

河南交通投资集团有限公司

审计报告

勤信审字【2022】第 0708 号

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001622022461001955
报告名称:	河南交通投资集团有限公司审计报告
报告文号:	勤信审字【2022】第 0708 号
被审(验)单位名称:	河南交通投资集团有限公司
会计师事务所名称:	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 28 日
报备日期:	2022 年 04 月 27 日
签字人员:	陈铮(110001620103), 司盼盼(110001620343)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

<u>内 容</u>	<u>页 次</u>
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. 母公司资产负债表	6-7
3. 合并利润表	8
4. 母公司利润表	9
5. 合并现金流量表	10
6. 母公司现金流量表	11
7. 合并所有者权益变动表	12-13
8. 母公司所有者权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-152

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
地址：北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层
电话：（86-10）68360123
传真：（86-10）68360123-3000
邮编：100044

审计报告

勤信审字【2022】第 0708 号

河南交通投资集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了河南交通投资集团有限公司财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了河南交通投资集团有限公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于河南交通投资集团有限公司，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

河南交通投资集团有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 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

河南交通投资集团有限公司管理层（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，管理层负责评估河南交通投资集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算河南交通投资集团有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河南交通投资集团有限公司的财务报告过程。

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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对河南交通投资集团有限公司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南交通投资集团有限公司不能持续经营。

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

（6）就河南交通投资集团有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、

适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与河南交通投资集团有限公司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。

中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇二二年四月二十八日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：河南交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	(一)	4,301,173,595.20	4,282,441,763.92	4,282,441,763.92
△结算备付金		-	-	-
△拆出资金		-	-	-
交易性金融资产	八、(二)	-	50,000.00	50,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据	八、(三)	-	100,000.00	100,000.00
应收账款	八、(四)	1,307,265,845.47	987,860,797.51	785,117,134.91
应收款项融资		-	-	-
预付款项	八、(五)	701,627,907.43	133,853,248.38	135,034,982.36
△应收保费		-	-	-
△应收分保账款		-	-	-
△应收分保准备金		-	-	-
其他应收款	八、(六)	438,543,317.96	821,449,318.32	821,449,318.32
其中：应收股利		-	-	-
△买入返售金融资产		-	-	-
存货	八、(七)	4,411,750,177.15	4,216,447,489.04	4,260,130,115.77
其中：原材料		269,145,715.77	56,064,876.01	56,064,876.01
库存商品(产成品)		1,168,639,725.42	957,418,855.98	957,418,855.98
合同资产	八、(八)	274,656,479.65	81,774,884.04	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	八、(九)	93,215,080.15	81,054,380.00	-
其他流动资产	八、(十)	217,584,294.83	330,462,389.77	330,444,158.10
流动资产合计		11,745,816,697.84	10,935,494,270.98	10,614,767,473.38
非流动资产：				
△发放贷款及垫款		-	-	-
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	2,255,522,386.80
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款	八、(十一)	3,262,779,405.89	3,330,907,354.47	-
长期股权投资	八、(十二)	5,612,947,219.02	5,692,651,586.64	5,692,201,979.82
其他权益工具投资	八、(十三)	6,725,549,995.27	2,473,452,935.80	217,930,549.00
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	八、(十四)	736,923,473.56	774,093,821.52	774,093,821.52
固定资产	八、(十五)	42,548,772,311.59	42,625,415,834.79	42,625,415,834.79
其中：固定资产原价		46,293,127,639.54	46,177,134,291.77	46,177,134,291.77
累计折旧		3,690,013,714.39	3,514,405,990.77	3,514,405,990.77
固定资产减值准备		66,148,818.70	48,816,063.03	48,816,063.03
在建工程	八、(十六)	772,556,912.55	279,359,982.21	1,439,800,402.44
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产	八、(十七)	488,098,638.82	566,395,745.59	-
无形资产	八、(十八)	138,084,991,722.42	122,330,082,100.07	124,700,740,754.76
开发支出	八、(十九)	-	-	-
商誉	八、(二十)	410,504.98	410,504.98	410,504.98
长期待摊费用	八、(二十一)	166,138,594.97	48,029,907.91	335,960,510.60
递延所得税资产	八、(二十二)	899,590,683.72	946,290,010.66	946,290,010.66
其他非流动资产	八、(二十三)	3,688,501,817.45	4,547,085,433.14	4,546,915,955.05
其中：特准储备物资		-	-	-
非流动资产合计		203,187,261,280.24	183,614,175,217.78	183,535,282,710.42
资产总计		214,933,077,978.08	194,549,669,488.76	194,150,050,183.80

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周书文

张华

通投资集团
合并资产负债表(续)
2021年12月31日

编制单位: 河南交通投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	八、(二十一)	3,493,417,489.45	6,323,830,059.52	6,310,518,410.72
△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	八、(二十五)	390,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	八、(二十六)	4,411,791,160.57	5,460,919,831.65	5,460,919,831.65
预收款项	八、(二十七)	369,333,934.36	410,822,192.89	941,336,917.48
合同负债	八、(二十八)	946,113,116.06	997,601,685.53	480,413,173.02
△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、(二十九)	988,543,561.25	791,085,123.74	791,085,123.74
其中: 应付工资		765,827,693.30	578,465,211.33	578,465,211.33
应付福利费		63,052.43	40,172.01	40,172.01
其中: #职工奖励及福利基金		-	-	-
应交税费	八、(三十)	356,953,272.50	414,220,566.82	414,220,566.82
其中: 应交税金		354,348,223.38	410,214,522.47	410,214,522.47
其他应付款	八、(三十一)	863,636,724.00	1,355,098,909.14	2,017,254,638.56
其中: 应付股利		3,596,446.98	8,100,422.72	8,100,422.72
△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	八、(三十二)	10,864,300,210.37	9,996,734,309.12	9,278,590,923.10
其他流动负债	八、(三十三)	412,583.08	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
流动负债合计		22,764,502,051.64	27,380,112,678.41	27,324,339,685.09
非流动负债:				
△保险合同准备金		-	-	-
长期借款	八、(三十四)	99,004,065,970.12	83,109,079,432.47	83,109,079,432.47
应付债券	八、(三十五)	20,161,750,003.38	18,182,546,163.43	18,182,546,163.43
其中: 优先股		-	-	-
永续债		-	-	-
租赁负债	八、(三十七)	286,601,943.37	344,936,779.62	-
长期应付款	八、(三十八)	3,723,516,147.27	17,555,809.76	17,555,809.76
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债	八、(三十九)	802,158.06	933,619.00	933,619.00
递延收益	八、(四十)	1,153,211,261.45	1,244,455,107.88	1,244,455,107.88
递延所得税负债	八、(二十二)	756,254,120.65	682,233,630.96	682,233,630.96
其他非流动负债	八、(四十一)	12,710,149.20	10,638,734.70	-
其中: 特准储备基金		-	-	-
非流动负债合计		125,098,911,753.50	103,592,379,277.82	103,236,803,763.50
负 债 合 计		147,863,413,805.14	130,972,491,956.23	130,561,143,348.59
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	八、(四十二)	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12
国家资本		26,747,262,693.12	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12
国有法人资本		-	-	-
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		26,747,262,693.12	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12
其他权益工具	八、(四十三)	22,359,196,013.05	17,530,835,214.54	17,530,835,214.54
其中: 优先股		-	-	-
永续债		22,359,196,013.05	17,530,835,214.54	17,530,835,214.54
资本公积	八、(四十四)	4,581,687,232.93	4,581,978,733.92	4,581,978,733.92
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益	八、(四十五)	16,058,671.79	71,648,752.53	77,661,051.61
其中: 外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积	八、(四十六)	47,198,135.61	87,131,691.90	87,131,691.90
其中: 法定公积金		47,198,135.61	87,131,691.90	87,131,691.90
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、(四十七)	-2,041,102,749.62	-2,780,520,292.08	-2,774,848,157.05
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		51,710,299,996.88	46,236,336,793.93	46,250,021,228.04
*少数股东权益		15,359,364,176.06	17,338,840,738.60	17,338,885,607.17
所有者权益(或股东权益)合计		67,069,664,172.94	63,575,177,532.53	63,588,906,835.21
负债和所有者权益(或股东权益)总计		214,933,077,978.08	194,547,669,488.76	194,150,050,183.80

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周书文 张华



母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：河南交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,380,060,837.38	2,086,723,538.38	2,086,723,538.38
△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		-	-	-
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	十二、（一）	776,550.00	112,445.80	112,445.80
应收款项融资		-	-	-
预付款项		2,126,151.41	372,897.83	372,897.83
△应收保费		-	-	-
△应收分保账款		-	-	-
△应收分保准备金		-	-	-
其他应收款	十二、（二）	699,673,305.00	1,195,758,425.16	1,195,758,425.16
其中：应收股利		-	-	-
△买入返售金融资产		-	-	-
存货		232,297.45	147,332.37	147,332.37
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		64,245.59	-	-
流动资产合计		2,082,933,386.83	3,283,114,639.54	3,283,114,639.54
非流动资产：				
△发放贷款及垫款		-	-	-
债权投资		-	-	-
可供出售金融资产		-	-	18,894,032,300.00
其他债权投资		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
长期应收款		-	-	-
长期股权投资	十二、（三）	28,920,383,394.97	29,324,295,598.69	29,323,764,278.95
其他权益工具投资		3,291,964,000.00	1,894,032,300.00	-
其他非流动金融资产		21,800,000,000.00	17,000,000,000.00	-
投资性房地产		3,036,870.35	3,306,228.45	3,306,228.45
固定资产		4,459,247.82	4,841,838.75	4,841,838.75
其中：固定资产原价		15,229,004.31	14,316,596.18	14,316,596.18
累计折旧		10,752,589.94	9,457,590.88	9,457,590.88
固定资产减值准备		17,166.55	17,166.55	17,166.55
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		5,450,397.80	6,677,611.34	6,677,611.34
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		173,499.82	520,499.86	520,499.86
递延所得税资产		19,409,143.28	18,998,107.62	18,998,107.62
其他非流动资产		-	-	-
其中：特准储备物资		-	-	-
非流动资产合计		54,044,876,554.04	48,252,672,184.71	48,252,140,864.97
资产总计		56,127,809,940.87	51,535,786,824.25	51,535,255,504.51

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周文文

张华



母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位: 河南交通投资集团有限公司

金额单位: 人民币元

项	注释	2021年12月31日	2021年1月1日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款		-	-	-
△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		-	-	-
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		152,870,934.20	163,172,719.34	163,172,719.34
其中: 应付工资		141,864,614.80	155,775,580.68	155,775,580.68
应付福利费		-	-	-
其中: #职工奖励及福利基金		-	-	-
应交税费		2,958,843.74	9,949,607.84	9,949,607.84
其中: 应交税金		2,932,475.53	9,652,788.76	9,652,788.76
其他应付款		1,426,555,732.33	2,304,658,259.84	2,346,714,599.97
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		50,051,194.22	42,056,340.13	-
其他流动负债		-	200,000,000.00	200,000,000.00
流动负债合计		1,632,436,704.49	2,719,836,927.15	2,719,836,927.15
非流动负债:				
△保险合同准备金		-	-	-
长期借款		755,800,000.00	720,000,000.00	720,000,000.00
应付债券		2,148,380,000.00	1,305,831,200.00	1,305,831,200.00
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		2,904,180,000.00	2,025,831,200.00	2,025,831,200.00
负债合计		4,536,616,704.49	4,745,668,127.15	4,745,668,127.15
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)		26,747,262,693.12	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12
国家资本		26,747,262,693.12	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12
国有法人资本		-	-	-
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		26,747,262,693.12	26,747,262,693.12	26,747,262,693.12
其他权益工具		22,398,956,000.00	17,599,582,400.00	17,599,582,400.00
其中: 优先股		-	-	-
永续债		22,398,956,000.00	17,599,582,400.00	17,599,582,400.00
资本公积		1,294,800,121.02	1,294,800,121.02	1,294,800,121.02
减: 库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
其中: 外币报表折算差额		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		131,877,312.21	129,050,940.50	129,050,940.50
其中: 法定公积金		131,877,312.21	129,050,940.50	129,050,940.50
任意公积金		-	-	-
#储备基金		-	-	-
#企业发展基金		-	-	-
#利润归还投资		-	-	-
△一般风险准备		-	-	-
未分配利润		1,018,297,110.03	1,019,422,542.46	1,018,891,222.72
所有者权益(或股东权益)合计		51,591,193,236.38	46,790,118,697.10	46,789,587,377.36
负债和所有者权益(或股东权益)总计		56,127,809,940.87	51,535,786,824.25	51,535,255,504.51

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



周书文 张华



合并利润表
2021年度

编制单位：河南交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		28,674,927,627.29	14,040,740,165.38
其中：营业收入	八、(四十八)	28,674,927,627.29	14,040,740,165.38
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		25,443,537,129.75	12,689,628,087.98
其中：营业成本	八、(四十八)	19,011,471,794.62	6,113,661,754.34
△利息支出		-	-
△手续费及佣金支出		-	-
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加	八、(四十九)	164,152,781.54	212,577,884.49
销售费用	八、(五十)	169,717,485.79	185,409,623.09
管理费用	八、(五十一)	668,231,322.34	640,697,989.26
研发费用	八、(五十二)	51,662,147.10	40,319,472.48
财务费用	八、(五十三)	5,378,301,598.36	5,496,961,364.32
其中：利息费用		5,430,401,939.59	5,525,921,931.85
利息收入		79,041,822.52	71,503,800.57
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)		-51,381,442.74	-13,787,938.43
其他		-	-
加：其他收益	八、(五十四)	101,498,789.03	119,337,921.73
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(五十五)	382,939,941.21	252,249,170.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		308,680,663.68	242,319,953.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-	-
△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)	八、(五十六)	-33,429,478.77	16,950,497.86
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(五十七)	-68,123,315.82	37,461,150.86
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(五十八)	17,625,599.00	-692,517.73
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,631,902,032.19	1,776,418,301.05
加：营业外收入	八、(五十九)	41,735,329.44	41,591,624.35
其中：政府补助		1,537,996.10	246,613.83
减：营业外支出	八、(六十)	162,461,572.38	150,140,942.10
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,511,175,789.25	1,667,868,983.30
减：所得税费用	八、(六十一)	514,508,375.37	128,022,587.33
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,996,667,413.88	1,539,846,395.97
(一)按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,631,322,870.35	390,446,815.61
*少数股东损益		1,365,344,543.53	1,149,399,580.36
(二)按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,887,210,841.92	1,390,641,420.44
终止经营净利润		109,456,571.96	149,204,975.53
六、其他综合收益的税后净额		-87,692,620.98	-139,540,289.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、(六十二)	-55,590,080.74	-14,147,359.29
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-57,148,357.57	-97,822,995.50
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		-9,318,873.52	-88,315,259.14
☆3、其他权益工具投资公允价值变动		-47,829,484.05	-9,507,736.36
☆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		1,558,276.83	83,675,636.21
1、权益法下可转损益的其他综合收益		1,558,276.83	-5,144,901.07
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		-	88,820,537.28
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		-32,102,540.24	-125,392,929.71
七、综合收益总额		2,908,974,792.90	1,400,306,106.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,575,732,789.61	376,299,456.32
*归属于少数股东的综合收益总额		1,333,242,003.29	1,024,006,650.65
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：



周书文

张华



母公司利润表

2022年度

编制单位：河南交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入	十二、（四）	196,473,841.21	252,164,074.89
其中：营业收入		196,473,841.21	252,164,074.89
△利息收入		-	-
△已赚保费		-	-
△手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		281,622,202.19	412,651,048.85
其中：营业成本	十二、（四）	6,056,752.21	4,745,442.78
△利息支出		-	-
△手续费及佣金支出		-	-
△退保金		-	-
△赔付支出净额		-	-
△提取保险合同准备金净额		-	-
△保单红利支出		-	-
△分保费用		-	-
税金及附加		1,516,566.22	2,150,124.56
销售费用		-	-
管理费用		82,038,705.87	178,383,259.59
研发费用		9,787.35	-
财务费用		192,000,390.54	227,372,221.92
其中：利息费用		240,700,610.58	258,467,879.50
利息收入		50,415,018.90	35,232,108.83
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-	-
其他		-	-
加：其他收益		1,044,385.79	70,787.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	113,600,216.13	160,265,571.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		51,138,028.30	67,883,450.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
△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）		-1,640,560.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	4,375,236.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,855,680.64	4,224,621.46
加：营业外收入		0.76	1.08
其中：政府补助		-	-
减：营业外支出		3,000.00	2,840.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,852,681.40	4,221,782.27
减：所得税费用		-411,035.66	1,093,809.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,263,717.06	3,127,973.20
（一）持续经营净利润		28,263,717.06	3,127,973.20
（二）终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		28,263,717.06	3,127,973.20

