限公司	700,000,000.00	3.69			700,000,000.00	3.69
保定市建投交通服务有限公司	583,000,000.00	3.08			583,000,000.00	3.08
邢台建投交通投资有限	332,310,000.00	1.75			332,310,000.00	1.75

公司					
承德市铁路建设投资有限公司	959,334,301.00	5.06			959,334,301.00 5.06
辛集市财政局	79,000,000.00	0.42			79,000,000.00 0.42
张家口交通建设投资有限公司	1,679,560,000.00	8.87			1,679,560,000.00 8.87
廊坊市财信投资基金有限公司	774,400,000.00	4.09			774,400,000.00 4.09
中国雄安集团基础建设有限公司	765,600,000.00	4.04			765,600,000.00 4.04

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	3,421,125,572.11	3,698,478,301.09		7,119,603,873.20
合计	3,421,125,572.11	3,698,478,301.09		7,119,603,873.20
其中：国有独享资本公积				

本期增加 3,698,478,301.09 元，其中新增股东出资款 3,631,948,412.37 元，明细情

况如下：

序号	股东单位名称	金额（元）
1	河北建设投资集团有限责任公司	2,006,003,362.37
2	石家庄发展投资有限责任公司	370,000,000.00
3	廊坊市财信投资基金有限公司	302,600,000.00
4	承德市铁路建设投资有限公司	147,539,350.00
5	张家口市交通建设投资控股集团有限公司	774,840,000.00
6	沧州建投资产运营有限公司	30,965,700.00
	合计	3,631,948,412.37

注：河北建设投资集团有限责任公司 2,006,003,362.37 元，其中 6,003,362.37 元为按照协议将分红转为投资，冀财建（2020）6 号拨付 15 亿元高速铁路建设资金，冀财建（2020）273 号拨付 5 亿元高速铁路建设资金。

(三十二) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	2,397,512.98	158,330.54	191,535.90	2,364,307.62	
维简费					
其他					
合计	2,397,512.98	158,330.54	191,535.90	2,364,307.62	

(三十三) 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	670,135,266.92	26,618,106.96		696,753,373.88
任意盈余公积金				
储备基金				

企业发展基金			
其他			
合计	670,135,266.92	26,618,106.96	696,753,373.88

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	4,071,567,282.05	3,597,530,063.03
本期增加额	303,340,520.23	554,822,156.99
其中：本期净利润转入	303,340,520.23	554,822,156.99
其他调整因素		
本期减少额	36,463,347.59	80,784,937.97
其中：本期提取盈余公积	26,618,106.96	71,114,006.57
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	9,670,931.39	3,736,191.75
转增资本		5,934,739.65
其他减少	174,309.24	
本期期末余额	4,338,444,454.69	4,071,567,282.05

(三十五) 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	3,822,301,513.41	2,038,289,697.09	3,382,783,279.84	1,474,873,405.28
投资分红及权益法确认的收益	1,138,867,609.24		1,605,979,253.01	
委贷收入	27,440,220.02			
理财收益	73,630,501.49		57,535,690.40	
铁路运输	2,490,439,685.98	1,956,665,864.50	1,681,493,471.83	1,452,731,398.52
铁路运输代理收入	78,409,812.69	68,576,834.62		
工程施工收入			4,354,974.34	4,179,531.17
其他收入	13,513,683.99	13,046,997.97	33,419,890.26	17,962,475.59
2. 其他业务小计	25,240,635.37	4,631,775.23	21,583,900.72	5,131,269.62
出租收入	13,194,104.70	1,209,318.05	607,778.63	170,922.36
销售收入	116,970.00		14,025.02	479.17
提供劳务收入	1,668.68	448,653.21	15,035,729.87	1,390,529.63
其他收入	8,738,878.38	2,839,501.52	2,592,821.15	1,951,603.36
工程建设	3,189,013.61	134,302.45	3,333,546.05	1,617,735.10
合计	3,847,542,148.78	2,042,921,472.32	3,404,367,180.56	1,480,004,674.90

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,481,923.66	5,220,286.50
教育费附加	3,915,659.76	3,730,440.64
印花税	2,040,615.50	988,243.60
房产税	131,511.99	1,123,111.86
车船使用税	44,227.40	31,014.68

土地使用税	600,795.12	600,886.92
水资源税	190,576.57	183,936.38
其他	26,075.60	202702.79
合计	12,431,385.60	12,080,623.37

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,289,320,921.43	1,306,430,742.80
减：利息收入	15,253,735.92	25,569,469.29
利息净支出	1,274,067,185.51	1,280,861,273.51
银行手续费	12,342,380.10	12,882,404.88
其他	15,695,112.50	16,400,000.00
合计	1,302,104,678.11	1,310,143,678.39

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
预留·邢衡高速通道-南和段	38,500.00	12,377.60
预留京沪沧廊高速·通道	193,335.73	13,496.71
预留邢衡高速通道冀州端	85,987.35	193,335.73
盐山站夸李肖干沟框构桥	573,526.69	85,987.35
邢台天然汽管道	12,377.60	110,000.00
南官天然汽管道	13,496.71	38,500.03
党费购买固定资产	0.00	12900
渤海站河钢码头铁路货线	524,702.87	
与日常活动相关的政府补助	519,320.94	156364.18
代扣个人所得税手续费返回	1,523.75	
增值税加计扣除抵减金额	127,939.74	47836.09
合计	2,090,711.38	670,797.69

(三十九) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	236,490.21	180,830.13
合计	236,490.21	180,830.13

(四十) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产减值损失		-44,125,000.00
坏账损失	-12,597.72	-80,869.50
合计	-12,597.72	-44,205,869.50

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
非流动资产毁损报废利得	-	21,803.83	
其他	143,818.97	486,090.76	143,818.97

合计	143,818.97	507,894.59	143,818.97
----	------------	------------	------------

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	508,891.38	464,895.45	508,891.38
对外捐赠支出		200,000.00	
罚款支出	320,021.06	14,501.29	320,021.06
其他	56,310.30	877,017.76	56,310.30
合计	885,222.74	1,556,414.50	885,222.74

(四十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	26,161,167.50	14,413,736.68
递延所得税调整	-128,950.61	-64,258.67
合计	26,032,216.89	14,349,478.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	370,595,683.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,032,918.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	128,248.80
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-128,950.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	
所得税费用	26,032,216.89

(四十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
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						
3.其他权益工具投资公允价值变动(新金融工具准则下)						
4.企业自身信用风险公允价值变动(新金融工具准则下)						

二、以后将重分类进损益的其他综合收益			503,776.81		503,776.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			503,776.81		503,776.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计			503,776.81		503,776.81
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则下）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
6.其他债权投资信用减值准备					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）转为被套期项目初始确认金额的调整额					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
8.外币财务报表折算差额					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小计					
三、其他综合收益合计			503,776.81		503,776.81