单位负责人：



主管会计工作负责人：

周书文

会计机构负责人：

张华



合并现金流量表

2021年度

编制单位：河南交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	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		16,138,426,314.94	13,506,803,044.45
△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		-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-
△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		5,991,625.81	332,696,637.18
收到其他与经营活动有关的现金		1,342,169,173.88	1,729,313,594.65
经营活动现金流入小计		17,486,587,114.63	15,568,813,276.28
购买商品、接受劳务支付的现金		4,693,842,965.64	3,896,720,570.69
△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		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,476,917,010.18	2,212,231,924.55
支付的各项税费		1,144,791,322.29	1,085,685,246.13
支付其他与经营活动有关的现金		1,787,042,508.74	1,631,858,410.18
经营活动现金流出小计		10,102,593,806.85	8,826,496,151.55
经营活动产生的现金流量净额		7,383,993,307.78	6,742,317,124.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		398,704,635.34	839,079,928.74
取得投资收益收到的现金		110,149,135.04	336,468,173.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		2,432,726.69	13,977,844.59
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		132,577,517.06	1,034,062,513.28
投资活动现金流入小计		643,864,014.13	2,223,588,460.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,732,645,387.54	6,129,701,419.19
投资支付的现金		1,785,008,643.58	1,353,410,954.13
△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		1,220,731,797.10	-
支付其他与投资活动有关的现金		13,472,118.48	3,085,091,527.38
投资活动现金流出小计		18,751,857,946.70	10,568,203,900.70
投资活动产生的现金流量净额		-18,107,993,932.57	-8,344,615,440.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,302,337,479.77	10,096,619,882.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,797,568.00	200,000.00
取得借款收到的现金		37,510,339,600.00	36,835,166,442.11
收到其他与筹资活动有关的现金		2,171,744,337.51	-
筹资活动现金流入小计		51,984,421,417.28	46,931,786,324.91
偿还债务支付的现金		23,893,281,251.41	29,031,235,944.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,075,172,942.59	6,681,140,758.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		259,053,889.64	222,322,077.31
支付其他与筹资活动有关的现金		10,705,085,968.99	9,579,025,102.03
筹资活动现金流出小计		41,673,540,162.99	45,291,401,804.52
筹资活动产生的现金流量净额		10,310,881,254.29	1,640,384,520.39
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			
		-413,119,370.50	38,086,204.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,225,297,113.32	4,187,210,908.54
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,812,177,742.82	4,225,297,113.32

单位负责人：



主管会计工作负责人：

周书文

会计机构负责人：

张华

交通投资集团有限公司
母公司现金流量表
2021年度

编制单位：河南交通投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	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		208,599,507.69	258,625,721.52
△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		-	-
△收到再保险业务现金净额		-	-
△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		39,010,292.56	250,682,578.18
经营活动现金流入小计		247,609,800.25	509,308,299.70
购买商品、接受劳务支付的现金		3,846,788.45	981,135.24
△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		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		69,331,844.24	53,087,087.90
支付的各项税费		21,283,805.93	17,101,350.08
支付其他与经营活动有关的现金		889,942,948.41	35,499,972.45
经营活动现金流出小计		984,405,387.03	106,669,545.67
经营活动产生的现金流量净额		-736,795,586.78	402,638,754.03
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		9,995,815,000.00	10,345,355,000.00
取得投资收益收到的现金		64,818,051.87	302,179,399.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,028,995,142.66
投资活动现金流入小计		10,060,633,051.87	11,676,529,541.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,039,007.40	4,082,676.72
投资支付的现金		15,248,740,900.00	12,033,717,050.22
△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		-	-
投资活动现金流出小计		15,249,779,907.40	12,037,799,726.94
投资活动产生的现金流量净额		-5,189,146,855.53	-361,270,185.22
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		12,300,000,000.00	10,100,000,000.00
取得借款收到的现金		1,630,000,000.00	2,119,995,692.11
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,930,000,000.00	12,229,995,692.11
偿还债务支付的现金		960,400,000.00	2,632,995,692.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		249,188,928.23	317,644,471.27
支付其他与筹资活动有关的现金		7,501,131,330.46	9,005,293,260.01
筹资活动现金流出小计		8,710,720,258.69	11,955,933,423.39
筹资活动产生的现金流量净额		5,219,279,741.31	274,062,268.72
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		-706,662,701.00	315,430,837.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,086,723,538.38	1,771,292,700.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,380,060,837.38	2,086,723,538.38

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



周书文

张华

合并所有者权益变动表
2021年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额													
	资本公积		其他权益工具		股本	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具										
一、上年年末余额	26,747,262.693.12	-	17,530,835,214.54	-	4,581,978,733.92	-	77,651,051.61	-	87,131,691.90	-	-	48,250,021,228.04	17,338,865,607.17	63,588,906,835.21
二、本年年初余额	26,747,262.693.12	-	17,530,835,214.54	-	4,581,978,733.92	-	6,012,289.08	-	87,131,691.90	-	-	-11,684,434.11	-44,858.57	-11,729,302.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,928,360,798.51	-	-291,500.99	-	-55,590,080.74	-	-39,933,556.29	-	-	5,471,963,203.95	-1,979,476,582.54	3,492,486,640.41
（一）综合收益总额	-	-	4,828,360,798.51	-	-291,500.99	-	-55,590,080.74	-	-	1,831,322,870.35	-	1,575,732,789.61	1,333,242,003.29	2,908,974,793.90
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-39,933,556.29	-	-	-	-	-
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,826,371.71	-	-	-	-	-
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	2,826,371.71	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）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. 盈余公积弥补以前年度损益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	26,747,262.693.12	-	22,359,196,013.05	-	4,581,687,232.93	-	16,056,671.79	-	47,188,135.61	-	-	51,710,296,966.88	15,359,364,176.06	67,069,664,172.94

主管会计工作负责人：周芳女
会计机构负责人：张华



合并所有者权益变动表 (续)
2021年度

金额单位: 人民币元

	上年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,747,262.893.12	-	16,435,118,000.00	-	4,379,580,217.95	-	-16,447,030.43	-	105,588,766.63	-	-2,175,703,397.71	-	45,475,409,251.56	16,914,732,628.35	62,390,141,879.91
二、本年年初余额	26,747,262.893.12	-	16,435,118,000.00	-	4,379,580,217.95	-	109,255,441.33	-	105,588,766.63	-	-111,650,362.40	-	-3,394,921.07	-4,134,289.55	-7,529,210.62
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	1,085,717,214.54	-	202,398,515.97	-	-14,147,359.29	-	-18,467,076.73	-	-487,494,396.94	-	776,006,897.55	438,287,268.37	1,206,294,165.92
(一) 综合收益总额	-	-	1,085,717,214.54	-	202,398,515.97	-	-14,147,359.29	-	-	-	390,446,816.51	-	1,298,594,371.00	1,024,006,650.65	1,400,305,106.97
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-1,813,169.18	-	-	-	-	-	478,640.49	-	-1,813,169.18	-224,878,687.81	1,073,715,683.19
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	-	-	-	-	204,211,685.15	-	-	-	-	-	478,640.49	-	204,690,325.64	-2,085,488.65	202,604,836.99
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,467,076.73	-	-878,419,853.04	-	-898,886,926.77	-370,840,684.47	-1,267,727,624.24
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	312,797.32	-	-312,797.32	-	-	-	
其中: 法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	312,797.32	-	-312,797.32	-	-	-	
任意公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-74,803,700.00	-	-74,803,700.00	-267,496,527.79	-342,300,227.79
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	26,747,262.893.12	-	17,530,835,214.54	-	4,581,978,733.92	-	77,661,051.61	-	87,131,691.90	-	-2,774,848,157.05	-	46,250,021,228.04	17,338,865,607.17	63,588,905,835.21

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

单位负责人:



周与文

张华

母公司所有者权益变动表

2021年度

编制单位：河南交通投资集团有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	本年金额											
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险 准备		未分配利润
一、上年年末余额	26,747,262,693.12	-	17,599,582,400.00	-	1,294,800,121.02	-	-	129,050,940.50	-	1,018,891,222.72	-	46,789,587,377.36
二、本年年初余额	26,747,262,693.12	-	17,599,582,400.00	-	1,294,800,121.02	-	-	129,050,940.50	-	531,319.74	-	46,790,118,697.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	4,799,373,600.00	-	-	-	-	2,826,371.71	-	-1,125,432.43	-	4,801,074,539.28
（一）综合收益总额	-	-	4,799,373,600.00	-	-	-	-	-	-	28,263,717.06	-	4,799,373,600.00
1、所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,826,371.71	-	-29,389,149.49	-	-26,562,777.78
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	2,826,371.71	-	-2,826,371.71	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-26,562,777.78	-	-26,562,777.78
（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	26,747,262,693.12	-	22,398,956,000.00	-	1,294,800,121.02	-	-	131,877,312.21	-	1,018,297,110.03	-	51,581,193,236.38

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：



周书文

张华

母公司所有者权益变动表 (续)
2021年度

编制单位：招商交通投资集团有限公司	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,747,262,693.12	-	16,498,200,000.00	-	1,294,800,121.02	-	-	-	130,538,143.18	-	1,109,236,702.39	-	45,780,037,659.71
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	26,747,262,693.12	-	16,498,200,000.00	-	1,294,800,121.02	-	-	-	130,538,143.18	-	1,109,236,702.39	-	45,780,037,659.71
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	1,101,382,400.00	-	-	-	-	-	-1,487,202.66	-	-90,345,479.67	-	1,009,549,717.65
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,127,973.20	-	3,127,973.20
(二)所有者投入和减少资本	-	-	1,101,382,400.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,101,382,400.00
1、所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,487,202.66	-	-83,473,452.87	-	-94,960,655.55
其中：法定公积金	-	-	-	-	-	-	-	-	312,797.32	-	-312,797.32	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,800,000.00	-	-58,826,100.00	-	-58,826,100.00
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,334,655.55	-	-34,334,655.55
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	26,747,262,693.12	-	17,599,582,400.00	-	1,294,800,121.02	-	-	-	129,050,940.50	-	1,018,891,222.72	-	46,789,587,377.36

主理会计工作负责人：

会计机构负责人：

程盛印

周书文

张华

河南交通投资集团有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

河南交通投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经河南省人民政府豫政文(2009)126号文件批复,将省交通运输厅管理的河南高速公路发展有限责任公司(以下简称“高发公司”)、河南公路港务局集团有限公司(以下简称“公路港”)、河南省公路工程监理咨询有限公司(现为河南交通技术咨询集团有限公司,以下简称“咨询公司”)等全部国有经营性资产相应的持有的股权投资入集团,于2009年7月29日设立有限责任公司(国有独资)。企业统一社会信用代码:91410000693505019R。

河南交通投资集团有限公司是以高发公司为基础,整合省交通运输厅管理的其他国有经营性资产组建成立,历史可以追溯到1990年,为推动我省高速公路事业的发展,经河南省人民政府批准,河南省交通厅成立了河南省高等级公路建设指挥部。1997年在原指挥部的基础上成立了河南省交通厅高速公路建设管理局。2000年8月,根据国家经济体制改革精神和交通事业发展的需要,以河南省交通厅高速公路建设管理局为基础,改制组建成立了河南高速公路发展有限责任公司,2000年12月由其作为主要发起人,组建成立了河南中原高速公路股份有限公司(以下简称“中原高速”),并于2003年8月在上交所挂牌上市。集团成立后,根据有关规定,将高发公司等企业持有的中原高速国有股权划转至集团直接持有。

企业注册地:郑州市郑东新区金水东路26号

组织形式:有限责任公司(国有独资)

总部地址:河南省郑州市郑东新区金水东路26号

(二) 企业的业务性质、经营活动、主要职能、管理体制和运行模式

业务性质:国有公路经营企业

经营范围:公路、航空、水运、运输服务业和交通物流业等综合交通投融资、建设、运营及管理;股权投资、股权管理和产权、股权交易;高新技术产业、酒店管理、房地产、商贸等经营性、开发性业务,经营技术合作、咨询服务;进出口贸易;对外承包工程、对外经济技术合作、对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;经营国家允许或省政府委托的其他业务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)

主要职能：履行政府交通基础设施和交通运输产业等投融资职责，负责相关项目的资金筹措、投资和建设以及资产管理，确保国有资产保值增值。具体包括：代表省政府对公路、水运、航空等交通基础设施项目和运输业、交通物流业等产业进行控股、参股投资；代表省政府持有和经营管理对交通运输业经营性投资形成的股权及相关国有资产；经省政府批准，对证券、信托、保险、银行、基金等金融机构和资本市场进行参控股投资；对相关交通基础设施沿线、区域的有关资源和资产进行开发经营。

管理体制：省政府委托省国资委履行出资人职责，省交通运输厅履行行业管理职责。

运行模式：以交通基础设施建设为重点，充分发挥投融资功能和政府信用作用，多渠道筹措建设资金；按照公司化、市场化规范运作，加强股权和资金监督管理；积极利用政府扶持政策，确保还款资金来源；围绕交通投融资和建设主业，积极开展多种经营，确保效益最大化，争取发展成为投融资能力较强的国有控股公司。

（三）集团总部的名称及控制方的名称

河南交通投资集团有限公司，本公司控制方名称为河南省人民政府。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表经公司权利机构批准于2022年4月28日批准报出。

（五）营业期限：长期

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司不存在导致对报告期末起至少12个月内的持续经营能力假设产生重大疑虑的事项或情况。

1、在编制合并财务报表时，纳入合并范围的子公司的数据以经审计后的财务报表数据为基础进行合并。

纳入合并范围的子公司审计情况如下：

单位名称	事务所名称	报告类型	报告文号	意见类型
河南高速公路发展有限责任公司	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	勤信豫审字【2022】第0084号	标准无保留
河南中原高速公路股份有限公司	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	勤信审字【2022】第0913号	标准无保留
河南交投交通建设集团有限公司	河南精诚联合会计师事务所（普通合伙）	审计	精诚审字【2022】第085号	标准无保留

单位名称	事务所名称	报告类型	报告文号	意见类型
河南交通技术咨询集团有限公司	河南精诚联合会计师事务所（普通合伙）	审计	精诚审字【2022】第138号	标准无保留
河南公路港务局集团有限公司	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	亚会审字【2022】第02220119号	标准无保留
河南中天高新智能科技股份有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	中天运（豫）【2022】审字第00010号	标准无保留
河南交投服务区管理有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	中天运（豫）【2022】审字第00077号	标准无保留
河南交通投资集团（天津）供应链管理有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	中天运（豫）【2022】审字第00025号	标准无保留
河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	审计	中天运（豫）【2022】审字第00024号	标准无保留

2、2011年12月9日，河南省财政厅、河南省交通厅等五个部门联合以豫交（2011）73号文批准将驻马店至泌阳段等七条已通车路段资产及负债按2011年9月30日账面价值直接划入河南收费还贷高速公路管理中心，由此导致净资产的变动计入资本公积。

3、编制合并财务报表时，对高发公司、中原高速、河南交投交通建设集团有限公司（以下称“建设集团”）按2009年6月30日的公允价值调整财务报表，相关资产增值、减值额从2010年7月1日起根据企业会计政策补提折旧或摊销，调整合并财务报表的相关数据；相关资产增值、减值额在2009年6月30日-2010年6月30日之间的折旧或摊销未进行调整。

4、公司根据党政联席会议《关于对会计政策补充修订的议案》及《关于对集团及所属单位相关会计估计进行调整的议案》的要求，根据企业会计准则解释第2号的相关规定，对公司（含所属河南高速公路发展有限责任公司、河南中原高速公路股份有限公司）建设路桥在满足建设、经营、移交（BOT）条件下，按照BOT模式进行会计核算。

5、经《河南省交通运输厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的函》（豫交文[2014]477号文）、《河南省财政厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的复函》（豫财企[2014]60号）批复，根据公司党政联席会审议批准变更公路资产折旧摊销政策，所属公路附属设施以外的固定资产、无形资产计提折旧摊销，计提折旧的固定资产范围为：房屋、建筑物，收费、通讯、监控等运营设施，办公、运输等运营机具设备设施。会计政策变更日期为2014年9月1日。本次会计政策变更不含子公司河南中原高速公路股份有限公司。本公司在编制合并财务报表时，根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，统一子公司的会计政策，按照“所属公路附属设施以外的固定资产、无形资产计提折旧摊销”的会计政策调整子公司河南中原高速公路股份有限公司的财务报表。其他子公司公路资产涉及折旧摊销会计政策变更的，与本公司保持同步变更，采用追溯调整法进行会计处理，并以此对财务报表相关项目进行调整。

6、编制合并财务报表时，对中原高速的数据，在审计后财务数据的基础上按母公司的会计政策进行了调整，本次调整涉及的税收问题不再调整。

7、涉及确认河南省公路工程局集团有限公司投资收益数据以大信会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所出具的河南省公路工程局集团有限公司审计报告（大信沪贸审字【2022】第00554号）的财务报表数据为基础。

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2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（二）记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（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、同一控制下的企业合并

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、非同一控制下的企业合并

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，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、（十四）“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及吸收合并下的被合并方，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。本公司集团合并范围内仅子公司中原高速及其所属公司于2019年1月1日执行新金融工具准则，于2020年1月1日执行新收入准则，本公司在编制合并财务报表时同时涵盖已执行新金融工具准则与新收入准则和未执行新金融工具准则与新收入准则。因此，在会计政策描述、财务报表重要项目说明的一些相关内容中，包含未执行新准则和已经执行新准则两种不同描述和格式。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。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、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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、（十四）、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、（十四）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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(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) 外币业务及外币财务报表折算

外币交易的折算方法

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

1、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

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

2、外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

(九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并按照新金融工具准则规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）

均应计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、（三十四）。

5、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的

预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）规范的交易形成的不含重大融资成分（包括根据收入准则不考虑不超过一年的合同中的融资成分）的应收款项或合同资产，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；对于收入准则规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项或合同资产和由《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除上述情形以外的金融资产，企业应当在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已显著增加，按金融工具发生信用减值的不同阶段分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：应收通行费收入等账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

应收账款组合3：风险类型组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。详见下表：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄分析法。
合并范围内关联方款项	应收本公司合并范围内的关联方款项除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。
风险类型组合	风险类型分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账 龄	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合中，采用风险类型组合计提坏账准备的

风险类型	类型描述	预期信用损失率%
正常类	借款人未逾期能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响应收保理款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还应收保理款本息有充分把握。	1
关注类	借款人目前有能力偿还应收保理款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响。	5
次级类	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还应收保理款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。	25
可疑类	借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	50
损失类	借款人已无偿还应收保理款本息，在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收往来款、保证金等账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。具体方法如下：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
------	----------------

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	应收本公司合并范围内的关联方款项除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。
其他组合	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合范围	计提方法说明
支付股权认购款、竞拍保证金、联营企业合作划款等产生的应收款项	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

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。

(十) 应收款项

应收款项减值相关会计政策应参照附注四、（九）金融工具 3、金融资产减值。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1、合同资产及合同负债的确认方法及标准

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、（九）。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

(十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十四) 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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（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。

3、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。【此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。】

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

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

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

（1）高速公路经营类公司

根据《河南省交通运输厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的函》（豫交文[2014]477号文）、《河南省财政厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的复函》（豫财企[2014]60号）批复，本公司计提折旧的固定资产范围为：房屋、建筑物，收费、通讯、监控等运营设施，办公、运输等运营机具设备设施。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。折旧方法分别采用年限平均法、工作量法、双倍余额递减法、年数总和法等。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除公路资

产、已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
公路及构筑物	—	—	—
安全设施	—	—	—
房屋及建筑物-房屋	30-40	3-5	2.38-3.23
房屋及建筑物-建筑物	25	3-5	3.80-3.88
监控设施	5-10	3-5	9.50-19.40
收费设施	5-8	3-5	11.88-19.40
通讯设施	5-15	3-5	6.33-19.40
机械设备	5-14	3-5	6.79-19.40
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
其他设备	2-8	3-5	11.88-48.50

（2）非高速公路经营类公司

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，折旧方法采用年限平均法。在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	3	3.23-3.88
机器设备	10-14	3	6.93-9.70
运输工具	5	3	19.40
电子设备	5	3	19.40
办公设备	8	3	12.13
酒店业家具	8	3	12.13
其他	8	3	12.13

（十七）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、（二十一）长期资产减值。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

本公司无形资产的确认标准：拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产包括路桥收费经营权、计算机软件、土地使用权、商标、专利等。

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

(1) 购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。

(2) 投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同协议约定的价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

(4) 经营建设移交合同规定项目公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，项目公司应当在确认收入的同时确认无形资产。（适用于公路类公司）

本公司无形资产后续计量方法分别为：

(1) 使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；

(2) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

根据《河南省交通运输厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的函》（豫交文[2014]477号文）、《河南省财政厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的复函》（豫财企[2014]60号）批复，本公司进行摊销的无形资产范围为：收费、办公等运营软件、专利权及非高速公路用地土地使用权。

2、无形资产的摊销方法

(1) 收费经营权

根据《河南省交通运输厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的函》（豫交文[2014]477号文）、《河南省财政厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的复函》（豫财企[2014]60号）批复，本公司特许经营权不进行摊销。

(2) 其他无形资产按照直线法摊销。

类别	使用寿命	摊销方法	备注
高速公路土地使用权	-	-	
其他土地使用权	法律规定使用年限	直线法	适用于非高速公路用地
软件	5	直线法	
专利权	10	直线法	
商标权	法律规定使用年限	直线法	
停车位试用期	法律规定使用年限	直线法	

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：披露研究阶段与开发阶段的划分标准为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十）PPP 项目业务

1、本集团与政府部门签订政府和社会资本合作协议（以下简称“PPP”），参与收费公路基建的发展、融资、经营及维护。本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。本集团根据 PPP 项目合同约定，在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在本集团拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

2、相关收入的确认

（1）建造期间，项目公司对于所提供的建造服务应当按照完工百分比法确认合同收入和费用。

（2）基础设施建成后，与后续经营服务相关的收入的确认，详见附注四、（二十八）。

3、在 PPP 业务中授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不应作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时，应以其公允

价值确认。未提供与获取该资产相关的服务前应确认为一项负债。

4、特许经营权的摊销方法

根据《河南省交通运输厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的函》（豫交文[2014]477号文）、《河南省财政厅关于完善河南交通投资集团有限公司所属公路资产折旧摊销政策的复函》（豫财企[2014]60号）批复，本公司特许经营权不进行摊销。

(二十一) 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、商誉等长期资产，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。

(二十二) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十三) 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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十四) 股份支付

1、股份支付的类别

本公司的股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公

允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续的第一个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处

理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 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票面利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

(二十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，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。

本公司产生的预计负债主要事项及原因：

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、未决诉讼

3、产品质量保证

4、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。

(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见附注四、（十八）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十八) 收入

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

商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上

述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(二十九) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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本公司提供贷款的，本公司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) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(三十一) 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。

租赁业务符合下列一项或数项标准的，通常属于融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选

择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(1) 本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，除进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。按成本借记使用权资产，按尚未支付的租赁付款额的现值贷记“租赁负债”科目；对于租赁期开始日之前支付租赁付款额的(扣除已享受的租赁激励)，贷记“预付款项”等科目；按发生的初始直接费用，贷记“银行存款”等科目；按预计将发生的为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态等成本的现值，贷记“预计负债”科目。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。低价值资产租赁的判定仅与资产的绝对价值有关，不受承租人规模、性质或其他情况影响。低价值资产租赁还应当符合本准则第十条的规定。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

(三十二) 持有待售

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十四) 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

1、初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。按其他相关会计准则要求或者允许以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 本集团除中原高速已执行新准则, 其余全部于 2021 年 01 月 01 日起执行上述新金融会计准则。

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会(2017)22 号)(以下简称“新收入准则”)。本集团除中原高速已执行新准则, 其余全部于 2021 年 1 月 1 日起开始执行上述新收入准则。

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。

财政部于 2021 年 1 月 26 日颁布的《企业会计准则解释第 14 号》(财会[2021]1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行, 2021 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务, 应根据本解释进行调整。本集团按规定执行该解释。

财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号, 以下简称“解释第 15 号”), “关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本集团按规定执行该解释。

本集团按照新金融工具准则的规定, 除某些特定情形外, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2021 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2021 年期初留存收益和其他综合收益。本集团未对比较财务报表数据进行调整。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年期初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

新租赁准则本集团采用简化的追溯调整法, 根据首次执行本准则的累积影响数, 调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

本集团根据首次执行解释 14 号的累积影响数, 调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 不调整可比期间信息。

本集团根据首次执行解释 15 号中“关于资金集中管理相关列报”的影响数, 调整可比期间信息。

(1) 执行解释 15 号对 2020 年度财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日/2020年度(变更前) 金额		2020年12月31日/2020年度(变更后) 金额	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
货币资金	4,282,441,763.92	844,574,894.11	4,282,441,763.92	2,086,723,538.38
其他应收款	821,449,318.32	162,308,425.16	821,449,318.32	1,195,758,425.16
其他应付款	2,017,254,638.56	71,115,955.70	2,017,254,638.56	2,346,714,599.97
收到其他与经营活动有关的现金	1,729,313,594.65	44,629,829.87	1,729,313,594.65	250,682,578.18
收回投资收到的现金	839,079,928.74	9,462,355,000.00	839,079,928.74	10,345,355,000.00
投资支付的现金	1,353,410,954.13	10,680,267,050.22	1,353,410,954.13	12,033,717,050.22
现金及现金等价物净增加额	38,086,204.78	579,828,089.22	38,086,204.78	315,430,837.53
期初现金及现金等价物余额	4,187,210,908.54	264,746,804.89	4,187,210,908.54	1,771,292,700.85
期末现金及现金等价物余额	4,225,297,113.32	844,574,894.11	4,225,297,113.32	2,086,723,538.38

(2) 执行新收入、新金融、新租赁及解释 14 号对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2020年12月31日		2021年1月1日	
	合并报表	母公司报表	合并报表	母公司报表
应收账款	785,117,134.91	112,445.80	987,860,797.51	112,445.80
预付账款	135,034,982.36	372,897.83	133,853,248.38	372,897.83
存货	4,260,130,115.77	147,332.37	4,216,447,489.04	147,332.37
合同资产	-	-	81,774,884.04	-
一年内到期的非流动资产	-	-	81,054,380.00	-
其他流动资产	330,444,158.10	-	330,462,389.77	-
可供出售金融资产	2,255,522,386.80	18,894,032,300.00	-	-
长期应收款	-	-	3,330,907,354.47	-
长期股权投资	5,692,201,979.82	29,323,764,278.95	5,692,651,586.64	29,324,295,598.69
其他权益工具投资	217,930,549.00	-	2,473,452,935.80	1,894,032,300.00
其他非流动金融资产	-	-	-	17,000,000,000.00
在建工程	1,439,800,402.44	-	279,359,982.21	-
使用权资产	-	-	566,395,745.59	-
无形资产	124,700,740,754.76	6,677,611.34	122,330,082,100.07	6,677,611.34
长期待摊费用	335,960,510.60	520,499.86	48,029,907.91	520,499.86
其他非流动资产	4,546,915,955.05	-	4,547,085,433.14	-
短期借款	6,310,518,410.72	-	6,323,830,059.52	-

报表项目	2020年12月31日		2021年1月1日	
预收账款	941,336,917.48	-	410,622,192.89	-
合同负债	480,413,173.02	-	997,601,685.53	-
其他应付款	2,017,254,638.56	2,346,714,599.97	1,355,098,909.14	2,304,658,259.84
一年内到期的非流动负债	9,278,590,923.10	-	9,996,734,309.12	42,056,340.13
租赁负债	-	-	344,936,779.62	-
其他非流动负债	-	-	10,638,734.70	-
其他综合收益	77,661,051.61	-	71,648,752.53	-
未分配利润	-2,774,848,157.05	1,018,891,222.72	-2,780,520,292.08	1,019,422,542.46
少数股东权益	17,338,885,607.17	-	17,338,840,738.60	-

(二) 其他会计政策变更说明

无

(三) 主要会计估计变更说明

无

(四) 前期会计差错更正

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	通行费收入、道路养护收入、工程施工收入、房地产销售收入、油品销售收入、监理咨询收入、服务区收入、其他收入	1%、3%、5%、6%、9%、11%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

(二) 税收优惠及批文

1、根据国家税务总局公告 2021 年第 5 号公告，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同）的，免征增值税。根据财政部税务总局公告 2021 年第 11 号公告：自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司子公司服务区公司部分服务区可享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

2、根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司三级公司河南高速公路汽车服务有限公司享受此所得税优惠税率政策。

3、依据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号：自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司子公司河南交投服务区管理有限公司和河南高速监理有限公司，本集团的子公司河南高速公路试验检测有限公司、河南省公路工程监理咨询有限公司、河南高速公路设计咨询有限公司、河南公路工程招标咨询有限公司、河南高速公路监理咨询有限公司属于生产、生活性服务企业，提供现代服务的取得销售额占全部销售额的比重超过50%，可享受增值税进项税加计抵减政策。

4、《河南省财政厅国家税务总局河南省税务局关于实施小微企业普惠性税收减免有关政策的通知》（豫财税政〔2019〕7号）明确，自2019年1月1日起至2021年12月31日，对我省增值税小规模纳税人按50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子企业河南交投服务区管理有限公司部分服务区、河南高速公路汽车服务有限公司可享受上述优惠政策。

5、根据天津市财务局、国家税务总局天津市税务局2019年2月18日发布的关于转发《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知（财税〔2019〕13号文）》的通知（津财税政〔2019〕6号），规定天津市增值税小规模纳税人减按50%征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。期限为2019年1月1日至2021年12月31日。本公司子公司河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司可享受上述优惠政策。

6、本公司子公司河南交投交通建设集团有限公司于2017年12月1日被审定为高新技术企业，享受企业所得税减按15%的税率优惠政策，有效期三年。2020年9月9日，重新被认定高新技术企业，享受企业所得税减按15%的税率优惠政策，有效期三年。依据《财政部 税务总局 科技部 关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）文件规定，在2018年1月1

日至2020年12月31日期间，根据税务总局公告2021年第6号，该执行期限延长至2023年12月31日，享受研发费用税前加计扣除75%的税收优惠政策。

7、根据财政部公告2020年第23号关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自2021年1月1日至2030年12月31日期间，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。本公司的四级公司西藏乘原公司适用该优惠政策。

8、根据财政部、税务总局公告2020年第8号公告：纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税（该政策执行至2020年12月31日），财政部税务总局公告2021年第7号，将该优惠政策执行期限延长至2021年3月31日。本公司之子公司河南交投服务区管理有限公司下属各服务区提供餐饮、住宿服务，属于生活服务，适用该免税政策。

9、财政部、税务总局2020年2月28日发布关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告/财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告（财税〔2020〕13号）2021年3月17日发布关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告（财税〔2021〕7号）除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税，期限延长至2021年12月31日。本公司之子公司河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司适用该优惠政策。

（三）其他需说明事项

无

七、企业合并及合并财务报表

（一）本年纳入合并报表范围的子企业基本情况。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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	河南高速公路发展有限责任公司	2	1	郑州市	郑州市	道路交通	661,154.93	100.00	100.00	661,154.93	1
2	河南高速公路汽车服务有限公司	3	1	郑州市	郑州市	汽车维修与服务	1,000.00	100.00	100.00	975.81	1
3	河南交投大别山明鸡高速公路有限公司	3	1	郑州市	信阳市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	51.00	51.00	17,362.89	1
4	河南交投固商高速公路有限公司	3	1	郑州市	信阳市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	51.00	51.00	10,413.00	1
5	河南交投民沈高速公路有限公司	3	1	郑州市	商丘市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	51.00	51.00	7,504.72	1

河南交通投资集团有限公司财务报表附注

2021年1月1日—2021年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
6	河南交投平宛高速公路有限公司	3	1	郑州市	平顶山市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	51.00	51.00	23,991.00	1
7	河南交投商罗高速公路有限公司	3	1	郑州市	信阳市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	51.00	51.00	32,848.00	1
8	河南交投沈皖高速公路有限公司	3	1	郑州市	周口市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	51.00	51.00	5,884.82	1
9	河南安济高速公路有限公司	3	1	新乡市	新乡市	高速公路建设、养护及运营管理服务	1,000.00	98.00	98.00	32,008.00	1
10	河南濮阳高速公路有限公司	3	1	濮阳市	濮阳市	高速公路及相关设施的项目建设与经营管理	1,000.00	98.00	98.00	29,870.00	1
11	河南滨淮高速公路有限公司	3	1	信阳市	信阳市	高速公路及相关设施的项目建设与经营	1,000.00	98.00	98.00	2,073.56	1
12	河南交投焦郑高速公路有限公司	3	1	郑州市	焦作市\郑州市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	14,280.00	1
13	河南交投沈遂高速公路有限公司	3	1	郑州市	周口市, 驻马店市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	24,888.00	1
14	河南交投信随高速公路有限公司	3	1	郑州市	信阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	3,060.00	1
15	河南交投固淮高速公路有限公司	3	1	郑州市	信阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	11,016.00	1
16	河南交投民兰高速公路有限公司	3	1	郑州市	商丘市、开封市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	10,608.00	1
17	河南交投郑平高速公路有限公司	3	1	郑州市	郑州市、平顶山市、许昌市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	25,092.00	1
18	河南交投周平高速公路有限公司	3	1	郑州市	许昌市、漯河市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	11,832.00	1
19	河南交投兰太高速公路有限公司	3	1	郑州市	开封市、商丘市、周口市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	24,888.00	1
20	河南交投商麻高速公路有限公司	3	1	郑州市	信阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
21	河南许信高速公路有限公司	3	1	郑州市	驻马店市	高等级公路、大型和特大型独立桥梁等交通基础设施项目建设、经营管理和维护、机械设备的租赁与维修等	3,000.00	100.00	100.00	311,695.73	1
22	河南中原高速公路股份有限公司	2	1	郑州市	郑州市	道路交通	224,737.18	45.09	45.09	408,267.63	1
23	河南高速房地产开发有限公司	3	1	郑州市	郑州市	房地产开发	100,000.00	45.04	99.88	112,869.81	2