(四十五) 租赁

(1) 各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额；

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：	1,790,000,000.00			1,790,000,000.00
轨道	790,000,000.00			790,000,000.00
电气化铁路供电系统	300,000,000.00			300,000,000.00
路基	700,000,000.00			700,000,000.00
二、累计折旧合计：				
轨道				
电气化铁路供电系统				
路基				
三、减值准备合计				
轨道				
电气化铁路供电系统				
路基				
四、固定资产账面价值合计	1,790,000,000.00			1,790,000,000.00
轨道	790,000,000.00			790,000,000.00
电气化铁路供电系统	300,000,000.00			300,000,000.00
路基	700,000,000.00			700,000,000.00

注：（1）根据中国铁路总公司固定资产管理办法第二十四条（二）铁路线路中的部分固定资产具有通过大修实现局部更新的特点，为避免成本重复列支，对线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕和道碴不计提折旧，其后续支出费用化，故融资租入固定资产-轨道不计提折旧；（2）由于为融资性售后租回，电气化铁路供电系统和路基的融资性售后回租部分与剩余电气化铁路供电系统及路基合并计提折旧，故上表只列示融资租入固定资产原值的变动情况。

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额的披露格式如下。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	355,165,112.68
1年以上2年以内（含2年）	184,634,204.28
2年以上3年以内（含3年）	90,679,854.05
3年以上	
合计	630,479,171.01

(四十六) 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	344,563,466.93	439,200,462.31
加：资产减值准备	12,597.72	44,205,869.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	198,883,234.77	239,008,763.42

无形资产摊销	2,628,236.60	1,903,297.53
长期待摊费用摊销	12,535,610.83	15,342,009.73
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	508,891.38	-21,603.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,297,681,810.68	1,287,873,464.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-236,490.21	-180,830.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,226.08	-7,573.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-117,724.53	-56,684.73
存货的减少（增加以“-”号填列）	-13,245,623.63	1,097,567.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,205,111,874.77	-633,615,635.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,534,322,922.89	-306,484,753.03
其他	-1,441,926.95	-453,697.42
经营活动产生的现金流量净额	2,170,971,905.63	1,087,810,656.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,101,758,710.85	1,061,989,236.05
减：现金的期初余额	1,061,989,236.05	2,723,078,954.78
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	1,039,769,474.80	-1,661,089,718.73

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,101,758,710.85	1,061,989,236.05
其中：库存现金	3,276.09	5,167.22
可随时用于支付的银行存款	2,101,755,434.76	1,061,822,864.47
可随时用于支付的其他货币资金		161,204.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,101,758,710.85	1,061,989,236.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

项目	期末余额	期初余额
金等价物		

九、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日本公司提供的担保情况如下：

单位：人民币万元

序号	被担保单位	担保合同额	贷款提取额	担保期限	担保余额	担保方式	备注
1	华能曹妃甸港口(华能集团)	38,000.00	38,000.00	2013.6-2027.06.15	19,016.00	保证担保	
2	协鑫集团	5,200.00	65,500.00	2010.11.1-2020.12.31	4,948.25	股权质押	未登记
3	(遵小铁路)	2,987.50			2,842.88		

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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	47.57%	47.57%

(二) 本企业的子企业有关信息

详见附注七、(一)子企业情况。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息见长期股权投资

企业名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
神华黄骅港务有限责任公司	沧州市	678,993.85	30.00	30.00
国投曹妃甸港口有限公司	唐山市	332,000.00	20.00	20.00
京石铁路客运专线有限责任公司	北京市	3,495,481.00	22.68	22.68
秦皇岛港股份有限公司	秦皇岛市	558,741.20	3.76	3.76
唐山港集团股份有限公司	唐山市	592,592.86	8.11	8.11
华能曹妃甸港口有限公司	曹妃甸	169,475.44	20.00	20.00
京津冀城际铁路投资有限公司	北京市	1,000,000.00	22.00	22.00

(四) 关联方交易情况

1、主营业务收入

交易类型	关联方单位名称	关联方关系性质	发生数
股利分配	河北建投集团财务有限公司	同一控制	11,190,212.18

2、财务费用

交易类型	关联方单位名称	关联方关系性质	发生数
利息收入	河北建投集团财务有限公司	同一控制	12,583,876.73
利息支出	河北建投集团财务有限公司	同一控制	21,280,689.46

(五) 关联方应收应付款项

1、其他流动资产

关联方单位名称	关联方关系性质	期末余额	备注
河北建设投资集团结算中心	同一控制	100,000,000.00	存款

2、短期借款

关联方单位名称	关联方关系性质	年末数	备注
河北建投集团财务有限公司	同一控制	240,000,000.00	

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	3,950,162.50	1,694,687.50
应收股利		
其他应收款	1,415,981,096.68	15,376,298.00
合计	1,419,931,259.18	17,070,985.50

1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	3,950,162.50	1,694,687.50
债券投资		
其他		
合计	3,950,162.50	1,694,687.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,414,000,000.00	99.86			14,000,000.00	91.05		

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,981,096.68	0.14		1,376,298.00	8.95	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款						
合计	1,415,981,096.68	100.00		15,376,298.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合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)	658,228.68	33.23		1,053,430.00	76.54	
1至2年	1,000,000.00	50.48				
2至3年						
3年以上	322,868.00	16.30		322,868.00	23.46	
合计	1,981,096.68	100.00		1,376,298.00	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	940,000,000.00	1年以内	66.39	
邯黄铁路有限责任公司	借款	460,000,000.00	1年以内	32.49	
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.49	
邢午铁路项目筹备组	筹备款	7,000,000.00	1-2年	0.49	
河北省城际铁路发展基金有限公司	房租	1,000,000.00	1-2年	0.07	
合计	—	1415000000.00	—	99.93	

(二) 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	9,255,648,987.23	1,400,000,000.00		10,655,648,987.23
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,295,145,951.99		1,042,337,786.88	15,252,808,165.11
小计	25,550,794,939.22	1,400,000,000.00	1,042,337,786.88	25,908,457,152.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	25,550,794,939.22	1,400,000,000.00	1,042,337,786.88	25,908,457,152.34

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	12,612,080,704.42	16,295,145,951.99	-698,000,000.00		-13,275,633.99
一、合营企业					

二、联营企业	12,612,080,704.42	16,295,145,951.99	-698,000,000.00	-13,275,633.99
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	3,012,423,047.81		465,766,819.38
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	621,233,180.85		21,641,224.16
京石铁路客运专线有限责任公司	7,966,810,000.00	8,708,954,825.04		-684,857,156.95
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	540,383,686.44		50,310,199.64
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,347,164,475.83		152,284,811.38
京津冀城际铁路投资有限公司	1,002,000,000.00	1,706,322,547.37	-698,000,000.00	1,502,450.87
华能曹妃甸港口有限公司	347,373,879.00	358,664,188.65		-19,923,982.47

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备
	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		66,529,888.72	397,592,041.61			15,252,808,165.11	
一、合营企业							
二、联营企业		66,529,888.72	397,592,041.61			15,252,808,165.11	
神华黄骅港务有限责任公司		227,717.93	335,443,423.88			3,142,974,161.24	
国投曹妃甸港口有限公司		-51,254.67				642,823,150.34	
京石铁路客运专线有限责任公司		61,656,157.83				8,085,753,825.92	
秦皇岛港股份有限公司		1,192,706.07	18,888,008.13			572,998,584.02	
京唐港股份有限公司		3,504,561.56	43,260,609.60			1,459,693,239.17	
京津冀城际铁路投资有限公司						1,009,824,998.24	
华能曹妃甸港口有限公司						338,740,206.18	