河南交通投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
24	信阳奥兰置业有限公司	4	1	信阳市	信阳	房地产开发	2,000.00	45.04	99.88	2,000.00	2
25	海南奥兰置业有限公司	4	1	保亭黎族苗族自治县	海南	房地产开发	18,620.93	45.04	99.88	18,620.93	2
26	郑州奥兰置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	20,000.00	45.04	99.88	20,000.00	2
27	河南郑东奥兰置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	5,000.00	45.09	100.00	5,000.00	1
28	中牟奥兰置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	5,000.00	45.09	100.00	5,000.00	1
29	河南高速物业服务集团有限公司	4	1	郑州市	郑州市	物业管理	500.00	40.53	89.89	450.00	2
30	河南英地置业有限公司	3	1	郑州市	郑州市	房地产开发	40,000.00	45.09	100.00	43,175.46	1
31	许昌英地置业有限公司	4	1	许昌县	许昌	房地产开发	30,000.00	45.09	100.00	30,000.00	1
32	新郑市英地置业有限公司	4	1	新郑市	新郑	房地产开发	40,000.00	45.09	100.00	40,000.00	1
33	郑州市英鹏置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	70,000.00	45.09	100.00	70,000.00	1
34	河南英地物业服务集团有限公司	4	1	郑州市	郑州市	物业服务	300.00	45.09	100.00	300.00	1
35	河南君宸置业有限公司	3	1	郑州市	郑州市	房地产开发	100,000.00	45.09	100.00	99,998.34	1
36	乘原投资控股有限公司	3	1	北京市	郑州市	项目投资	70,000.00	45.09	100.00	70,000.00	1
37	西藏乘原创业投资有限公司	4	1	拉萨经济技术开发区	郑州市	创业投资	40,000.00	45.09	100.00	40,000.00	1
38	上海乘钰投资管理咨询有限公司	5	1	上海市	郑州市	投资	200.00	45.09	100.00	200.00	3
39	上海昊夏资产管理中心(有限合伙)	5	1	上海市	郑州市	投资	50,100.00	45.09	100.00	35,023.50	3
40	上海乘乐资产管理中心(有限合伙)	6	1	上海市	郑州市	投资	29,600.00	41.30	91.59	23,372.36	3
41	上海乘清资产管理中心(有限合伙)	6	1	上海市	郑州市	投资	30,750.00	31.25	69.30	10,176.60	3
42	上海乘洲企业管理中心(有限合伙)	6	1	上海市	郑州市	投资	2,600.00	44.64	99.00	15.00	3
43	郑州利凰实业有限公司	7	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	1,001.00	44.64	99.00	1,001.00	3
44	郑州昂峰实业有限公司	7	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	501.00	44.64	99.00	501.00	3

河南交通投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
45	郑州佳库实业有限公司	7	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	501.00	44.64	99.00	501.00	3
46	郑州唐昌实业有限公司	7	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	501.00	44.64	99.00	501.00	3
47	河南交投中原高速郑洛建设有限公司	3	1	郑州市	郑州市	土木工程建筑业	1,000.00	45.09	100.00	2,415.81	1
48	河南交投中原高速郑安建设有限公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路	1,000.00	100.00	100.00	-	1
49	河南公路港务局集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	物流	10,900.00	100.00	100.00	9,726.68	1
50	河南路港实业有限公司	3	1	郑州市	郑州市	服务	300.00	100.00	100.00	300.00	1
51	河南路港综合运输有限公司	3	1	郑州市	郑州市	运输	1,000.00	100.00	100.00	960.91	1
52	河南路港物流有限公司	3	1	郑州市	郑州市	物流	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
53	河南交投交通建设集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路路面、养护工程施工	16,310.50	100.00	100.00	30,843.64	1
54	河南通安高速公路养护工程有限责任公司	3	1	鹤壁市	鹤壁市	高速公路养护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
55	河南通源高速公路养护工程有限责任公司	3	1	三门峡陕县	三门峡陕县	高速公路养护	2,200.00	100.00	100.00	2,200.00	1
56	河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	3	1	开封市	开封市	高速公路养护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
57	河南通和高速公路养护工程有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00	1
58	河南现代交通道路科技有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	5,000.00	100.00	100.00	1,200.00	1
59	河南省实嘉再生公路工程工程有限公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	1,000.00	66.67	60.00	240.00	1
60	河南通兴高速公路工程有限公司	3	1	郑州市	信阳市	高速公路养护	-	100.00	100.00	-	1
61	河南交投通汇高速公路有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	-	100.00	100.00	-	1
62	河南交投试验检测技术有限公司	3	1	郑州市	郑州市	建设工程质量检测	-	100.00	100.00	-	1
63	河南交通技术咨询集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	专业技术服务业	1,000.00	100.00	100.00	2,739.50	1

河南交通投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	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
64	河南高速公路监理咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
65	河南省公路工程监理咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	工程监理	400.00	87.50	87.50	350.00	2
66	河南高速公路试验检测有限公司	3	1	郑州市	郑州市	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
67	河南高速公路设计咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	公路工程等设计咨询	500.00	100.00	100.00	500.00	1
68	河南中宇交通科技发展有限公司	3	1	郑州市	许昌	公路工程技术服务	400.00	27.05	60.00	240.00	1
69	河南公路工程招标咨询有限公司	3	1	郑州市二七区淮河东路19号	郑州市二七区淮河东路19号	招标服务	200.00	100.00	100.00	200.00	1
70	河南交投服务区管理有限公司	2	1	郑州市	郑州市	商务服务业	20,000.00	100.00	100.00	42,976.14	1
71	河南高速石化有限责任公司	3	1	郑州市	郑州	原油加工及石油制造	3,439.00	51.00	51.00	4,151.04	4
72	河南中油高速公路油品有限公司	3	1	郑州市	郑州	原油加工及石油制造	3,152.55	51.00	51.00	9,153.38	4
73	河南高速文化传媒有限公司	3	1	郑州市	郑州	广告推广	2,000.00	100.00	100.00	1,666.26	4
74	河南高速能源有限责任公司	3	1	郑州市	郑州	油品销售	1,307.69	51.00	51.00	1,152.21	2
75	河南中天高新智能科技股份有限公司	2	1	郑州市	郑州市	工程施工	10,000.00	95.00	95.00	5,094.15	1
76	河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	2	1	天津市	天津市	商务服务业	10,000.00	98.35	100.00	10,000.00	1
77	河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司	2	1	天津市	天津市	商务服务业	10,000.00	98.35	100.00	200.00	1

注：①企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位。

②取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他。

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共77户，详见本附注七（一）“子企业情况”；本年度合并范围子公司比上年度增加15户、减少5户（其中：3个子企业，2个三级子企业）；详见本附注七（五）“本年度不再纳入合并范围的原子公司”、（六）“本年新纳入合并范围的主体”、（八）本年发生的非同一控制下企业合并情况、（九）本年发生的吸收合并。

（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(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	河南中原高速公路股份有限公司	45.09%	45.09%	224,737.18	408,267.63	2	注1

注1: 本公司系中原高速第一大股东, 对其生产经营享有控制权。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

无

(四) 非全资子公司

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	河南中原高速公路股份有限公司	54.91%	1,227,034,965.41	146,253,889.64	11,561,180,014.29
2	河南中天高新智能科技股份有限公司	5.00%	2,060,678.00	-	14,540,304.91
3	河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	1.65%	-42,166.76	-	-52,402.23
4	河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司	1.65%	-3,595.26	-	-6,834.54

2、主要财务信息

项目	本期数			
	河南中原高速公路股份有限公司	河南中天高新智能科技股份有限公司	河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司
流动资产	6,135,385,101.09	708,955,594.08	417,008,038.37	1,556,689.10
非流动资产	51,203,250,592.80	234,737,018.75	1,161,762.19	29,358.28
资产合计	57,338,635,693.89	943,692,612.83	418,169,800.56	1,586,047.38
流动负债	6,939,383,627.97	688,290,839.12	321,345,693.05	262.00
非流动负债	27,476,204,157.63	1,317,152.10	-	-
负债合计	34,415,587,785.60	689,607,991.22	321,345,693.05	262.00
营业收入	5,606,615,816.59	512,738,355.36	7,122,772.28	-
净利润	2,149,851,601.66	41,213,560.06	-2,555,561.34	-217,894.39
综合收益总额	2,091,387,678.44	41,213,560.06	-2,555,561.34	-217,894.39
经营活动现金流量	2,837,521,852.10	-59,470,899.07	-313,881,431.19	-1,998,113.48

续:

项目	上期数			
	河南中原高速公路股份有限公司	河南中天高新智能科技股份有限公司	河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司
流动资产	5,372,531,486.20	728,109,967.85	99,763,730.27	15,051.95

项 目	上期数			
	河南中原高速公路股份有限公司	河南中天高新智能科技股份有限公司	河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司
非流动资产	51,218,208,388.58	187,943,651.84	71,644.39	37,345.82
资产合计	56,590,739,874.78	916,053,619.69	99,835,374.66	52,397.77
流动负债	11,698,747,621.12	692,282,558.14	455,705.81	248,718.00
非流动负债	23,815,906,317.45	-	-	-
负债合计	35,514,653,938.57	692,282,558.14	455,705.81	248,718.00
营业收入	5,076,800,822.64	441,253,686.49	-	-
净利润	1,785,556,343.40	34,593,603.29	-620,331.15	-196,320.23
综合收益总额	1,557,195,517.12	34,593,603.29	-620,331.15	-196,320.23
经营活动现金流量	2,270,434,995.77	200,924,252.66	-387,693.40	-

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	业务性质	母公司持股比例	表决权比例	不再成为子公司的原因
1	上海秉美实业有限公司	上海市	股权投资	100.00%	100.00%	注销
2	苏州工业园区豫交投农银投资中心(有限合伙)	苏州	非证券类股权投资	19.99%	100.00%	注销
3	豫交投农银(苏州工业园区)投资管理有限公司	苏州	投资管理、咨询	49.00%	100.00%	注销

财务信息:

项 目	本期数			上期数		
	上海秉美股权投资有限公司	豫交投农银(苏州工业园区)投资管理有限公司	苏州工业园区豫交投农银投资中心(有限合伙)	上海秉美股权投资有限公司	豫交投农银(苏州工业园区)投资管理有限公司	苏州工业园区豫交投农银投资中心(有限合伙)
流动资产	-	-	-	12,999,388.61	4,099,589.37	12,170,324.71
非流动资产	-	-	-	160.00	1,000,000.00	3,750,000,000.00
资产合计	-	-	-	12,999,548.61	5,099,589.37	3,762,170,324.71
流动负债	-	-	-	264,818.64	125,671.35	5,329,293.90
非流动负债	-	-	-	40.00	-	-
负债合计	-	-	-	264,858.64	125,671.35	5,329,293.90
营业收入	-	775,577.55	112,384,041.35	-	1,002,809.00	151,780,660.37
净利润	165,453.09	694,485.49	108,596,633.38	1,578,349.03	826,670.54	146,799,955.96
综合收益总额	165,453.09	694,485.49	108,596,633.38	1,578,349.03	826,670.54	146,799,955.96

项 目	本期数			上期数		
	上海乘美股权投资有限公司	豫交投农银（苏州工业园区）投资管理有限公司	苏州工业园区豫交投农银投资中心（有限合伙）	上海乘美股权投资有限公司	豫交投农银（苏州工业园区）投资管理有限公司	苏州工业园区豫交投农银投资中心（有限合伙）
经营活动现金流量	-2,999,388.61	569,762.30	64,144,422.52	-20,690,243.58	806,549.92	146,822,972.49

(六) 本期新纳入合并范围的主体

名 称	级次	期末净资产	本期净利润
河南交投中原高速郑安建设有限公司	3	-	-
河南公路工程招标咨询有限公司	3	14,283,884.33	12,283,884.33
河南交投焦郑高速公路有限公司	3	280,668,085.84	-
河南交投沈遂高速公路有限公司	3	488,668,085.84	-
河南交投信随高速公路有限公司	3	60,000,000.00	-
河南交投固淮高速公路有限公司	3	216,027,885.84	-1,000.00
河南交投民兰高速公路有限公司	3	208,216,892.92	-
河南交投郑平高速公路有限公司	3	492,896,251.86	-6,133.98
河南交投周平高速公路有限公司	3	232,000,000.00	-
河南交投兰太高速公路有限公司	3	488,666,675.84	-1,410.00
河南交投商麻高速公路有限公司	3	5,099,500.00	-500.00
河南许信高速公路有限公司	3	3,110,751,687.58	-5,604,646.34
河南通兴高速公路工程有限公司	3	28,506.16	28,506.16
河南交投通汇高速公路有限责任公司	3	1,355,344.92	1,355,344.92
河南交投试验检测技术有限公司	3	585,596.79	585,596.79

(七) 本年发生的同一控制下企业合并情况

本公司之子公司河南高速公路监理咨询有限公司收购本公司之子公司中原高速持有的河南中宇交通科技发展有限责任公司 60% 股权，河南高速公路监理咨询有限公司同一控制下企业合并河南中宇交通科技发展有限责任公司。

(八) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

单位：万元

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
河南许信高速公路	2021-12-14	182,284.24	182,284.24	资产基础法	182,284.24	-	—	-	-620.56

有限公司									
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

注：该项企业合并为本公司之子公司高发公司 2021 年发生的企业合并。

(九) 本年发生的吸收合并

吸收合并的类型	级次	并入的主要资产		并入的主要负债	
		项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并：					
湖南岳常高速公路开发有限公司	3	固定资产	17,767,807.99	长期借款	8,493,700,000.00
湖南岳常高速公路开发有限公司	3	无形资产	10,706,884,373.37	应付债券	1,582,674,660.00

注：该项吸收合并为本公司之子公司高发公司 2021 年发生的吸收合并。

(十) 子企业使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(十一) 纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(十二) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

无

(十三) 子公司向母公司转移资金的能力受到严格限制的情况

无

八、合并财务报表重要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 1 月 1 日，“期末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上期”系指 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,440,186.56	1,410,415.86
银行存款	3,906,246,195.05	4,271,821,546.74
其他货币资金	393,487,213.59	9,209,801.32
合 计	4,301,173,595.20	4,282,441,763.92
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	期初余额
银行承兑汇票保证金	390,000,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	2,502,715.54	-
履约保证金	83,980,065.37	44,705,874.86
用于担保的定期存款或通知存款	-	5,000,000.00
土地复垦保证金	7,513,071.47	7,438,775.74
其他	5,000,000.00	-
合 计	488,995,852.38	57,144,650.60

注：其他为本公司之子公司中原高速因河南华中石油销售有限公司涉及诉讼事项，公安机关冻结其质保金5,000,000.00元。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	50,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	50,000.00
其他	-	-
合 计	-	50,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	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	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	100,000.00	-	100,000.00

2、应收票据坏账准备

无

3、期末已质押的应收票据

无

4、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无

5、期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无

(四) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	1,060,096,783.59	956,756,146.87
1至2年	275,707,121.30	71,816,035.84
2至3年	41,579,544.96	9,303,585.83
3至4年	4,907,593.35	2,461,319.30
4至5年	1,000,296.32	25,957,903.82
5年以上	52,931,185.95	35,584,626.25
小计	1,436,222,525.47	1,101,879,617.91
减: 坏账准备	128,956,680.00	114,018,820.40
合计	1,307,265,845.47	987,860,797.51

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,436,222,525.47	100.00	128,956,680.00	8.98	1,307,265,845.47
其中:					
账龄组合	1,033,222,525.47	71.94	124,926,680.00	12.09	908,295,845.47
合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
风险类型组合	403,000,000.00	28.06	4,030,000.00	1.00	398,970,000.00
合计	1,436,222,525.47	100.00	128,956,680.00	8.98	1,307,265,845.47

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,101,879,617.91	100.00	114,018,820.40	10.35	987,860,797.51
其中:					
账龄组合	1,101,879,617.91	100.00	114,018,820.40	10.35	987,860,797.51
合并范围内关联方款项					
风险类型组合					

合计	1,101,879,617.91	100.00	114,018,820.40	10.35	987,860,797.51
----	------------------	--------	----------------	-------	----------------

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	期末数			期初数		
	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)	657,096,783.59	63.60	32,854,839.16	956,756,146.87	86.83	47,837,161.58
1至2年	275,707,121.30	26.68	27,570,712.15	71,816,035.84	6.52	7,181,603.58
2至3年	41,579,544.96	4.02	8,315,908.99	9,303,585.83	0.84	1,860,717.17
3至4年	4,907,593.35	0.47	2,453,796.69	2,461,319.30	0.22	1,230,659.65
4至5年	1,000,296.32	0.10	800,237.06	25,957,903.82	2.36	20,324,052.17
5年以上	52,931,185.95	5.13	52,931,185.95	35,584,626.25	3.23	35,584,626.25
合 计	1,033,222,525.47	100.00	124,926,680.00	1,101,879,617.91	100.00	114,018,820.40

(2) 合并范围内关联方款项

无

(3) 按风险类型组合计提坏账准备

风险类型	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
正常类	403,000,000.00	1.00	4,030,000.00	-	-	
关注类	-	-	-	-	-	
次级类	-	-	-	-	-	
可疑类	-	-	-	-	-	
损失类	-	-	-	-	-	
合 计	403,000,000.00	—	4,030,000.00	—	—	

4、 收回或转回的坏账准备情况

无

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联
-------	--------	------	------	---------	-------

					交易产生
翁牛特旗公路管理工区	路况检测费	7,000.00	无法收回,确认为坏账损失	往来核销程序	否
合计	—	7,000.00	—	—	—

6、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
河南省公路工程局集团有限公司	400,733,333.33	27.90	4,036,666.67
驻马店高速公路建设指挥部办公室	213,399,889.80	14.86	15,924,994.49
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	177,324,000.19	12.35	8,866,200.01
南阳市高速公路建设指挥部办公室	108,700,071.27	7.57	8,112,003.56
信阳高速公路建设指挥部	84,840,000.00	5.91	6,267,000.00
合计	984,997,294.59	68.59	43,206,864.73

7、由金融资产转移而终止确认的应收账款

无

8、应收账款转移,如证券化、保理等,继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	662,961,839.32	94.49	-	81,439,113.63	60.84	-
1至2年	13,007,956.12	1.85	-	37,771,943.32	28.22	-
2至3年	12,928,759.42	1.84	-	248,304.93	0.19	-
3年以上	12,729,352.57	1.82	-	14,393,886.50	10.75	-
合计	701,627,907.43	100.00	-	133,853,248.38	100.00	-

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末账面余额	账龄	未结算原因
河南路港实业有限公司	青岛宝路通达沥青制品有限公司	11,629,755.20	2-3年	发票未到
河南交投交通建设集团有限公司	沈阳建大博成科技有限公司	7,000,000.00	1-2年	尚未办理结算手续
河南公路港务局集团有限公司	家属房遗留户	5,859,973.76	5年以上	发票未到
河南交投交通建设集团有限公司	河南辰宇建设工程有限公司	2,100,000.00	1-2年	尚未办理结算手续

债权人单位	债务人单位	期末账面余额	账龄	未结算原因
有限公司	公司			
河南交投交通建设集团 有限公司	郑州高新技术产业开发区 豫通交通设施经营部	1,500,000.00	3年以上	尚未办理结算手续
合 计	—	28,089,728.96	—	—

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
郑州市公共资源交易中心	543,530,000.00	77.47	-
鹤壁天宏钢结构有限公司	19,370,289.00	2.76	-
河南省工建集团工程建设有限公司	13,693,409.60	1.95	-
西安市建总工程集团有限公司	13,228,113.92	1.89	-
昌建建设集团有限公司	13,189,443.10	1.88	-
合 计	603,011,255.62	85.95	-

(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	438,543,317.96	821,449,318.32
合 计	438,543,317.96	821,449,318.32

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,450,164,853.04	70.07	1,356,218,118.61	93.52	93,946,734.43
按组合计提坏账准备的应收账款	619,569,062.45	29.93	274,972,478.92	44.38	344,596,583.53
其中:					
账龄组合	509,726,409.17	24.63	274,972,478.92	53.95	234,753,930.25
其他组合	109,842,653.28	5.30	-	-	109,842,653.28
合 计	2,069,733,915.49	100.00	1,631,190,597.53	78.81	438,543,317.96

续:

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,440,082,352.59	59.28	1,343,546,447.05	93.30	96,535,905.54
按组合计提坏账准备的应收账款	989,025,991.72	40.72	264,112,578.94	26.70	724,913,412.78
其中:					
账龄组合	430,753,597.32	17.73	264,112,578.94	61.31	166,641,018.38
其他组合	558,272,394.40	22.99	-	-	558,272,394.40
合计	2,429,108,344.31	100.00	1,607,659,025.99	66.18	821,449,318.32

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	220,760,499.80	542,158,764.02
1至2年	89,274,337.36	144,468,146.10
2至3年	62,941,357.03	146,701,710.82
3至4年	138,821,460.11	37,373,938.96
4至5年	4,247,464.36	4,491,148.90
5年以上	1,553,688,796.83	1,553,914,635.51
小计	2,069,733,915.49	2,429,108,344.31
减: 坏账准备	1,631,190,597.53	1,607,659,025.99
合计	438,543,317.96	821,449,318.32

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
广东怡雅装饰工程有限公司	3,001,294.46	3,001,294.46	100.00	涉及诉讼难以收回
河南海星高速公路发展有限公司	163,877,285.04	163,877,285.04	100.00	单位已注销
河南省交通运输发展集团有限公司	1,110,607,337.09	1,106,105,472.09	99.59	预计无法全额收回
河南省郑州西南绕城高速公路建设有限公司	55,891,652.58	55,891,652.58	100.00	预计无法收回
河南省公路局筑路机械厂	116,787,283.87	27,342,414.44	23.41	据测算无法全额收回
合计	1,450,164,853.04	1,356,218,118.61	—	—

(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	期初数
----	-----	-----

	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)	108,899,753.70	21.36	5,444,896.80	97,102,053.27	22.54	4,855,102.72
1至2年	84,264,021.01	16.53	8,426,402.10	50,996,721.33	11.84	5,099,672.13
2至3年	50,592,202.26	9.93	10,118,440.46	31,284,530.89	7.26	6,256,906.20
3至4年	28,276,399.57	5.55	14,138,199.79	5,142,328.35	1.19	2,571,164.18
4至5年	4,247,464.36	0.83	3,397,971.50	4,491,148.90	1.04	3,592,919.13
5年以上	233,446,568.27	45.80	233,446,568.27	241,736,814.58	56.13	241,736,814.58
合计	509,726,409.17	100.00	274,972,478.92	430,753,597.32	100.00	264,112,578.94

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	109,842,653.28	-	-	558,272,394.40	-	-
合计	109,842,653.28	-	-	558,272,394.40	-	-

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	264,112,578.94	1,343,546,447.05	1,607,659,025.99
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	10,923,099.98	12,898,254.58	23,821,354.56
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	63,200.00	-	63,200.00
其他变动	-	-	226,583.02	226,583.02
期末余额	-	274,972,478.92	1,356,218,118.61	1,631,190,597.53

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	558,272,394.40	430,753,597.32	1,440,082,352.59	2,429,108,344.31

期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	-	79,036,011.85	10,309,083.47	89,345,095.32
本期终止确认	448,429,741.12	63,200.00	-	448,492,941.12
其他变动	-	-	226,583.02	226,583.02
期末余额	109,842,653.28	509,726,409.17	1,450,164,853.04	2,069,733,915.49

(3) 收回或转回的坏账准备情况

无。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
河南育才人力资源咨询服务有限公司	赔偿款	63,200.00	集团清理长期挂账	会议决议	否
合计	—	63,200.00	—	—	—

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
河南省交通运输发展集团有限公司	往来款	1,110,607,337.09	3-4年、4-5年、5年以上	53.66	1,106,105,472.09
河南海星高速公路发展有限公司	往来款	163,877,285.04	5年以上	7.92	163,877,285.04
河南金水金科建设发展有限公司	先支后退的土地平整费	120,000,000.00	1-2年、2-3年	5.80	16,000,000.00
河南省公路局筑路机械厂	僵尸企业处置费	116,787,283.87	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	5.64	27,342,414.44
河南省郑州西南绕城高速公路建设有限公司	往来款	55,891,652.58	5年以上	2.70	55,891,652.58
合计	—	1,567,163,558.58	—	—	1,369,216,824.15

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(7) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无

(七) 存货

1、存货的分类

项目	期末数			期初数		
	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	297,209,301.10	28,063,585.33	269,145,715.77	84,128,461.34	28,063,585.33	56,064,876.01
自制半成品及在产品	2,936,676,695.71	-	2,936,676,695.71	3,140,054,468.65	-	3,140,054,468.65
库存商品（产成品）	1,190,008,224.67	21,368,499.25	1,168,639,725.42	976,956,623.47	19,537,767.49	957,418,855.98
周转材料（包装物、低值易耗品等）	27,500.00	-	27,500.00	2,606,397.04	-	2,606,397.04
合同履约成本	37,028,242.80	-	37,028,242.80	60,155,558.99	-	60,155,558.99
其他	232,297.45	-	232,297.45	147,332.37	-	147,332.37
合计	4,461,182,261.73	49,432,084.58	4,411,750,177.15	4,264,048,841.86	47,601,352.82	4,216,447,489.04

2、房地产企业土地储备面积情况（单位：平方米）：

土地地块	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
濮经开规条字（2020）第012号（濮水路以西，绿城路以南）	56,439.29	-	56,439.29	-
英地·凤池桂苑	43,595.11	-	-	43,595.11
1136项目	707,715.44	-	-	707,715.44
奥兰景园	38,697.73	-	-	38,697.73
合计	846,447.57	-	56,439.29	790,008.28

3、房地产企业土地储备金额情况（单位：元）：

土地地块	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
濮经开规条字（2020）第012号（濮水路以西，绿城路以南）	102,014,811.72	-	102,014,811.72	-
英地·凤池桂苑	751,246,516.74	-	-	751,246,516.74
1136项目	201,689,123.66	9,864,596.93	-	211,553,720.59
奥兰景园	499,601,147.65	33,693,460.64	-	533,294,608.29
合计	1,554,551,599.77	43,558,057.57	102,014,811.72	1,496,094,845.62

4、存货期末余额含有借款费用资本化金额情况

截至2021年12月31日，本集团存货中利息资本化金额为25,542,482.32元。

(八) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	34,838,495.63	2,843.16	34,835,652.47	32,804,727.97	1,421.58	32,803,306.39
工程已确认收入但暂未结算	239,820,827.18	-	239,820,827.18	48,971,577.65	-	48,971,577.65
合计	274,659,322.81	2,843.16	274,656,479.65	81,776,305.62	1,421.58	81,774,884.04

2、合同资产减值准备

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
质量保证金	1421.58	1,421.58	-	2,843.16
合计	1421.58	1,421.58	-	2,843.16

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	93,215,080.15	81,054,380.00
合计	93,215,080.15	81,054,380.00

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	-
预缴或超缴的各项税费	89,764,128.97	55,970,657.70
委托贷款	-	192,000,000.00
待抵扣及待认证进项税额	122,381,558.02	82,139,937.31
合同取得成本	4,603,169.43	327,041.65
其他	835,438.41	24,753.11
合计	217,584,294.83	330,462,389.77

(十一) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	153,934,029.74	-	153,934,029.74	128,846,898.17	-	128,846,898.17	-
其中：未实现融资收益	-140,648,983.97	-	-140,648,983.97	-168,136,115.53	-	-168,136,115.53	-
长期应收补偿款	3,370,589,954.00	168,529,497.70	3,202,060,456.30	3,455,910,354.00	172,795,517.70	3,283,114,836.30	4.90%
减：一年内到期的非流动资产	98,121,137.00	4,906,056.85	93,215,080.15	85,320,400.00	4,266,020.00	81,054,380.00	-

合 计	3,426,402,846.74	163,623,440.85	3,262,779.40 5.89	3,499,436.85 2.17	168,529,497. 70	3,330,907,354.4 7	-
-----	------------------	----------------	----------------------	----------------------	--------------------	----------------------	---

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	-	-	-	-
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	5,692,651,586.64	295,908,749.27	175,613,116.89	5,812,947,219.02
小 计	5,692,651,586.64	295,908,749.27	175,613,116.89	5,812,947,219.02
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	5,692,651,586.64	295,908,749.27	175,613,116.89	5,812,947,219.02

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	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
中原信托有限公司	1,824,038,830.00	2,683,744,076.78	-	-	104,829,360.27
中原农业保险股份有限公司	579,962,000.00	608,847,941.09	-	-	9,506,898.91
河南资产管理有限公司	500,000,000.00	582,028,657.45	-	-	45,592,313.30
上海卓衍资产管理中心（有限合伙）（注1）	278,759,721.90	229,944,810.37	2,024,938.10	4,240,030.17	-2,116,914.90
上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）（注2）	177,400,000.00	242,396,496.99	-	-	-4,108,308.04
河南绿地商城置业有限公司	269,400,000.00	305,179,224.42	-	-	-1,914,143.97
上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）（注3）	323,039,541.78	190,418,814.30	-	1,673,934.41	122,015,117.15
上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）（注4）	245,795,980.08	359,375,341.23	1,546,705.48	56,137,161.99	-19,082,191.17
北京红土嘉辉创业投资有限公司	4,000,000.00	14,912,886.60	-	7,200,000.00	3,369,914.51
杭州秉荣投资管理有限公司	872,500.00	713,779.72	-	-	318,379.05
上海秉原秉鸿股权	698,000.00	-	-	-	-

被投资单位	投资成本	期初余额	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
投资管理有限公司 (注5)					
红土嘉智投资管理 顾问(北京)有限 公司	-	-1,252.47	-	-1,252.47	-
河南省公路工程局 集团有限公司	144,670,412.85	475,090,810.16	-	-	51,138,028.30
合 计	4,348,636,986.61	5,692,651,586.64	3,571,643.58	69,249,874.10	309,548,453.41

续

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值 准备 期末 余额
	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
中原信托有限公司	-14,730,798.40	-	-	-	-	2,773,842,638.65	-
中原农业保险股份有 限公司	-4,572,740.40	-	-	-	-	613,782,099.60	-
河南资产管理有限公司	250,977.02	-	14,103,201.96	-	-	613,768,745.81	-
上海卓衍资产管理中 心(有限合伙)(注 1)	-	-	-	-	-	225,612,803.40	-
上海秉原吉股权投资 发展中心(有限合伙) (注2)	-	-	20,000,000.00	-	-	218,288,188.95	-
河南绿地商城置业有 限公司	-	-	-	-	-	303,265,080.45	-
上海秉鸿丞股权投资 发展中心(有限合伙) (注3)	14,116.49	-	64,829,211.88	-	-	245,944,901.65	-
上海秉原安股权投资 发展中心(有限合伙) (注4)	-	-	-	-	-	285,702,693.55	-
北京红土嘉辉创业投 资有限公司	1,827,097.57	-	6,252,896.93	-	-	6,657,001.75	-
杭州秉荣投资管理有 限公司	-	-	-	-	-	1,032,158.77	-
上海秉原秉鸿股权投 资管理有限公司(注 5)	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	其他综合收益 调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
红土嘉智投资管理顾问（北京）有限公司	-	-	-	-	-	-	-
河南省公路工程局集团有限公司	-	-	1,177,932.02	-	-	525,050,906.44	-
合计	-17,211,347.72	-	106,363,242.79	-	-	5,812,947,219.02	-

注 1：上海卓衍资产管理中心（有限合伙）（以下简称“上海卓衍”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、宁波秉荣投资管理中心（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资数额分别为 150,000 万元、2,000 万元，认缴比例分别为 98.6518%、1.3153%。杭州秉荣投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资数额为 50 万元，认缴比例为 0.0329%。上海卓衍产生的利润按各合伙人对项目实际缴付的出资比例进行分配收益。截至 2021 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 27,875.97 万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-2,116,914.90 元。

注 2：上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉原吉”）为有限合伙企业，秉原投资公司、嘉兴秉鸿宁川创业投资合伙企业（有限合伙）、朱晓鸥为有限合伙人，认缴出资数额分别为 19,995 万元、28,900 万元、500 万元，认缴比例分别为 40.48%、58.50%、1.01%。上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司（以下简称“上海秉原秉鸿”）为普通合伙人，认缴出资数额 5 万元，认缴比例为 0.01%。截至 2021 年 12 月 31 日，秉原投资公司实际出资金额为 17,740.00 万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-4,108,308.04 元。

注 3：上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉鸿丞”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、朱晓鸥为有限合伙人，认缴出资数额分别为 43,000 万元、595 万元，认缴比例分别为 98.6238%、1.3647%。上海秉原秉鸿为普通合伙人，认缴出资数额为 5 万元，认缴比例为 0.0115%。上海秉鸿丞产生的利润按各合伙人对项目实际缴付的出资比例进行分配收益。截至 2021 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 32,136.56 万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益 122,015,117.15 元；按约定享有的权益计算确认其他综合收益调整 14,116.49 元。

注 4：上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉原安”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、宁波秉荣投资管理中心（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资金额分别为 150,000 万元、2,000 万元，认缴比例分别为 98.6193%、1.3149%，杭州秉荣投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资数额 100 万元，认缴比例为 0.0658%。截至 2021 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 24,579.60 万元，本年按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-19,082,191.17 元。

注 5：上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司由子公司秉原投资控股有限公司及孔强共同出资设立，

出资额分别为69.80万元、130.20万元，持股比例分别为34.90%、65.10%。上海秉鸿已发生超额亏损，秉原投资公司以长期股权投资成本减记至零为限，不再确认应分担的损失份额。本年秉原投资公司未确认联营企业损失份额-42,109.38元，累计未确认损失份额-248,404.36元。

3、合营企业和联营企业财务信息

(1) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
其中：中原信托有限公司	10,277,581,769.38	1,723,801,250.50	8,553,780,518.88	1,070,731,775.17	328,512,406.85
中原农业保险股份有限公司	5,420,674,149.06	3,071,750,122.82	2,348,924,026.24	2,263,668,888.92	36,760,391.42
河南资产管理有限公司	27,447,025,256.89	15,554,486,203.56	11,892,539,053.33	2,050,546,150.63	599,331,217.67
上海卓衍资产管理中心（有限合伙）	228,117,119.04	-	228,117,119.04	-	-2,037,683.48
上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）	225,929,787.14	7,621,598.19	218,308,188.95	5,104.59	-4,108,308.04
河南绿地商城置业有限公司	8,913,028,878.20	7,396,703,475.91	1,516,325,402.29	200,759,310.22	-36,951,139.48
上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）	249,959,978.14	252,450.20	249,707,527.94	8,756.62	124,413,569.12
上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）	288,594,352.03	-	288,594,352.03	-	-19,236,852.03
北京红土嘉辉创业投资有限公司	37,336,463.05	2,409,486.92	34,926,976.13	140,000.00	-11,438,025.55
杭州秉荣投资管理有限公司	4,362,297.46	1,404,822.46	2,957,475.00	3,793,706.51	912,260.88
上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司	404,361.34	1,116,121.68	-711,760.34	-	-120,657.26
河南省公路工程局集团有限公司	12,070,249,041.78	10,156,121,900.57	1,914,127,141.21	8,312,059,967.89	362,946,472.41