注：本公司于 2015 年 10 月 28 日将持有的神华黄骅港务有限责任公司的股权（203698.1537 万元）质押给母公司河北建设投资集团有限责任公司。

3、对子公司投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北建投铁路有限公司	76,008,497.46			76,008,497.46
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	27,640,489.77			27,640,489.77
邯黄铁路有限责任公司	4,452,000,000.00			4,452,000,000.00

和邢铁路有限责任公司	1,300,000,000.00		1,300,000,000.00
河北省城际铁路发展基金有限公司	3,400,000,000.00	1,400,000,000.00	4,800,000,000.00
合计	9,255,648,987.23	1,400,000,000.00	10,655,648,987.23

(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
权益法确认的收益	-13,275,633.99		1,021,017,248.19	
投资分红	1,171,207,987.66		597,923,500.55	
委贷收入	2,222,480.78		2,183,798.51	
合计	1,160,154,834.45		1,621,124,547.25	

(四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	236,254.66	180,830.13
合计	236,254.66	180,830.13

(五) 现金流量表补充资料

1、企业应当采用间接法在现金流量表附注中披露将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,181,069.60	711,140,065.53
加：资产减值准备		44,125,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,414.81	243,647.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	853,022,014.35	830,622,996.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-236,490.21	-180,830.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	734,340,717.08	459,088,416.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,138,408.47	-924,192,842.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,847,373,317.16	1,120,846,452.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	1,497,303,076.19	187,376,837.92
减：现金的期初余额	187,376,837.92	1,770,746,046.91
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	1,309,926,238.27	1,583,369,208.99

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,497,303,076.19	187,376,837.92
其中：库存现金		114.84
可随时用于支付的银行存款	1,497,303,076.19	187,215,518.72
可随时用于支付的其他货币资金		161,204.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,497,303,076.19	187,376,837.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、财务报表的批准

本公司2020年度财务报表附注已经公司董事会批准对外报出。

河北建投交通投资有限责任公司



公司负责人：

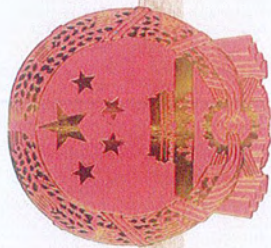


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码
91110108061301173Y

营业执照



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至 长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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



登记机关

2020年10月22日



证书序号: 000401

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 郝树平

仅供报告使用

证书号: 2205

发证时间: 二〇二一年一月二十日

证书有效期至: 二〇二一年一月二十日





证书序号 0014490

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称：中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：王增明

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010170

批准执业文号：京财会许可[2012]0084号

批准执业日期：2012年09月28日



仅供报告使用



姓名 Full name 李艳生
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1959-04-10
 工作单位 Working unit 中恒亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 身份证号码 Identity card No. 130105195904102137



证书编号:
 No. of Certificate 30000020155

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

发证日期: 1996 年 06 月 20 日
 Date of Issuance 1996 /y06 /m 20 /d

年 /y 月 /m 日 /d



姓名	王桂琴
性别	女
出生日期	1949-10-03
工作单位	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
身份证号码	130303491003162



证书编号: 13000002221
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: 2004 年 06 月 03 日
Date of Issuance





中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

审计报告

AUDIT REPORT

河北建投交通投资有限责任公司
2020年度财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1. 资产负债表	4-5
2. 利润表	6
3. 现金流量表	7
4. 所有者权益变动表	8-9
5. 国有资本权益变动情况表	10
6. 财务报表附注	11-45

审计报告

中审亚太审字（2021）020594-1 号

河北建投交通投资有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河北建投交通投资有限责任公司（以下简称河北建投交通）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河北建投交通 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

河北建投交通对其他信息负责。其他信息包括河北建投交通 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估河北建投交通的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河北建投交通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河北建投交通的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河北建投交通持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是

否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河北建投交通不能持续经营。

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

(六) 就河北建投交通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:

(签名并盖章)



中国注册会计师:

(签名并盖章)

王桂琴



中国·北京

二〇二一年四月十四日



资产负债表

2020年12月31日

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七（一）	1,497,303,076.19	187,376,837.92
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七（二）		197,459.86
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项	七（三）	63,316.50	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	七（四）	1,419,931,259.18	17,070,985.50
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（五）	151,000,000.00	151,000,000.00
流动资产合计		3,068,297,651.87	355,645,283.28
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	七（六）	25,241,210,965.07	24,089,405,265.07
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七（七）	25,908,457,152.34	25,550,794,939.22
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（八）	525,615.20	615,330.01
其中：固定资产原价	七（八）	5,687,497.00	5,572,797.00
累计折旧	七（八）	5,161,881.80	4,957,466.99
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
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	七（九）	12,070,468.88	8,031,944.90
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		51,162,264,201.49	49,648,847,479.20
资产总计		54,230,561,853.36	50,004,492,762.48

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表(续)

2020年12月31日

编制单位: 河北建投交通投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七(十)	1,589,500,000.00	580,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七(十一)	6,545,488.00	15,814,989.40
预收款项			
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	七(十二)		
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七(十三)	199,741.00	144,432.49
其中: 应交税金		199,602.19	143,198.50
其他应付款	七(十四)	233,679,674.29	1,734,384,829.82
其中: 应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七(十五)	499,000,000.00	399,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,328,924,903.29	2,729,844,251.71
非流动负债:			
△保险合同准备金			
长期借款	七(十六)	13,652,000,000.00	14,780,000,000.00
应付债券	七(十七)	5,200,000,000.00	3,400,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		18,852,000,000.00	18,180,000,000.00
负债合计		21,180,924,903.29	20,909,844,251.71
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七(十八)	18,944,065,125.72	18,944,065,125.72
国家资本			
国有法人资本	七(十八)	18,944,065,125.72	18,944,065,125.72
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七(十八)	18,944,065,125.72	18,944,065,125.72
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七(十九)	7,119,603,873.20	3,421,125,572.11
减: 库存股			
其他综合收益		462,745.63	462,745.63
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七(二十)	696,753,373.88	670,135,266.92
其中: 法定公积金	七(二十)	696,753,373.88	670,135,266.92
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	七(二十一)	6,288,751,831.64	6,058,859,800.39
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		33,049,636,950.07	29,094,648,510.77
*少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		33,049,636,950.07	29,094,648,510.77
负债和所有者权益(或股东权益)总计		54,230,561,853.36	50,004,492,762.48