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数					
	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有 限公司	河南绿地商城 置业有限公司	上海卓衍资 产管理(有限 合伙)	河南省公路工 程局集团有限 公司
流动资产	1,632,050,633.74	3,359,611,923.15	20,023,006,157.83	8,782,212,833.69	149,194,616.13	8,909,591,998.74
非流动资产	8,645,531,135.64	2,061,062,225.91	7,424,019,099.06	130,816,044.51	78,922,502.91	3,160,657,043.04
资产合计	10,277,581,769.38	5,420,674,149.06	27,447,025,256.89	8,913,028,878.20	228,117,119.04	12,070,249,041.78
流动负债	1,581,286,502.58	3,047,966,360.76	8,836,060,294.49	7,195,453,475.91	-	9,224,796,391.88
非流动负债	142,514,747.92	23,783,762.06	6,718,425,909.07	201,250,000.00	-	931,325,508.69
负债合计	1,723,801,250.50	3,071,750,122.82	15,554,486,203.56	7,396,703,475.91	-	10,156,121,900.57
少数股东权益	-	-	2,154,851,595.29	-	-	18,891,000.00
归属于母公司股 东权益	8,553,780,518.88	2,348,924,026.24	9,737,687,458.04	1,516,325,402.29	228,117,119.04	1,895,236,141.21
净资产	8,553,780,518.88	2,348,924,026.24	11,892,539,053.33	1,516,325,402.29	228,117,119.04	1,914,127,141.21
按持股比例计算 的净资产份额	2,773,842,638.65	613,782,099.60	613,768,745.81	303,265,080.45	225,612,803.40	574,238,142.36
调整事项	-	-	-	-	-	-49,187,235.92
其中：商誉	-	-	-	-	-	-
关联交易未实现 利润	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-49,187,235.92
对联营企业权益 投资的账面价值	2,773,842,638.65	613,782,099.60	613,768,745.81	303,265,080.45	225,612,803.40	525,050,906.44
存在公开报价的 权益投资的公允 价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	1,070,731,775.17	2,263,668,888.92	2,050,546,150.63	200,759,310.22	-	8,312,059,967.89
财务费用	-	102,431,452.15	683,031,803.13	911,165.41	1,570.37	62,198,859.65
所得税费用	165,698,320.58	-	82,494,044.50	-34,761,461.03	-	76,835,798.18
净利润	328,512,406.85	36,760,391.42	599,331,217.67	-36,951,139.48	-2,037,683.48	362,946,472.41
终止经营的净利 润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-46,163,117.14	-17,681,446.75	2,509,770.15	-	-	-
综合收益总额	282,349,289.71	19,078,944.67	601,840,987.82	-36,951,139.48	-2,037,683.48	362,946,472.41
企业本期收到的 来自联营企业的 股利	-	-	14,103,201.96	-	-	1,177,932.02

续

项 目	上期数					
	中原信托有限 公司	中原农业保险 股份有限公司	河南资产管理有 限公司	河南绿地商城 置业有限公司	上海卓衍资 产管理(有限 合伙)	河南省公路工程 局集团有限公司
流动资产	2,735,507,978.21	2,941,875,608.60	14,830,366,744.50	8,092,208,663.28	149,197,466.50	7,864,822,763.56
非流动资产	6,471,190,556.43	1,710,687,433.48	7,674,775,677.98	105,145,087.48	83,216,099.36	1,019,717,434.57
资产合计	9,206,698,534.64	4,652,563,042.08	22,505,142,422.48	8,197,353,750.76	232,413,565.86	8,884,540,198.13
流动负债	846,717,488.67	2,292,915,114.90	5,454,761,336.46	5,898,727,208.99	-	6,533,376,007.04
非流动负债	88,549,816.80	29,802,845.61	8,891,186,600.61	745,350,000.00	-	667,690,111.71
负债合计	935,267,305.47	2,322,717,960.51	14,345,947,937.07	6,644,077,208.99	-	7,201,066,118.75
少数股东权益	-	-	2,338,907,910.90	-	-	18,259,525.89
归属于母公司股东 权益	8,271,431,229.17	2,329,845,081.57	5,820,286,574.51	1,553,276,541.77	232,413,565.86	1,665,214,553.49
净资产	8,271,431,229.17	2,329,845,081.57	8,159,194,485.41	1,553,276,541.77	232,413,565.86	1,683,474,079.38
按持股比例计算的 净资产份额	2,683,744,076.78	608,847,941.09	582,028,657.45	305,179,224.42	229,944,810.37	505,042,223.81
调整事项	-	-	-	-	-	-30,482,733.39
其中：商誉	-	-	-	-	-	-
关联交易未实现利 润	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-30,482,733.39
对联营企业权益投 资的账面价值	2,683,744,076.78	608,847,941.09	582,028,657.45	305,179,224.42	229,944,810.37	474,559,490.42
存在公开报价的权 益投资的公允价值	-	-	-	-	-	-
营业收入	826,044,787.70	1,892,980,821.67	1,884,972,598.37	559,131,853.01	-	8,117,515,977.95
财务费用	-	95,276,579.80	577,008,331.99	35,110.29	1,587.91	47,562,703.20
所得税费用	103,844,056.28	-	132,104,116.28	11,794,855.13	-	46,763,119.24
净利润	155,243,227.79	40,129,159.73	539,775,211.59	34,307,785.75	-45,375,383.37	356,037,239.65
终止经营的净利润	-	-	-	-	-	-
其他综合收益	-652,671,005.19	51,977,171.65	-1,611,724.42	-	-	-
综合收益总额	-497,427,777.40	92,106,331.38	538,163,487.17	34,307,785.75	-45,375,383.37	356,037,239.65
企业本期收到的来 自联营企业的股利	-	-	15,206,276.86	-	-	24,314,842.33

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本期数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数：	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	757,624,944.67	807,817,318.84
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	102,512,911.50	181,921,688.86
其他综合收益	1,841,214.06	-9,632,694.06
综合收益总额	104,354,125.56	172,288,994.80

4、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(十三) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中铁濮新（鹿邑）高速公路有限公司	18,796,200.00	7,551,600.00
中铁濮新（周口）高速公路有限公司	49,638,000.00	19,847,400.00
中铁濮新（商丘）高速公路有限责任公司	53,710,400.00	21,851,000.00
中原银行股份有限公司	162,123,115.00	207,055,849.00
河南省交通科学技术研究院有限公司	8,122,379.58	18,193,079.58
河南民航发展投资有限公司	1,667,660,000.00	1,667,660,000.00
郑州银行股份有限公司	175,611,011.80	204,839,709.56
河南许信高速公路有限公司	-	175,161,900.00
国开精诚（北京）投资基金有限公司	88,888,888.89	150,292,397.66
河南省少林寺至洛阳高速公路有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
河南省企信保基金（有限合伙）	1,500,000,000.00	-
永煤集团股份有限公司	3,000,000,000.00	-
河南夏邑生物工程有限公司	-	-
郑州天时高速公路工程技术开发有限公司	-	-
合 计	6,725,549,995.27	2,473,452,935.80

2、期末其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司	-	-	117,606,333.00	-	本股权投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资	—
郑州银行股权投资	-	47,271,884.62	-	-	企业持有该权益工具投资的目的是非交易性	—
国开精诚（北京）投资基金有限公司股权投资	-	61,453,951.96	-	-	企业持有该权益工具投资的目的是非交易性	—
河南夏邑生物工程技术有限公司	-	-	400,000.00	-	企业持有该权益工具投资的目的是非交易性	—
郑州天时速高速公路工程技术开发有限公司	-	-	5,612,299.08	-	企业持有该权益工具投资的目的是非交易性	—
合计	-	108,725,836.58	123,618,632.08	-	—	—

(十四) 投资性房地产

1、按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,118,363,685.14	-	76,785.00	1,118,286,900.14
其中：房屋、建筑物	868,194,492.46	-	76,785.00	868,117,707.46
土地使用权	250,169,192.68	-	-	250,169,192.68
二、累计折旧和累计摊销合计	336,352,739.95	37,170,346.96	40,535.16	373,482,551.75
其中：房屋、建筑物	141,842,545.81	26,375,274.95	40,535.16	168,177,285.60
土地使用权	194,510,194.14	10,795,072.01	-	205,305,266.15
三、投资性房地产账面净值合计	782,010,945.19	—	—	744,804,348.39
其中：房屋、建筑物	726,351,946.65	—	—	699,940,421.86
土地使用权	55,658,998.54	—	—	44,863,926.53
四、投资性房地产减值准备累计合计	7,917,123.67	-	36,248.84	7,880,874.83
其中：房屋、建筑物	7,917,123.67	-	36,248.84	7,880,874.83
土地使用权	-	-	-	-
五、投资性房地产账面价值合计	774,093,821.52	—	—	736,923,473.56

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	718,434,822.98	—	—	692,059,547.03
土地使用权	55,658,998.54	—	—	44,863,926.53

注：本年折旧和摊销额 37,170,346.96 元。

2、本集团无以公允价值计量的投资性房地产

3、披露未办妥产权证书的投资性房地产账面价值及原因。

2019年1月29日，河南交通投资集团有限公司对河南省公路工程局集团有限公司持股比例由100%降至30%，河南省公路工程局集团有限公司账面价值3,306,228.45元的固定资产及土地因年代久远，造成产权变更困难，为促进股权划转顺利进行，河南省公路工程局集团有限公司相关资产及土地以剥离账套的形式留存在河南交通投资集团有限公司账务中，因年代久远，产权变更困难，截止2021年12月31日，该部分资产尚未办妥产权变更。

(十五) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	42,536,965,106.45	42,613,912,237.97
固定资产清理	11,807,205.14	11,503,596.82
合 计	42,548,772,311.59	42,625,415,834.79

1、 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	46,177,134,291.77	526,565,779.85	410,572,432.08	46,293,127,639.54
其中：公路及构筑物	38,973,424,966.63	63,485,581.51	83,504,693.59	38,953,405,854.55
房屋及建筑物	3,072,268,038.91	31,348,119.51	16,088,584.62	3,087,527,573.80
机器设备	2,000,113,809.36	141,218,796.79	123,717,868.50	2,017,614,737.65
运输工具	462,460,109.29	88,962,435.10	44,156,477.70	507,266,066.69
电子设备	3,053,747.15	2,717,600.40	55,999.98	5,715,347.57
办公设备	27,714,136.70	13,303,832.90	315,378.30	40,702,591.30
其他	1,638,099,483.73	185,529,413.64	142,733,429.39	1,680,895,467.98
二、累计折旧合计：	3,514,405,990.77	337,783,179.31	162,175,455.69	3,690,013,714.39
其中：公路及构筑物	800,108,222.95	-	-	800,108,222.95
房屋及建筑物	858,190,578.25	117,856,219.18	5,842,029.65	970,204,767.78
机器设备	948,486,309.46	87,220,934.38	55,921,304.23	979,785,939.61
运输工具	346,567,388.41	24,375,065.28	30,185,723.80	340,756,729.89
电子设备	2,156,298.95	351,972.33	53,199.98	2,455,071.30
办公设备	2,768,948.30	5,708,995.52	297,219.04	8,180,724.78
其他	556,128,244.45	102,269,992.62	69,875,978.99	588,522,258.08

三、固定资产账面净值合计	42,662,728,301.00	—	—	42,603,113,925.15
其中：公路及构筑物	38,173,316,743.68	—	—	38,153,297,631.60
房屋及建筑物	2,214,077,460.66	—	—	2,117,322,806.02
机器设备	1,051,627,499.90	—	—	1,037,828,798.04
运输工具	115,892,720.88	—	—	166,509,336.80
电子设备	897,448.20	—	—	3,260,276.27
办公设备	24,945,188.40	—	—	32,521,866.52
其他	1,081,971,239.28	—	—	1,092,373,209.90
四、减值准备合计	48,816,063.03	28,688,668.36	11,355,912.69	66,148,818.70
其中：公路及构筑物	-	17,737,544.61	-	17,737,544.61
房屋及建筑物	43,554,813.02	6,474,237.09	6,034,862.80	43,994,187.31
机器设备	2,205,924.93	709,316.06	1,523,656.29	1,391,584.70
运输工具	1,348,244.94	108,612.60	649,388.80	807,468.74
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	1,707,080.14	3,658,958.00	3,148,004.80	2,218,033.34
五、固定资产账面价值合计	42,613,912,237.97	—	—	42,536,965,106.45
其中：公路及构筑物	38,173,316,743.68	—	—	38,135,560,086.99
房屋及建筑物	2,170,522,647.64	—	—	2,073,328,618.71
机器设备	1,049,421,574.97	—	—	1,036,437,213.34
运输工具	114,544,475.94	—	—	165,701,868.06
电子设备	897,448.20	—	—	3,260,276.27
办公设备	24,945,188.40	—	—	32,521,866.52
其他	1,080,264,159.14	—	—	1,090,155,176.56

2、期末未办妥产权证书的固定资产账面价值及原因

截止 2021 年 12 月 31 日，中原高速期末部分房屋及建筑物未办妥产权证，账面价值 2,584,790.00 元，相关部门正在办理中；河南高速公路发展有限公司期末部分房屋及建筑物未办妥产权证，账面价值合计为 417,110,019.17 元，相关证书正在办理中；河南交投交通建设集团有限公司期末部分房屋及建筑物未办妥产权证，账面价值合计为 748,767.54 元，相关证书正在办理中；河南中天高新智能科技股份有限公司：未办妥产权证书的固定资产账面价值 112,641,644.89 元，公司目前正在协调办理房屋人防、消防、工程竣工等手续。河南公路港务局集团有限公司：未办妥产权证书的固定资产账面价值 4,239,352.40 元，相关证书正在办理中。

3、固定资产清理

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
报废固定资产	16,934,895.91	17,543,254.56	已报废，待清理
减：固定资产减值准备	5,127,690.77	6,039,657.74	

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
合计	11,807,205.14	11,503,596.82	—

(十六) 在建工程

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中天办公楼建设工程	4,560,600.00	-	4,560,600.00	5,058,831.92	-	5,058,831.92
京珠高速驻信段主线改扩建项目	-	-	-	60,086,237.34	-	60,086,237.34
京珠高速驻信段确山服务区项目	135,290,544.72	-	135,290,544.72	23,705,064.05	-	23,705,064.05
焦作至桐柏高速公路温县至巩义段	23,509,399.44	-	23,509,399.44	23,509,399.44	-	23,509,399.44
收费站污水处理改造专项工程	4,165,252.41	-	4,165,252.41	15,103,863.95	-	15,103,863.95
收费站入口安装货车超限超载检测设施工程	139,430.92	-	139,430.92	2,646,415.80	-	2,646,415.80
新欣项目部预留工程	-	-	-	26,873,000.00	-	26,873,000.00
濮阳路港国际综合物流园	-	-	-	861,853.77	861,853.77	-
中原高速交通创新服务中心建设项目	28,726,267.11	-	28,726,267.11	14,706,944.68	-	14,706,944.68
交通联合检查站建设工程	2,917,352.05	2,917,352.05	-	5,414,516.97	-	5,414,516.97
大广高速息光段路面加铺提升工程	98,158,734.00	-	98,158,734.00	-	-	-
大广高速公路周口段波形梁护栏更换专项工程	92,417,328.07	-	92,417,328.07	-	-	-
京港澳高速安新段中分带护栏工程	116,156,682.00	-	116,156,682.00	-	-	-
淮滨至息县高速公路(预留尾工款)	54,589,686.90	-	54,589,686.90	-	-	-
淮滨至固始高速公路(绿化款)	29,534,279.26	-	29,534,279.26	-	-	-
淮滨至固始高速公路(预留尾工款)	22,328,500.00	-	22,328,500.00	-	-	-
淮滨至息县高速公路(绿化款)	22,981,955.41	-	22,981,955.41	-	-	-

河南交通投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末数			年初数		
董寨自然保护区生物通道工程	77,314,441.00	-	77,314,441.00	-	-	-
其他在建工程	62,683,811.31	-	62,683,811.31	102,255,708.06		102,255,708.06
合计	775,474,264.60	2,917,352.05	772,556,912.55	280,221,835.98	861,853.77	279,359,982.21

1、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	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少额	期末余额	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
京珠高速驻信段确山服务区项目	165,036,000.00	23,705,064.05	111,585,480.67	-	-	-	135,290,544.72	81.98	未完工	-	-	-	省控拨款
大厂高速息光段路面加铺提升工程	98,872,821.00	-	98,158,734.00	-	-	-	98,158,734.00	99.28	未完工	-	-	-	省控拨款
大厂高速公路周口段波形梁护栏更换专项工程	92,954,667.00	-	92,417,328.07	-	-	-	92,417,328.07	99.42	未完工	-	-	-	省控拨款
京港澳高速安新段中分带护栏工程	159,755,989.00	-	116,156,682.00	-	-	-	116,156,682.00	72.71	未完工	-	-	-	省控拨款
焦作至桐柏高速公路温县至巩义段	2,854,000,000.00	23,509,399.44	-	-	-	-	23,509,399.44	0.82	未完工	-	-	-	自筹
收费站污水处理改造专项工程	52,553,394.09	15,103,863.95	1,276,726.45	12,215,337.99	-	-	4,165,252.41	31.17	未完工	-	-	-	省控拨款
收费站入口安装货车超限超载检测设施工程	34,635,346.22	2,646,415.80	14,920.00	2,484,570.85	-	37,334.03	139,430.92	7.68	未完工	-	-	-	省控拨款；自筹
新欣项目部预留工程	26,873,000.00	26,873,000.00	-	-	-	26,873,000.00	-	100.00	已完工	-	-	-	省控拨款
中原高速公路创新服务中心建设项目	300,000,000.00	14,706,944.68	14,019,322.43	-	-	-	28,726,267.11	9.58	未完工	-	-	-	自筹
董寨自然保护区生物通道工程	77,314,441.00	-	77,314,441.00	-	-	-	77,314,441.00	100.00	未完工	-	-	-	省控拨款
淮滨至息县高速公路(预留尾工款)	54,589,686.90	-	54,589,686.90	-	-	-	54,589,686.90	100.00	未完工	-	-	-	省控拨款
合计	3,916,585,345.21	106,544,687.92	565,533,321.52	14,699,908.84	-	26,910,334.03	630,467,766.57	-	-	-	-	-	-

2、本期计提在建工程减值准备情况：

项 目	本期计提金额	计提原因
交通联合检查站建设工程	2,917,352.05	根据《河南省交通运输厅关于河南省取消高速公路省界收费站工程实施方案的批复》（豫交文〔2019〕245号）有关要求，高速公路省界收费站相继撤销，交通联合检查站已不再符合现有的发展形势，同意停建交通联合检查站建设工程，本公司预计该工程可回收金额为0.00元，固全额计提减值
合 计	2,917,352.05	

(十七) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	911,215,891.53	4,347,154.73	-	915,563,046.26
其中：土地	493,294,987.38	-	-	493,294,987.38
房屋及建筑物	417,920,904.15	4,347,154.73	-	422,268,058.88
二、累计折旧合计：	344,820,145.94	82,644,261.50	-	427,464,407.44
其中：土地	343,640,820.67	12,926,656.75	-	356,567,477.42
房屋及建筑物	1,179,325.27	69,717,604.75	-	70,896,930.02
三、使用权资产账面净值合计	566,395,745.59	—	—	488,098,638.82
其中：土地	149,654,166.71	—	—	136,727,509.96
房屋及建筑物	416,741,578.88	—	—	351,371,128.86
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	566,395,745.59	—	—	488,098,638.82
其中：土地	149,654,166.71	—	—	136,727,509.96
房屋及建筑物	416,741,578.88	—	—	351,371,128.86

(十八) 无形资产

1、无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	122,974,262,857.64	16,995,789,847.46	1,219,225,510.61	138,750,827,194.49
其中：计算机软件	67,208,770.40	9,513,236.16	9,098,877.68	67,623,128.88
土地使用权	23,449,058,089.72	104,992,062.66	9,784,179.57	23,544,265,972.81
专利权	100,000.00	-	-	100,000.00
商标权	185,088.00	-	18,000.00	167,088.00
特许经营权	98,294,578,630.87	12,845,163.33	1,200,324,453.36	97,107,099,340.84
PPP建设业务	1,160,270,778.65	16,868,406,385.31	-	18,028,677,163.96
其他	2,861,500.00	33,000.00	-	2,894,500.00
二、累计摊销额合计	633,661,758.13	13,726,345.35	12,084,639.85	635,303,463.63
其中：计算机软件	46,104,735.63	6,638,665.21	8,851,652.00	43,891,748.84
土地使用权	389,251,185.01	7,031,067.68	3,189,919.69	393,092,333.00
专利权	94,499.86	-	-	94,499.86
商标权	155,272.66	11,214.90	18,000.00	148,487.56

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
特许经营权	197,662,745.73	-	25,068.16	197,637,677.57
PPP建设业务	-	-	-	-
其他	393,319.24	45,397.56	-	438,716.80
三、无形资产减值准备合计	10,518,999.44	31,343,122.23	11,330,113.23	30,532,008.44
其中：计算机软件	50,440.22	72,392.31	6,525.78	116,306.75
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
特许经营权	10,468,559.22	31,270,729.92	11,323,587.45	30,415,701.69
PPP建设业务	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	122,330,082,100.07	—	—	138,084,991,722.42
其中：计算机软件	21,053,594.55	—	—	23,615,073.29
土地使用权	23,059,806,904.71	—	—	23,151,173,639.81
专利权	5,500.14	—	—	5,500.14
商标权	29,815.34	—	—	18,600.44
特许经营权	98,086,447,325.92	—	—	96,879,045,961.58
PPP建设业务	1,160,270,778.65	—	—	18,028,677,163.96
其他	2,468,180.76	—	—	2,455,783.20

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

截止 2021 年 12 月 31 日，河南中原高速公路股份有限公司：郑栾高速郑州至尧山段建设用地面积 34.64 公顷、郑州至漯河公路改扩建工程建设用地面积 24.1716 公顷、漯河至驻马店高速公路改扩建工程建设用地面积 55.4452 公顷、郑民高速郑开段高速公路建设用地面积 89.4954 公顷、商登高速商丘至航空港区段高速公路建设用地面积 1,206.2296 公顷、郑州机场高速公路改扩建工程建设用地面积 77.2919 公顷，郑民高速开民段全部建设用地的土地使用权证书尚在办理中；河南中原高速公路股份有限公司郑民高速郑开段、郑民高速开民段、德上高速永城段一期、德上高速永城段二期、商登高速收费经营期限尚未取得相关部门的批复；河南高速公路发现有限责任公司期末未办妥产权证书的土地使用权价值为 1,824,859,627.32 元，土地使用权证书尚在办理中。

(十九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	其他	
19YF0002 河南省高速公路充换电站规划规范及标准研究项目	-	89,031.13	-	-	89,031.13	-	-
20YF0006 中鼎单兵收费机在收费系统中的应用研究	-	543,794.66	-	-	543,794.66	-	-
20YF0008 基于5G通信技术的协同式环境感知云控平台开发与应用研究	-	653,291.18	-	-	653,291.18	-	-
20YF0001 中鼎服务器在数据稽核系统中的应用研究	-	553,869.58	-	-	553,869.58	-	-
20YF0004 中鼎智能通信机柜在ETC门架系统中的应用研究	-	344,493.78	-	-	344,493.78	-	-
20YF0002 智能门架监测系统平台开发	-	283,252.41	-	-	283,252.41	-	-
21YF0001 多种自由流收费和全程智能管控示范工程关键技术研究	-	478,622.70	-	-	478,622.70	-	-
21YF0002 中鼎智慧稽核平台开发	-	1,312,702.14	-	-	1,312,702.14	-	-
21YF0003 中鼎机电设备维护平台开发	-	1,416,165.39	-	-	1,416,165.39	-	-
21YF0004 中鼎智慧调度平台开发数据采集	-	1,811,867.03	-	-	1,811,867.03	-	-
21YF0005 龙门架智慧气象监测预警系统在高速公路中的应用研究	-	1,625,180.80	-	-	1,625,180.80	-	-
21YF0006 综合性VPN安全网关在收费网中的应用研究	-	1,580,004.49	-	-	1,580,004.49	-	-
21YF0007 高速公路光储充一体化智能微电网技术应用创新及市场前景研究	-	363,244.18	-	-	363,244.18	-	-
21YF0008 中鼎智慧服务区管理平台开发	-	898,129.54	-	-	898,129.54	-	-
21YF0009 基于数字孪生技术和无人车在高速公路上的技术研究及应用	-	396,086.97	-	-	396,086.97	-	-
21YF0010 PTN设备在通信系统中的应用研究	-	1,106,892.21	-	-	1,106,892.21	-	-
21YF0011 收费设备远程控制机在高速公路中的应用研究	-	927,995.14	-	-	927,995.14	-	-
21YF0012 中鼎智慧高速建设服务平台开发	-	799,257.50	-	-	799,257.50	-	-
21YF0013 中鼎智慧养护服务平台开发	-	752,335.04	-	-	752,335.04	-	-
合计	-	15,936,215.87	-	-	15,936,215.87	-	-

(二十) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
河南高速能源有限责任公司	410,504.98	-	-	410,504.98
合 计	410,504.98	-	-	410,504.98

2、商誉账面减值：无。

(二十一)长期待摊费用

项 目	期初余额	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
租赁费预交税金	1,861,988.34	-	342,997.73	-	1,518,990.61	
装修费	4,675,948.80	8,662,249.66	3,490,656.25	-	9,847,542.21	
板房建设	919,873.74	871,269.73	1,000,876.37	-	790,267.10	
多功能检测车升级改造	582,524.27	-	194,174.76	-	388,349.51	
遂平工区改造提升工程	82,943.31	-	-	-	82,943.31	
办公区空中花园及走廊租金	125,000.73	-	99,999.96	-	25,000.77	
中天维护基地待摊费用	-	44,337,852.04	4,050,800.00	-	40,287,052.04	
银团安排费	-	94,111,927.71	13,798,063.05	-	80,313,864.66	
其他	39,781,628.72	2,065,522.22	8,962,566.18	-	32,884,584.76	
合计	48,029,907.91	150,048,821.36	31,940,134.30	-	166,138,594.97	—

注：长期待摊费用本年期初较去年期末减少 287,930,602.69 元，系本公司执行新租赁准则影响，调整至使用权资产科目。

(二十二)递延所得税资产、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

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	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：				
资产减值准备	446,496,688.75	1,791,353,783.33	422,085,043.45	1,693,033,297.99
信用减值准备	15,286,845.67	61,149,256.71	13,035,393.20	52,146,841.45
其他权益工具投资公允价值变动	31,601,537.03	126,406,148.10	17,850,678.53	71,402,714.10
固定资产	15,276,857.54	61,107,430.56	21,363,217.01	85,452,869.99
无形资产	6,044,809.08	24,179,236.32	6,073,427.66	24,293,710.63

项 目	期末余额		期初余额	
	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
应付职工薪酬	75,015,440.89	302,616,889.92	26,770,273.25	111,285,524.26
长期股权投资	7,482,775.92	46,891,044.43	7,482,775.92	46,891,044.43
递延收益	53,824,470.07	215,297,880.26	51,314,698.26	205,258,793.02
土地增值税差异	42,296,869.70	169,187,478.83	52,782,115.64	211,128,462.56
合并抵消存货中未实现委托利息	13,049,762.01	52,199,048.02	5,337,008.69	21,348,034.73
专项应付款	5,994,674.25	23,978,697.00	5,994,674.25	23,978,697.00
可抵扣亏损	39,014,371.61	156,057,486.43	166,922,215.85	667,679,584.97
其他	148,205,581.10	594,758,787.05	149,278,488.95	597,113,955.79
小 计	899,590,683.72	3,625,183,166.96	946,290,010.66	3,811,013,530.92
二、递延所得税负债：				
资产折旧、摊销差异	721,415,134.16	2,885,660,536.64	646,957,025.43	2,587,828,101.69
合并抵消投资收益中未实现内部 股权转让收益	1,650.00	6,600.00	1,650.00	6,600.00
投资性房地产税会差异	6,585,870.27	26,343,481.12	7,146,618.84	31,288,896.63
联营企业金融资产公允价值变动	28,251,466.22	188,343,108.08	28,128,336.69	187,522,244.55
其他	-	-	-	-
小 计	756,254,120.65	3,100,353,725.84	682,233,630.96	2,806,645,842.87

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

无

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	428,557,536.79	405,083,115.78
可抵扣暂时性差异	11,200,826.33	11,745,605.31
内部交易未实现利润	11,389,920.76	8,794,435.49
合 计	451,148,283.88	425,623,156.58

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2021 年	-	1,783,361.21	
2022 年	4,835,449.14	4,842,929.49	
2023 年	95,042,895.46	127,625,943.67	
2024 年	123,356,082.43	128,338,225.67	

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2025年	127,665,032.23	142,492,655.74	
2026年	77,658,077.53	-	
合 计	428,557,536.79	405,083,115.78	—

(二十三)其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购建款	2,047,824,272.73	410,335,302.17
待抵扣进项税	1,475,293,136.08	1,136,543,279.99
合同资产	165,384,408.64	169,478.09
其他	-	3,000,037,372.89
合 计	3,688,501,817.45	4,547,085,433.14

注：其他中 30 亿元情况说明见十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容、13 项。

(二十四)短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	100,000,000.00	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	3,390,429,000.00	6,305,034,100.00
加：应付利息	2,988,489.45	18,795,959.52
合 计	3,493,417,489.45	6,323,830,059.52

2、已到期未偿还的短期借款情况

无

(二十五)应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	390,000,000.00	30,000,000.00
合 计	390,000,000.00	30,000,000.00

注：企业本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十六)应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	2,984,375,882.07	1,133,888,378.86

账 龄	期末余额	期初余额
1至2年(含2年)	451,328,592.01	3,314,571,224.72
2至3年(含3年)	510,677,297.36	162,063,787.67
3年以上	465,409,389.13	850,396,440.40
合 计	4,411,791,160.57	5,460,919,831.65

账龄超过1年的重要应付账款:

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
河南省公路工程局集团有限公司周南高速项目经理部	43,092,040.00	未进行结算
山东鑫泰公路工程有限公司	38,208,935.49	未进行结算
河南省公路工程局集团有限公司	32,738,327.57	工程未结算、未到质保期
河南省中创建筑工程有限公司	22,385,050.72	工程未结算、未到质保期
河南安信建设集团有限公司	16,780,444.69	工程未结算、未到质保期
合 计	153,204,798.47	—

(二十七)预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	111,303,367.12	216,081,732.94
1年以上	258,030,567.24	194,540,459.95
合 计	369,333,934.36	410,622,192.89

账龄超过1年的重要预收账款:

债权人单位名称	期末余额	未结转原因
河南欧凯龙家居集团有限公司	142,932,538.74	预收未来经营期租赁费
中国石油天然气股份有限公司河南销售分公司	40,403,669.43	预收场地租金
中国移动通信集团河南有限公司	28,281,314.46	仍在租赁期内
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	10,800,000.00	预收未来经营期租赁费
中国联合网络通信有限公司河南省分公司	8,701,714.56	仍在租赁期内
合 计	231,119,237.19	—

(二十八)合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收售房款	205,353,084.60	476,078,619.23
预收管理费	2,996,736.12	4,264,553.71

项 目	期末余额	期初余额
预收通行费	50,179,495.13	-
预收动员款	-	4,260,191.50
预收合同款	686,110,584.25	512,928,321.01
其他	1,473,215.96	70,000.08
合 计	946,113,116.06	997,601,685.53

(二十九)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	715,962,165.95	2,496,469,032.06	2,299,748,765.22	912,682,432.79
二、离职后福利-设定提存计划	75,122,957.79	265,782,467.57	285,044,296.90	55,861,128.46
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	-	-	-
合 计	791,085,123.74	2,762,251,499.63	2,584,793,062.12	968,543,561.25

2、短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	578,465,211.33	1,511,109,899.68	1,323,747,417.71	765,827,693.30
二、职工福利费	40,172.01	139,823,683.07	139,800,802.65	63,052.43
三、社会保险费	44,906,295.77	130,962,119.11	107,615,469.96	68,252,944.92
其中：医疗保险费	713,884.64	86,702,110.76	85,510,276.84	1,905,718.56
工伤保险费	10,218.79	5,465,713.74	5,429,021.28	46,911.25
生育保险费	5,164.11	2,722,748.89	2,655,574.29	72,338.71
其他	44,177,028.23	36,071,545.72	14,020,597.55	66,227,976.40
四、住房公积金	104,451.72	132,894,830.52	132,945,808.32	53,473.92
五、工会经费和职工教育经费	59,210,149.41	39,197,029.50	45,117,375.29	53,289,803.62
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	33,235,885.71	542,481,470.18	550,521,891.29	25,195,464.60
合 计	715,962,165.95	2,496,469,032.06	2,299,748,765.22	912,682,432.79

3、设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,135,703.62	166,427,255.75	166,976,423.94	1,586,535.43
二、失业保险费	24811.49	7,413,255.54	7,347,469.89	90,597.14
三、企业年金缴费	72,962,442.68	91,941,956.28	110,720,403.07	54,183,995.89
合 计	75,122,957.79	265,782,467.57	285,044,296.90	55,861,128.46

(三十) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	71,093,843.57	504,423,752.72	530,993,738.78	44,523,857.51
资源税	382,235.62	3,376,784.42	3,273,822.90	485,197.14
企业所得税	86,359,094.55	352,573,150.06	350,387,126.05	88,545,118.56
城市维护建设税	4,967,140.96	33,978,469.27	35,476,910.74	3,468,699.49
房产税	4,818,879.80	23,119,547.73	23,412,406.81	4,526,020.72
土地使用税	5,892,523.09	23,918,109.31	23,364,583.54	6,446,048.86
个人所得税	20,243,621.76	45,263,972.83	49,927,978.02	15,579,616.57
教育费附加(含地方教育费附加)	4,006,044.35	28,374,398.10	29,775,393.33	2,605,049.12
其他税费	216,457,183.12	69,960,375.71	95,643,894.30	190,773,664.53
合 计	414,220,566.82	1,084,988,560.15	1,142,255,854.47	356,953,272.50