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

2020年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		1,160,154,834.45	1,621,124,547.25
其中：营业收入	七（二十二）	1,160,154,834.45	1,621,124,547.25
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		894,430,894.43	865,840,346.85
其中：营业成本	七（二十二）		
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	七（二十三）	252,997.34	564,405.72
销售费用			
管理费用	七（二十四）	41,155,882.74	34,652,944.31
研发费用			
财务费用	七（二十五）	853,022,014.35	830,622,996.82
其中：利息费用		846,883,605.88	820,305,634.15
利息收入		9,569,047.81	6,644,454.76
汇兑净损失（净收益以“-”填列）			
其他			
加：其他收益		210,478.91	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七（二十六）	236,490.21	180,830.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十七）	0.00	-44,125,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		266,170,909.14	711,340,030.53
加：营业外收入	七（二十八）	10,160.46	35.00
其中：政府补助			
减：营业外支出	七（二十九）	0.00	200,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		266,181,069.60	711,140,065.53
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,181,069.60	711,140,065.53
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润	七（三十）	266,181,069.60	711,140,065.53
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		266,181,069.60	711,140,065.53
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			503,776.81
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			503,776.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3、其他权益工具投资公允价值变动			
☆4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			503,776.81
1、权益法下可转损益的其他综合收益			503,776.81
☆2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
☆4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		266,181,069.60	711,643,842.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		266,181,069.60	711,643,842.34
*归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2020年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
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		1,549,735,284.84	930,586,994.02
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		969,949,151.71	1,335,622,765.80
经营活动现金流入小计		2,519,684,436.55	2,266,209,759.82
购买商品、接受劳务支付的现金		290,700.00	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		33,844,446.61	28,502,204.22
支付的各项税费		670,379.00	702,312.24
支付其他与经营活动有关的现金		637,505,593.78	1,116,158,790.55
经营活动现金流出小计		672,311,119.39	1,145,363,307.01
经营活动产生的现金流量净额		1,847,373,317.16	1,120,846,452.81
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		197,459.86	
取得投资收益收到的现金		239,131.22	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		200,049,600.00	2,400,000,000.00
投资活动现金流入小计		200,486,191.08	2,400,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,303,340.00	0.00
投资支付的现金		5,192,841,212.00	7,200,925,037.60
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,448,742.68	23,091,676.30
投资活动现金流出小计		5,206,593,294.68	7,224,016,713.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,006,107,103.60	-4,824,016,713.90
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,625,945,050.00	1,487,426,199.00
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		5,399,500,000.00	2,770,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,000,000,000.00	703,561,000.00
筹资活动现金流入小计		9,025,445,050.00	4,960,987,199.00
偿还债务支付的现金		3,619,406,666.67	2,000,043,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		922,378,358.62	826,167,646.90
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		15,000,000.00	14,975,000.00
筹资活动现金流出小计		4,556,785,025.29	2,841,186,146.90
筹资活动产生的现金流量净额		4,468,660,024.71	2,119,801,052.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,309,926,238.27	-1,583,369,208.99
加：期初现金及现金等价物余额		187,376,837.92	1,770,746,046.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,497,303,076.19	187,376,837.92

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年度

金额单位：人民币元

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			小计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	18,944,065,125.72	—	—	3,421,125,572.11	—	462,745,633	—	670,135,286.92	—	6,058,859,800.39	29,094,648,510.77	—	29,094,648,510.77
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	18,944,065,125.72	—	—	3,421,125,572.11	—	462,745,633	—	670,135,286.92	—	6,058,859,800.39	29,094,648,510.77	—	29,094,648,510.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	—	—	3,698,478,301.09	—	—	—	26,618,106.96	—	229,892,031.25	3,954,988,439.30	—	3,954,988,439.30
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	286,181,069.60	266,181,069.60	—	266,181,069.60
（二）所有者投入和减少资本	—	—	—	3,698,478,301.09	—	—	—	—	—	—	3,698,478,301.09	—	3,698,478,301.09
1、所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	3,698,478,301.09	—	—	—	—	—	—	3,698,478,301.09	—	3,698,478,301.09
4、其他	—	—	—	3,831,918,112.37	—	—	—	—	—	—	3,631,948,412.37	—	3,631,948,412.37
（三）专项储备提取和使用	—	—	—	66,529,888.72	—	—	—	—	—	—	66,529,888.72	—	66,529,888.72
1、提取专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、使用专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
储备基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#企业发展基金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
#利润归还投资	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
☆5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	18,944,065,125.72	—	—	7,119,603,873.20	—	462,745,633	—	696,733,373.88	—	6,288,751,831.64	33,049,636,950.07	—	33,049,636,950.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：

所有者权益变动表 (续)

2020年度

金额单位: 人民币元

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	△一般 风险准 备	未分配利润	小计	少数股 东权益	所有者权 益合计
一、上年年末余额	13,615,257,982.28				5,244,823,309.19		-41,031.18		605,519,842.51		5,486,991,912.27	24,952,551,995.07		24,952,551,995.07
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他					80,445,624.40				-6,498,582.14		-58,487,239.46	15,459,802.80		15,459,802.80
二、本年初余额	13,615,257,962.28				5,325,268,933.59		-41,031.18		599,021,260.37		5,428,504,672.81	24,968,011,797.87		24,968,011,797.87
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,328,807,163.44				-1,904,143,361.48		503,776.81		71,114,006.55		630,355,127.58	4,126,636,712.90		4,126,636,712.90
(一) 综合收益总额							503,776.81				711,140,065.53	711,643,842.34		711,643,842.34
(二) 所有者投入和减少资本					3,424,663,801.96						-5,934,739.65	3,418,729,062.31		3,418,729,062.31
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他					3,391,709,239.65							3,391,709,239.65		3,391,709,239.65
(三) 专项储备提取和使用					32,954,562.31						-5,934,739.65	27,019,822.66		27,019,822.66
1、提取专项储备														
2、使用专项储备														
(四) 利润分配														
1、提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者 (或股东) 的分配														
4、其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本 (或股本)	5,328,807,163.44				-5,328,807,163.44									
2、盈余公积转增资本 (或股本)	5,328,807,163.44													
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
☆5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
四、本年年末余额	18,944,065,125.72				3,421,125,572.11		462,745.63		670,135,266.92		6,058,859,800.39	29,094,648,510.77		29,094,648,510.77

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



国有资本权益变动情况表

2020年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：元

项 目	附 注	金 额	项 目	附 注	金 额
一、年初国有资本权益总额		29,094,648,510.77	(一) 经国家专项批准核销		
二、本年国有资本权益增加		3,964,659,370.69	(二) 无偿划出		
(一) 国家、国有单位直接或追加投资		3,698,478,301.09	(三) 资产评估减少		
(二) 无偿划入			(四) 清产核资减少		
(三) 资产评估增加			(五) 产权界定减少		
(四) 清产核资增加			(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少		
(五) 产权界定增加			(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少		
(六) 资本(股本)溢价			(八) 因主辅分离减少		
(七) 接受捐赠			(九) 企业按规定已上缴利润		9,670,931.39
(八) 债权转股权			(十) 资本(股本)折价		
(九) 税收返还			(十一) 中央和地方政府确定的其他因素		
(十) 减值准备转回			(十二) 经营减值		
(十一) 会计调整			四、年末国有资本权益总额		33,049,636,950.07
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素			五、年末其他国有资金		
(十三) 经营积累		266,181,069.60	六、年末合计国有资本总量		33,049,636,950.07
三、本年国有资本权益减少		9,670,931.39			

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河北建投交通投资有限责任公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

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、唐山建投交通投资有限公司、沧州市建设投资集团有限公司、廊坊市建设投资总公司、邯郸市建设投资集团有限公司、衡水市建设投资集团有限公司、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、承德市铁路建设投资有限公司等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》，统一社会信用代码为：91130000663672385N，法定代表人：林士炎，注册资本 1,364,442.79 万元，注册地址：石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座。

根据 2019 年 11 月 15 日召开的 2019 年第一次临时股东会决议及新修订的公司章程，同意吸收张家口交通建设投资有限公司、廊坊市财信基金有限公司、中国雄安集团基础建设有限公司作为公司新股东；注册资本由 1,364,442.79 万元增加至 1,897,323.512572 万元。

根据 2019 年 12 月 23 日 2019 年第三次临时股东会决议，公司注册资本由 1,897,323.512572 万元减少至 1,894,406.512572 万元。注册资本减少 2,917.00 万元，其中股东唐山建设投资集团有限责任公司减少 2,917.00 万元；减资后，公司注册资本 1,894,406.512572 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

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。

(三) 母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司：河北建设投资集团有限责任公司

二、财务报表的编制基础

(一) 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

部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2020 年 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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。

（四）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现金、价值变动风险很小的投资。

（五）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不

可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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。

(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。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益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的控制。

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。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

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。

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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

(六) 应收款项

应收款项包括应收票据、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) 单项金额重大并单项计提坏账准备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 500 万元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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

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。

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，如应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

（4）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。

（七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进

行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、

(五) 2 “合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处

置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

(八) 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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

2、各类固定资产的折旧方法

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：

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

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、（九）“长期资产减值”。

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。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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。

（九）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

（十一）应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（十二）收入

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。

（十三）政府补助

政府补助在本公司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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

（1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

2、财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十四）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股东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股东权益，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。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

无

（二）会计估计变更

无

（三）会计差错变更

河北建投交通投资有限责任公司对在可供出售金融资产中核算的华能曹妃甸港口有限公司由成本法调整为权益法核算，并对权益法核算的 7 家投资项目的损益、权益变动情况按所占比例进行测算调整等，影响 2020 年度期初数及 2019 年度损益情况如下：

资产类调减 29,052.76 万元（可供出售金融资产调减 34,737.39 万元，长期股权投资调增 5,684.63 万元）；负债类调增 33.35 万元，所有者权益调减 29,086.11 万元。2019 年营业收入和利润总额调减 303.31 万元。

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6%的税率计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%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、财务报表重要项目的注释

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 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。除特别说明外，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		114.84
银行存款	1,497,303,076.19	187,215,518.72
其他货币资金		161,204.36
合计	1,497,303,076.19	187,376,837.92
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金		
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合 计		

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产		197,459.86
其中：债务工具投资		
权益工具投资		197,459.86
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计		197,459.86

(三) 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)	63,316.50	100				
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合 计	63,316.50	100				

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(备付金)	60,000.00	94.76	
中央国债登记结算有限责任公司	3,316.50	5.24	
合 计	63,316.50	100.00	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息	3,950,162.50	1,694,687.50
应收股利		
其他应收款	1,415,981,096.68	15,376,298.00
合 计	1,419,931,259.18	17,070,985.50

1、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款	3,950,162.50	1,694,687.50
债券投资		
其他		
合 计	3,950,162.50	1,694,687.50

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,414,000,000.00	99.86			14,000,000.00	91.05		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,981,096.68	0.14			1,376,298.00	8.95		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	1,415,981,096.68	100.00			15,376,298.00	100.00		

(2) 按信用风险特征组合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)	658,228.68	33.23		1,053,430.00	76.54	
1 至 2 年	1,000,000.00	50.48				
2 至 3 年						
3 年以上	322,868.00	16.30		322,868.00	23.46	
合 计	1,981,096.68	100.00		1,376,298.00	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账 龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备

张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	940,000,000.00	1年以内	66.39
邯黄铁路有限责任公司	借款	460,000,000.00	1年以内	32.49
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.49
邢午铁路项目筹备组	筹备款	7,000,000.00	1-2年	0.49
河北省城际铁路发展基金有限公司	房租	1,000,000.00	1-2年	0.07
合计	—	1,415,000,000.00	—	99.93

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
集团结算中心存款	100,000,000.00	100,000,000.00
委托贷款(秦皇岛秦山化工港务有限责任公司)	51,000,000.00	51,000,000.00
合计	151,000,000.00	151,000,000.00

(六) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	25,285,335,965.07	44,125,000.00	25,241,210,965.07	24,133,530,265.07	44,125,000.00	24,089,405,265.07
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	25,285,335,965.07	44,125,000.00	25,241,210,965.07	24,133,530,265.07	44,125,000.00	24,089,405,265.07
其他						
合计	25,285,335,965.07	44,125,000.00	25,241,210,965.07	24,133,530,265.07	44,125,000.00	24,089,405,265.07

2、可供出售金融资产明细

企业名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00
津秦铁路客运专线有限公司	1,950,000,000.00			1,950,000,000.00
唐港铁路有限责任公司	272,256,919.98			272,256,919.98
石太铁路客运专线有限公司	560,000,000.00			560,000,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司	562,896,699.98			562,896,699.98
承德张双铁路有限公司	51,151,207.55			51,151,207.55
蒙冀铁路有限责任公司	1,500,025,000.00			1,500,025,000.00
遵小铁路有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
承德宽平铁路有限公司	16,125,000.00			16,125,000.00
石济铁路客运专线有限公司	3,427,830,000.00	400,965,700.00		3,828,795,700.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	209,237,807.06			209,237,807.06
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00
河北华能京张高速公路有限责任公司	189,304,511.04			189,304,511.04
京沈京冀铁路客运专线有限责任公司	3,076,290,000.00	129,000,000.00		3,205,290,000.00
呼张铁路客运专线有限责任公司	1,684,000,000.00			1,684,000,000.00
京张城际铁路有限公司(京张段)	4,141,560,000.00	774,840,000.00		4,916,400,000.00
京张城际铁路有限公司(崇礼段)	1,737,600,000.00			1,737,600,000.00

京张城际铁路有限公司（大张段）	100,000,000.00			100,000,000.00
京沪高速铁路股份有限公司	1,761,353,119.46			1,761,353,119.46
河北建投智慧财务服务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
河北雄安睿天科技有限公司	900,000.00			900,000.00
雄安高速铁路有限公司	2,654,000,000.00	-253,000,000.00		2,401,000,000.00
合计	24,133,530,265.07	1,151,805,700.00		25,285,335,965.07

(七) 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	9,255,648,987.23	1,400,000,000.00		10,655,648,987.23
对合营企业投资				
对联营企业投资	16,295,145,951.99		1,042,337,786.88	15,252,808,165.11
小计	25,550,794,939.22	1,400,000,000.00	1,042,337,786.88	25,908,457,152.34
减：长期股权投资减值准备				
合计	25,550,794,939.22	1,400,000,000.00	1,042,337,786.88	25,908,457,152.34

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	12,612,080,704.42	16,295,145,951.99	-698,000,000.00		-13,275,633.99
一、合营企业					
二、联营企业	12,612,080,704.42	16,295,145,951.99	-698,000,000.00		-13,275,633.99
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	3,012,423,047.81			465,766,819.38
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	621,233,180.85			21,641,224.16
京石铁路客运专线有限责任公司	7,966,810,000.00	8,708,954,825.04			-684,857,156.95
京津冀城际铁路投资有限公司	1,002,000,000.00	1,706,322,547.37	-698,000,000.00		1,502,450.87
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,347,164,475.83			152,284,811.38
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	540,383,686.44			50,310,199.64
华能曹妃甸港口有限公司	347,373,879.00	358,664,188.65			-19,923,982.47

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备
	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		66,529,888.72	397,592,041.61			15,252,808,165.11	
一、合营企业							

二、联营企业	66,529,888.72	397,592,041.61		15,252,808,165.11
神华黄骅港务有限责任公司	227,717.93	335,443,423.88		3,142,974,161.24
国投曹妃甸港口有限公司	-51,254.67			642,823,150.34
京石铁路客运专线有限责任公司	61,656,157.83			8,085,753,825.92
京津冀城际铁路投资有限公司				1,009,824,998.24
唐山港集团股份有限公司	3,504,561.56	43,260,609.60		1,459,693,239.17
秦皇岛港股份有限公司	1,192,706.07	18,888,008.13		572,998,584.02
华能曹妃甸港口有限公司				338,740,206.18

3、对子公司投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北建投铁路有限公司	76,008,497.46			76,008,497.46
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	27,640,489.77			27,640,489.77
邯黄铁路有限责任公司	4,452,000,000.00			4,452,000,000.00
和邢铁路有限责任公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00
河北省城际铁路发展基金有限公司	3,400,000,000.00	1,400,000,000.00		4,800,000,000.00
合计	9,255,648,987.23	1,400,000,000.00		10,655,648,987.23

(八) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	525,615.20	615,330.01
固定资产清理		
合计	525,615.20	615,330.01

1、固定资产情况

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：	5,572,797.00	114,700.00		5,687,497.00
运输工具	3,708,292.00			3,708,292.00
电子设备	999,601.00	114,700.00		1,114,301.00
办公设备	864,904.00			864,904.00
其他				
二、累计折旧合计：	4,957,466.99	204,414.81		5,161,881.80
运输工具	3,447,746.58			3,447,746.58
电子设备	792,732.24	120,199.90		912,932.14
办公设备	716,988.17	84,214.91		801,203.08
其他				
三、固定资产账面净值合计	615,330.01			525,615.20

运输工具	260,545.42		260,545.42
电子设备	206,868.76		201,368.86
办公设备	147,915.83		63,700.92
其他			
四、减值准备合计			
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	615,330.01		525,615.20
运输工具	260,545.42		260,545.42
电子设备	206,868.76		201,368.86
办公设备	147,915.83		63,700.92
其他			

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
和邢铁路		49,600.00
石雄铁路	11,218,758.88	7,571,586.80
石济铁路	114,960.00	114,960.00
呼张铁路		112,631.80
京沈铁路		17,423.40
京张铁路		165,742.90
京雄铁路	56,750.00	
雄忻铁路	680,000.00	
合计	12,070,468.88	8,031,944.90

(十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,589,500,000.00	580,000,000.00
合计	1,589,500,000.00	580,000,000.00

(十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)		84,000.00

1-2 年 (含 2 年)		234,000.00
2-3 年 (含 3 年)		451,684.00
3 年以上	6,545,488.00	15,045,305.40
合计	6,545,488.00	15,814,989.40

账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中铁电气化局集团有限公司石济三电迁改项目经理部	6,545,488.00	工程质保金
合计	6,545,488.00	—

(十二) 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		30,319,299.03	30,319,299.03	
二、离职后福利-设定提存计划		3,679,105.35	3,679,105.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计		33,998,404.38	33,998,404.38	

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		23,300,107.46	23,300,107.46	
二、职工福利费		670,114.30	670,114.30	
三、社会保险费		3,584,687.51	3,584,687.51	
其中：医疗保险费		3,504,905.25	3,504,905.25	
工伤保险费		45,064.78	45,064.78	
生育保险费		33,742.48	33,742.48	
其他		975.00	975.00	
四、住房公积金		1,808,065.00	1,808,065.00	
五、工会经费和职工教育经费		545,069.26	545,069.26	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		411,255.50	411,255.50	
合计		30,319,299.03	30,319,299.03	

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		1,596,145.10	1,596,145.10	
二、失业保险费		96,989.44	96,989.44	
三、企业年金缴费		1,985,970.81	1,985,970.81	
合计		3679105.35	3679105.35	

(十三) 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	49,359.84	32,994.22	76,801.71	5,552.35
消费税				
资源税				
企业所得税				
城市维护建设税	1,727.59	1,154.79	2,688.05	194.33
房产税				
土地使用税				
个人所得税	92,111.07	2,441,546.44	2,339,802.00	193,855.51
教育费附加(含地方教育附加)	1,233.99	824.85	1920.03	138.81
印花税		511,498.70	511,498.70	
其他税费		93,160.76	93,160.76	
合计	144,432.49	3,081,179.76	3,025,871.25	199,741.00

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	157,952,778.11	160,982,495.00
应付股利		
其他应付款	75,726,896.18	1,573,402,334.82
合计	233,679,674.29	1,734,384,829.82

1、应付利息情况

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	64,024,441.11	73,232,495.00
企业债券利息	87,750,000.00	87,750,000.00
公司债券	6,178,337.00	
合计	157,952,778.11	160,982,495.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
待付的项目工作经费	72,191,530.30	1,572,620,972.00
其他	3,535,365.88	781,362.82
合计	75,726,896.18	1,573,402,334.82

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
石济铁路客运专线有限公司	60,732,186.00	待付项目工作经费

呼张铁路客运专线有限责任公司	2,111,727.20	待付项目工作经费
京沈铁路客运专线京冀有限公司	3,644,235.60	待付项目工作经费
京张城际铁路有限公司	5,703,381.50	待付项目工作经费
合计	72,191,530.30	—

(十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	499,000,000.00	399,500,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
合计	499,000,000.00	399,500,000.00

(十六) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	3,801,000,000.00	4,800,000,000.00	4.655%
抵押借款			
保证借款	4,500,000,000.00	5,000,000,000.00	4.79%-6.6775%
信用借款	5,351,000,000.00	4,980,000,000.00	1.2%-5.2%
合计	13,652,000,000.00	14,780,000,000.00	

注：1、河北建投交通投资有限责任公司以其依法持有的主合同软贷形成的合资铁路项目股权和以其依冀财建【2007】135 号文享有的省政府财政支持资金形成的企业受益权提供质押担保，截至 2020 年 12 月 31 日贷款余额 43 亿元。2、由河北建设投资集团有限责任公司担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安资产管理有限责任公司签订了“平安—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司 2015 年度从平安资产管理有限责任公司融资人民币 10 亿元，截至 2020 年 12 月 31 日余额 5 亿。3、由河北建设投资集团有限责任公司担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安养老保险股份有限公司签订了“平安养老—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司 2016 年度从平安养老保险股份有限公司融资人民币 10 亿元、2017 年度融资人民币 9 亿，2018 年度融资人民币 12 亿、2019 年度融资人民币 9 亿，合同规定融资额度为 50 个亿。截至 2020 年 12 月 31 日借款余额 40 亿元。

(十七) 应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
一、企业债券	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00
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
二、公司债券	1,800,000,000.00	
20 冀通 01	1,000,000,000.00	
20 冀通 02	800,000,000.00	
三、债券总计	5,200,000,000.00	3,400,000,000.00

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
一、企业债券	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00	2010.9.28	15	2,000,000,000.00
12 冀交通债	1,400,000,000.00	2012.3.27	10	1,400,000,000.00
二、公司债券	1,800,000,000.00			1,800,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00	2020.12.1	5 年	1,000,000,000.00
20 冀通 02	800,000,000.00	2020.12.1	10 年	800,000,000.00

(续)

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
一、企业债券	3,400,000,000.00		176,000,000.00			3,400,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00		99,000,000.00			2,000,000,000.00
12 冀交通债	1,400,000,000.00		77,000,000.00			1,400,000,000.00
二、公司债券		1,800,000,000.00	6,178,337.00			1,800,000,000.00
20 冀通 01		1,000,000,000.00	3,158,337.00			1,000,000,000.00
20 冀通 02		800,000,000.00	3,020,000.00			800,000,000.00

注：一、企业债券

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、公司债券

经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2020〕2466号）同意注册，河北建投交通投资有限责任公司（以下简称“发行人”）获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币60亿元的公司债券。

根据《河北建投交通投资有限责任公司公开发行2020年公司债券（面向专业投资者）（第一期）发行公告》，河北建投交通投资有限责任公司公开发行2020年公司债券（面向专业投资者）（第一期）（以下简称“本期债券”）发行规模不超过30亿元。本期债券分为两个品种，品种一（20冀通01）期限为5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；品种二（20冀通02）为10年期。本期债券引入品种间回拨选择权，回拨比例不受限制，发行人和主承销商将根据本期债券发行申购情况，在总发行规模内决定是否行使品种间回拨选择权。本期债券发行价格100元/张，采取网下面向《管理办法》规定的专业投资者询价配售的方式发行。

本期债券品种一（20冀通01）实际发行规模10亿元，最终票面利率为3.79%；品种二（20冀通02）实际发行规模8亿元，最终票面利率为4.53%。

（十八）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	18,944,065,125.72	100.00			18,944,065,125.72	100.00
石家庄发展投资有限责任公司	2,443,130,000.00	12.90			2,443,130,000.00	12.90
沧州市建设投资集团有限公司	361,000,000.00	1.90			361,000,000.00	1.90
廊坊市建设投资公司	367,890,000.00	1.94			367,890,000.00	1.94
邯郸市建设投资集团有限公司	386,410,000.00	2.04			386,410,000.00	2.04
衡水市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	2.64			500,000,000.00	2.64
唐山建投交通投资有限公司	700,000,000.00	3.70			700,000,000.00	3.70
保定市建投交通服务有限公司	583,000,000.00	3.08			583,000,000.00	3.08
邢台建投交通投资有限公司	332,310,000.00	1.75			332,310,000.00	1.75
承德市铁路建设投资有限公司	959,334,301.00	5.06			959,334,301.00	5.06
河北建设投资集团有限责任公司	9,012,430,824.72	47.57			9,012,430,824.72	47.57
辛集市财政局	79,000,000.00	0.42			79,000,000.00	0.42
张家口交通建设投资有限公司	1,679,560,000.00	8.87			1,679,560,000.00	8.87
廊坊市财信基金有限公司	774,400,000.00	4.09			774,400,000.00	4.09
中国雄安集团基础建设有限公司	765,600,000.00	4.04			765,600,000.00	4.04

（十九）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	3,421,125,572.11	3,698,478,301.09		7,119,603,873.20
合计	3,421,125,572.11	3,698,478,301.09		7,119,603,873.20
其中：国有独享资本公积				

注：本期增加3,698,478,301.09元，其中新增股东出资款3,631,948,412.37元，明细情况如下：

序号	股东单位名称	金额（元）
1	河北建设投资集团有限责任公司	2,006,003,362.37
2	石家庄发展投资有限责任公司	370,000,000.00
3	廊坊市财信投资基金有限公司	302,600,000.00
4	承德市铁路建设投资有限公司	147,539,350.00
5	张家口市交通建设投资控股集团有限公司	774,840,000.00
6	沧州建投资产运营有限公司	30,965,700.00
	合计	3,631,948,412.37

注：河北建设投资集团有限责任公司2,006,003,362.37元，其中6,003,362.37元为按照协议将分红转为投资，冀财建（2020）6号拨付15亿元高速铁路建设资金，冀财建（2020）273号拨付5亿元高速铁路建设资金。

(二十) 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	670,135,266.92	26,618,106.96		696,753,373.88
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	670,135,266.92	26,618,106.96		696,753,373.88

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本期年初余额	6,058,859,800.39	5,428,504,672.81
本期增加额	266,181,069.60	711,140,065.53
其中：本期净利润转入	266,181,069.60	711,140,065.53
其他调整因素		
本期减少额	36,289,038.35	80,784,937.95
其中：本期提取盈余公积数	26,618,106.96	71,114,006.55
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	3,667,569.02	3,736,191.75
转增资本	6,003,362.37	5,934,739.65
其他减少		
本期期末余额	6,288,751,831.64	6,058,859,800.39

(二十二) 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
权益法确认的收益	-13,275,633.99		1,021,017,248.19	
投资分红	1,171,207,987.66		597,923,500.55	
委贷收入	2,222,480.78		2,183,798.51	
合计	1,160,154,834.45		1,621,124,547.25	

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,154.79	2,292.98
教育费附加	824.85	1,637.84
印花税	243,277.70	560,474.90
车船使用税	7,740.00	
合计	252,997.34	564,405.72

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,652,276.30	26,449,558.50
劳动保护费	245,698.00	203,242.60
办公费	226,213.40	245,950.80

水电费		37,991.50
税金	85,420.76	106,420.32
财产保险费	17,897.87	62,378.50
差旅费	288,220.29	735,481.20
修理费	345.00	254,967.00
折旧费	204,414.81	243,647.20
租赁费	1,417,771.72	1,567,231.00
物业费	478,405.60	491,198.90
业务招待费	224,919.34	259,429.53
培训费	107,285.80	206,116.00
印刷费	42,541.41	61,509.00
邮电费	106,257.33	373,484.92
交通费		44,314.40
车辆使用费	279,260.57	1,250,569.99
安全费	39,327.00	
业务宣传费	33,400.00	26,000.00
董事会费	24,638.70	38,010.00
会议费	38,109.00	124,760.00
行业会费	10,000.00	10,000.00
资料费	26,500.00	38,836.10
委托管理费		518,217.00
中介机构费	1,211,220.00	409,400.00
劳务费	313,868.70	535,430.65
党建工作经费	168,436.14	173,387.21
共享服务费	780,000.00	
其他	133,455.00	185,411.99
合计	41,155,882.74	34,652,944.31

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	846,883,605.88	820,305,634.15
减：利息收入	9,569,047.81	6,644,454.76
利息净支出	837,314,558.07	813,661,179.39
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费	12,343.78	561,817.43
其他	15,695,112.50	16,400,000.00
合计	853,022,014.35	830,622,996.82

(二十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	236,490.21	180,830.13
合计	236,490.21	180,830.13

(二十七) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失(旧金融资产准则适用)		
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失(旧金融资产准则适用)		
可供出售金融资产减值损失(旧金融资产准则适用)		-44,125,000.00
合同取得成本相关资产减值损失(新收入准则适用)		
合同履约成本相关资产减值损失(新收入准则适用)		
持有至到期投资减值损失(旧金融工具准则适用)		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
使用权资产减值损失(新租赁准则适用)		
其他		
合 计		-44,125,000.00

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,160.46	35.00	10,160.46
合 计	10,160.46	35.00	10,160.46

(二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		200,000.00	
其他			
合 计		200,000.00	

(三十) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额

一、以后不能重分类进损益的其他综合收益					
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动					
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					
3.其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则下）					
4.企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则下）					
二、以后将重分类进损益的其他综合收益					503,776.81
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额					503,776.81
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					503,776.81
2.可供出售金融资产公允价值变动损益					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则下）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
6.其他债权投资信用减值准备					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）转为被套期项目初始确认金额的调整额					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
8.外币财务报表折算差额					

减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
三、其他综合收益合计					503,776.81

(三十一) 现金流量表

1、间接法现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	266,181,069.60	711,140,065.53
加：资产减值准备		44,125,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	204,414.81	243,647.20
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	853,022,014.35	830,622,996.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-236,490.21	-180,830.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	734,340,717.08	459,088,416.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,138,408.47	-924,192,842.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,847,373,317.16	1,120,846,452.81
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	1,497,303,076.19	187,376,837.92
减：现金的期初余额	187,376,837.92	1,770,746,046.91
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	1,309,926,238.27	-1,583,369,208.99

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,497,303,076.19	187,376,837.92
其中：库存现金		114.84
可随时用于支付的银行存款	1,497,303,076.19	187,215,518.72

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		161,204.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,497,303,076.19	187,376,837.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	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	47.57%	47.57%

(二) 本企业的子企业有关信息

子公司名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
河北建投铁路有限公司	石家庄市	7,597.90	100.00	100.00
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	秦皇岛市	6,474.85	43.94	43.94
邯黄铁路有限责任公司	沧州市	420,000.00	53.00	53.00
和邢铁路有限责任公司	邢台市	10,000.00	40.625	40.625
河北省城际铁路发展基金有限公司	石家庄市	900,000.00	54.42	50.89

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

企业名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
神华黄骅港务有限责任公司	沧州市	678,993.8455	30.00	30.00
国投曹妃甸港口有限公司	唐山市	332,000.00	20.00	20.00
京石铁路客运专线有限责任公司	北京市	3,495,481.00	22.68	22.68
秦皇岛港股份有限公司	秦皇岛市	558,741.20	3.76	3.76
京唐港股份有限公司	唐山市	592,592.8614	8.11	8.11
京津冀城际铁路投资有限公司	北京市	1,000,000.00	22.00	22.00
华能曹妃甸港口有限公司	曹妃甸	169,475.44	20.00	20.00

(四) 关联方交易情况

1、主营业务收入

项 目	交易类型	发生数
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	委贷利息	2,222,480.78
河北建投集团财务有限公司	股利分配	11,190,212.18
河北省城际铁路发展基金有限公司	股利分配	19,064,744.43

2、管理费用

项 目	交易类型	发生数
河北建投铁路有限公司	服务费	50,000.00

3、财务费用

项 目	交易类型	发生数
河北建投集团财务有限公司	利息支出	5,293,186.12
河北建投集团财务有限公司	利息收入	7,601,232.78

(五) 关联方应收应付款项

1、委托贷款

项 目	年末数
短期委托贷款-秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	51,000,000.00

2、可供出售金融资产

单位名称	期末余额
河北建投集团财务有限公司	200,000,000.00

十一、承诺及或有事项

本期无承诺及或有事项。

十二、其他事项

2018年8月8日，河北省铁路建设管理办公室出具关于同意省城际铁路发展基金用于京雄城际和京津冀铁投出资的函。2018年9月21日和2018年12月3日，河北省城际铁路发展基金有限公司（委托方）和河北建投交通投资有限责任公司（受托方）签订股权代持协议，委托河北建投交通投资有限责任公司作为京沈铁路客运专线京冀有限公司人民币16亿元出资的名义持有人，资金投资用于京雄铁路项目；2018年9月4日，河北省城际铁路发展基金有限公司（委托方）和河北建投交通投资有限责任公司（受托方）签订股权代持协议，委托河北建投交通投资有限责任公司作为京津冀城际铁路投资有限公司的人民币9亿元出资的名义持有人。2019年5月21日，河北省城际铁路发展基金有限公司（委托方）和河北建投交通投资有限责任公司（受托方）签订股权代持协议，委托河北建投交通投资有限责任公司作为京沈铁路客运专线京冀有限公司人民币20亿元

出资的名义持有人，资金投资用于京雄铁路项目；2020年8月11日，河北省铁路建设管理办公室出具关于同意省城际铁路发展基金用于京津冀城际铁路投资公司资本金出资的函。截至2020年12月31日代持余额为56亿元。

十三、财务报表的批准

本公司2020年度财务报表及附注已经公司董事会批准对外报出。



河北建投交通投资有限责任公司

法定代表人：

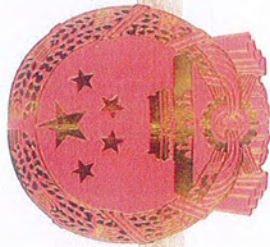


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

统一社会信用代码

91110108061301173Y

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2013年01月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年01月18日至长期

执行事务合伙人 王增明, 刘宗义, 陈吉先, 冯建江, 曾云

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

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



登记机关

2020年10月22日

证书序号: 0014490



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制

仅供报告使用



姓名 Full name 李艳生
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1953-04-10
 工作单位 Working unit 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所
 身份证号码 Identity card No. 130105195304102137



证书编号:
 No. of Certificate 30000020155

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

发证日期: 1996 年 月 日
 Date of Issuance 1996 /y06 /m 20 /d





姓名	王桂琴
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1949-10-03
Date of birth	
工作单位	中审亚太会计师事务所 (特殊普通合伙) 河北分所
Working unit	
身份证号码	130303491003162
Identity card No.	



证书编号: 13000002221
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: 2004 年 06 月 03 日
Date of issuance /y /m /d



301