注：其他税费主要为应交土地增值税。

(三十一)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	3,596,446.98	8,100,422.72
其他应付款项	960,040,277.02	1,346,998,486.42
合 计	963,636,724.00	1,355,098,909.14

1、应付利息情况

无

2、应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	490,474.71	4,994,450.48
划分为权益工具的优先股/永续债股利	3,105,972.27	3,105,972.24
其他	-	-
合 计	3,596,446.98	8,100,422.72

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
押金、订金	2,652,883.84	51,556,944.94
应付工程款	23,647,179.01	224,507,639.77
往来款	255,261,289.63	271,072,820.20
保证金	126,755,400.75	103,378,308.63
其他	551,723,523.79	696,482,772.88
合 计	960,040,277.02	1,346,998,486.42

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权人单位名称	期末金额	未偿还原因
息县人民政府	19,165,000.00	未结算
河南省交通运输厅公路管理局	18,460,000.00	往来款
河南省郑州交通物资贸易公司	11,796,056.88	往来款
河南公路物业管理有限公司	10,000,000.00	往来款
中交一局河南建设有限公司	10,000,000.00	未结算
合 计	69,421,056.88	—

(三十二)一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,651,608,387.66	6,308,773,487.76
一年内到期的应付债券	1,347,058,849.61	2,799,292,966.00
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	69,357,896.20	69,299,305.40
一年内到期的其他长期负债	-	-
加：应付利息	796,275,076.90	819,368,549.96
合 计	10,864,300,210.37	9,996,734,309.12

(三十三)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
短期应付债券	-	1,600,000,000.00
加：应付利息	-	-
待转销项税	412,583.08	-
合 计	412,583.08	1,600,000,000.00

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行
20 豫交投 SCP002	100.00	2020-9-18	270 天	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-
合计	/	/	/	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	-

续表：

债券名称	按发行金额计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 豫交投 SCP002	-	-	1,600,000,000.00	-
合计	-	-	1,600,000,000.00	-

(三十四)长期借款

1、长期借款分类

项 目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	79,744,854,158.58	73,097,603,771.24	3.920-4.900
抵押借款	-	-	-
保证借款	788,695,400.00	-	3.920-4.900
信用借款	18,470,516,411.54	10,011,475,661.23	3.800-4.900
合 计	99,004,065,970.12	83,109,079,432.47	/

2、已到期未偿还的长期借款情况

无

(三十五)应付债券

1、应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
14 豫交投 MTN001	2,328,850,000.00	2,350,000,000.00
平安保险资金债权计划（第一期 35 亿）	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
人保资本-河南高发债券投资计划	999,377,249.31	1,000,000,000.00
面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券（第一期）	1,347,058,849.61	1,345,596,163.43
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）	749,792,225.23	1,499,667,472.00
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）	295,000,000.00	1,299,625,494.00
18 豫交投 MTN001	3,498,477,857.00	3,497,120,000.00
18 豫交投 MTN002	2,499,466,094.86	2,498,380,000.00
19 豫交投 MTN001	998,988,576.50	998,650,000.00
20 豫交投 MTN001	2,995,971,897.48	2,992,800,000.00
21 豫交投 MTN001	1,296,326,081.00	-

项 目	期末余额	期初余额
21 豫通 01	500,000,000.00	
河南中原高速公路股份有限公司 2021 年度第一期中期票据	499,500,022.00	-
减：一年内到期的应付债券	1,347,058,849.61	2,799,292,966.00
合 计	20,161,750,003.38	18,182,546,163.43

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	其中：期初应付利息	本期发行
14 豫交投 MTN001	2,350,000,000.00	2014/3/6	12 年	2,350,000,000.00	2,350,000,000.00	164,019,649.66	-
平安保险资金债权计划（第一期 35 亿）	3,500,000,000.00	2013/8/27	10 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	53,899,222.21	-
人保资本-河南高发债券投资计划	1,000,000,000.00	2017/12/22	10 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,001,388.89	-
面向合格投资者公开发行 2017 年公司债券（第一期）	2,000,000,000.00	2017/8/4	3+2 年	2,000,000,000.00	1,345,596,163.43	18,713,761.54	-
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）	1,500,000,000.00	2018/3/20	3+2 年	1,500,000,000.00	1,499,667,472.00	67,803,750.00	-
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）	1,300,000,000.00	2018/4/13	3+2 年	1,300,000,000.00	1,299,625,494.00	49,480,527.78	-
18 豫交投 MTN001	3,500,000,000.00	2018/6/5	5 年	3,500,000,000.00	3,497,120,000.00	158,348,104.71	-
18 豫交投 MTN002	2,500,000,000.00	2018/8/3	5 年	2,500,000,000.00	2,498,380,000.00	44,785,337.96	-
19 豫交投 MTN001	1,000,000,000.00	2019/9/20	5 年	1,000,000,000.00	998,650,000.00	10,744,143.36	-
20 豫交投 MTN001	3,000,000,000.00	2020/1/7	5 年	3,000,000,000.00	2,992,800,000.00	101,027,296.08	-
21 豫交投 MTN001	1,300,000,000.00	2021/8/2	3 年	1,300,000,000.00	-	-	1,300,000,000.00
21 豫通 01	500,000,000.00	2021/7/30	3 年	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00
河南中原高速公路股份有限公司 2021 年度第一期中期票据（乡村振兴）	500,000,000.00	2021/4/21	3 年	500,000,000.00	-	-	499,500,000.00
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	2,799,292,966.00	669,823,182.19	—
合 计	/	—	—	/	18,182,546,163.43	-	2,299,500,000.00

续表：

河南交通投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

债券名称	本年应计利息	本年已付利息	期末应付利息	溢折价摊销	本期偿还	本年转售	期末余额
14 豫交投 MTN001	199,908,432.52	199,750,000.00	164,178,082.18	-21,150,000.00	-	-	2,328,850,000.00
平安保险资金债权计划（第一期35亿）	216,293,175.41	216,293,175.37	53,899,222.25	-	-	-	3,500,000,000.00
人保资本-河南高 发债券投资计划	52,215,277.77	52,215,277.78	1,001,388.88	-622,750.69	-	-	999,377,249.31
面向合格投资者 公开发行 2017 年 公司债券（第一 期）	45,829,620.00	45,829,620.00	18,713,761.54	1,462,686.18	-	-	1,347,058,849.61
面向合格投资者 公开发行 2018 年 公司债券（第一 期）	39,784,791.69	85,050,000.00	22,538,541.69	124,753.23	1,225,000,000.00	475,000,000.00	749,792,225.23
面向合格投资者 公开发行 2018 年 公司债券（第二 期）	26,389,013.76	67,730,000.00	8,139,541.54	374,506.00	1,005,000,000.00	-	295,000,000.00
18 豫交投 MTN001	167,744,522.83	163,388,728.88	162,703,898.66	1,357,857.00	-	-	3,498,477,857.00
18 豫交投 MTN002	73,119,979.78	92,471,440.94	25,433,876.80	1,086,094.86	-	-	2,499,466,094.86
19 豫交投 MTN001	39,472,664.52	39,483,887.58	10,732,920.30	338,576.50	-	-	998,988,576.50
20 豫交投 MTN001	115,168,552.60	102,913,532.42	113,282,316.26	3,171,897.48	-	-	2,995,971,897.48
21 豫交投 MTN001	13,191,834.73	-	13,191,834.73	-3,673,919.00	-	-	1,296,326,081.00
21 豫通 01	6,495,068.49	-	6,495,068.49	-	-	-	500,000,000.00
河南中原高速公路股份有限公司 2021 年度第一期 中期票据（乡村振 兴）	13,159,722.25	-	13,159,722.25	22.00	-	-	499,500,022.00
减：一年内到期的 应付债券	-	-	613,470,175.57	-	-	-	1,347,058,849.61
合计	1,008,772,656.36	1,065,125,662.97	-	-17,530,276.44	2,230,000,000.00	475,000,000.00	20,161,750,003.38

(三十六) 优先股、永续债等金融工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格	数量

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或 利息率	发行价格	数量
20 豫交投 MTN002 永续期中期票据	2020/5/6	权益工具	3.95%	100	15,000,000.00
20 豫交投 MTN003 永续期中期票据	2020/8/6	权益工具	4.22%	100	25,000,000.00
20 豫交投 MTN004 永续期中期票据	2020/9/2	权益工具	4.40%	100	21,000,000.00
北金所债权融资计划第一期	2020/8/7	权益工具	4.42%	100	10,000,000.00
北金所债权融资计划第二期	2020/8/7	权益工具	4.42%	100	10,000,000.00
北金所债权融资计划第三期	2020/8/7	权益工具	4.42%	100	10,000,000.00
北金所债权融资计划第四期	2020/8/7	权益工具	4.42%	100	10,000,000.00
永续期委托债权投资	2019/8/1	权益工具	5.90%	不适用	不适用
永续期委托债权投资	2019/8/1	权益工具	5.70%	不适用	不适用
21 豫通 Y1	2021/9/24	权益工具	3.60%	100	7,000,000.00
21 豫通 Y2	2021/9/24	权益工具	4.25%	100	10,000,000.00
21 豫交投 MTN002	2021/10/25	权益工具	3.74%	100	21,000,000.00
21 豫通 Y3	2021/11/26	权益工具	3.40%	100	8,000,000.00
21 豫通 Y4	2021/11/26	权益工具	3.90%	100	7,000,000.00
21 豫交投 MTN003	2021/12/1	权益工具	3.40%	100	20,000,000.00
21 豫通 Y5	2021/12/13	权益工具	2.99%	100	13,000,000.00
太平洋-河南交投沪陕高速债权投资计划	2021/7/9	权益工具	4.80%	不适用	不适用
中国人寿-豫交投基础设施债权投资计划	2021/7/13	权益工具	4.80%	不适用	不适用
国寿投资-河南交投基础设施债权投资计划	2021/7/20	权益工具	4.80%	不适用	不适用
合 计	/	/	/	/	/

续表:

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
20 豫交投 MTN002 永续期中期票据	1,500,000,000.00	永续期	不适用	不适用
20 豫交投 MTN003 永续期中期票据	2,500,000,000.00	永续期	不适用	不适用
20 豫交投 MTN004 永续期中期票据	2,100,000,000.00	永续期	不适用	不适用
北金所债权融资计划第一期	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
北金所债权融资计划第二期	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
北金所债权融资计划第三期	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
北金所债权融资计划第四期	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
永续期委托债权投资	950,000,000.00	永续期	不适用	不适用
永续期委托债权投资	800,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y1	700,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y2	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫交投 MTN002	2,100,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y3	800,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y4	700,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫交投 MTN003	2,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y5	1,300,000,000.00	永续期	不适用	不适用
太平洋-河南交投沪陕高速债权投资计划	1,300,000,000.00	永续期	不适用	不适用
中国人寿-豫交投基础设施债权投资计划	1,800,000,000.00	永续期	不适用	不适用
国寿投资-河南交投基础设施债权投资计划	600,000,000.00	永续期	不适用	不适用
合 计	24,150,000,000.00	/	/	/

2、分项说明金融工具的主要条款

(1) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据募集说明书》、《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第三期中期票据募集说明书》《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第四期中期票据募集说明书》(以下简称“募集说明书”)的发行条款,河南交通投资集团发行由中信银行和招商银行联合承销、兴业银行和民生银行联合承销、中国银行和浦发银行联合承销的 2020 年第二期中期票据(永续期)(20 豫交投 MTN002, 期限 5+N)、2020 年第三期中期票据(永续期)(20 豫交投 MTN003, 期限 3+N)、2020 年第四期中期票据(永续期)(20 豫交投 MTN004, 期限 3+N)。

(2) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第一期债权融资计划募集说明书》、《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第二期债权融资计划募集说明书》、《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第三期债权融资计划募集说明书》、《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第四期债权融资计划募集说明书》(以下简称“募集说明书”)的发行条款,河南交通投资集团发行由兴业银行承销的期限 3+N 年的 2020 年第一期、第二期、第三期、第四期债权融资计划。

(3) 2019 年 8 月,本公司之子公司中原高速与中国工商银行股份有限公司-理财计划代理人及中国工商银行股份有限公司河南省分行签订《债权投资协议》,中国工商银行股份有

限公司--理财计划代理人通过中国工商银行股份有限公司河南省分行向中原高速发放可续期委托债权 9.5 亿元人民币，期限为 3+N 年，第 1-3 期初始利率为 5.9%固定利率，第 4 年起利率逐年重置为当期利率基础上跳升 300BP，利率跳升累计计算，以 9.5%/年（含）为上限。

(4) 2019 年 11 月，本公司之子公司中原高速与工银理财有限责任公司及中国工商银行股份有限公司河南省分行签订《债权投资协议》，工银理财有限责任公司通过中国工商银行股份有限公司河南省分行向中原高速发放可续期委托债权 8 亿元人民币，期限为 3+N 年，第 1-3 期初始利率为 5.7%固定利率，第 4 年起利率逐年重置为当期利率基础上跳升 300BP，利率跳升累计计算，以 9.5%/年（含）为上限。

(5) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2021 年度第二期中期票据募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的发行条款，河南交通投资集团发行由招商银行股份有限公司承销的期限 3+N 年的 2021 年第二期中期票据（21 豫交投 MTN002）；根据河南高速公路发展有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2021 年度第三期中期票据募集说明书》（以下简称“募集说明书”）的发行条款，河南交通投资集团发行由招商银行股份有限公司承销的期限 3+N 年的 2021 年第三期中期票据（21 豫交投 MTN003）

(6) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年可续期公司债券募集说明书》（以下简称“可续期公司债券”）的发行条款，河南交通投资集团发行由民生证券股份有限公司承销的期限 3+N 年的 2021 年可续期公司债券（第一期）（21 豫通 Y1）、河南交通投资集团发行由民生证券股份有限公司承销的期限 5+N 年的 2021 年可续期公司债券（第一期）（21 豫通 Y2）、河南交通投资集团发行由中信建投证券股份有限公司承销的期限 3+N 年的 2021 年可续期公司债券（第二期）（21 豫通 Y3）、河南交通投资集团发行由中信建投证券股份有限公司承销的期限 5+N 年的 2021 年可续期公司债券（第二期）（21 豫通 Y4）、河南交通投资集团发行由华泰联合证券股份有限公司承销的期限 1+N 年的 2021 年可续期公司债券（第三期）（21 豫通 Y5）。

(7) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求，河南交通投资集团发行私募债太平洋-河南交投沪陕高速债权投资计划、中国人寿-豫交投基础设施债权投资计划、国寿投资-河南交投基础设施债权投资计划，利率为 4.8% 期限 7+N。

3、发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
15 豫交投 MTN001 可续期中期票据	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00	-

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
16 豫交投 MTN001 可续期中期票据	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
16 豫交投 MTN002 可续期中期票据	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
北金所债权融资计划第一期	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
北金所债权融资计划第二期	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
北金所债权融资计划第三期	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
北金所债权融资计划第四期	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00
20 豫交投 MTN002	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
20 豫交投 MTN003	2,500,000,000.00	-	-	2,500,000,000.00
20 豫交投 MTN004	2,100,000,000.00	-	-	2,100,000,000.00
可续期委托债权投资	950,000,000.00	-	-	950,000,000.00
可续期委托债权投资	800,000,000.00	-	-	800,000,000.00
21 豫通 Y1	-	700,000,000.00	-	700,000,000.00
21 豫通 Y2	-	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00
21 豫交投 MTN002	-	2,100,000,000.00	-	2,100,000,000.00
21 豫通 Y3	-	800,000,000.00	-	800,000,000.00
21 豫通 Y4	-	700,000,000.00	-	700,000,000.00
21 豫交投 MTN003	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
21 豫通 Y5	-	1,300,000,000.00	-	1,300,000,000.00
太平洋-河南交投沪陕高速债权投资计划	-	1,300,000,000.00	-	1,300,000,000.00
中国人寿-豫交投基础设施债权投资计划	-	1,800,000,000.00	-	1,800,000,000.00
国寿投资-河南交投基础设施债权投资计划	-	600,000,000.00	-	600,000,000.00
合 计	19,350,000,000.00	12,300,000,000.00	7,500,000,000.00	24,150,000,000.00

4、股利（或利息）的设定机制

利息到期日时，本公司可申请递延付息。

5、归属于权益工具持有者的信息

项 目	期末数	期初数
1.归属于母公司所有者的权益（股东权益）	51,710,299,996.88	46,238,336,793.93
（1）归属于母公司普通股持有者的权益	29,351,103,983.83	28,707,501,579.39
（2）归属于母公司其他权益持有者的权益	22,359,196,013.05	17,530,835,214.54
其中：净利润	880,465,556.18	803,303,355.72

项 目	期末数	期初数
综合收益总额	880,465,556.18	803,303,355.72
当期已分配股利	880,465,556.18	803,303,355.72
累计未分配股利	-	-
2. 归属于少数股东的权益	15,359,364,176.06	17,338,840,738.60
（1）归属于普通股少数股东的权益	13,543,773,728.04	15,523,250,290.58
（2）归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	1,815,590,448.02	1,815,590,448.02

(三十七)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	403,183,750.83	476,682,114.42
未确认的融资费用	47,223,911.26	62,446,029.40
重分类至一年内到期的非流动负债	69,357,896.20	69,299,305.40
租赁负债净额	286,601,943.37	344,936,779.62

(三十八)长期应付款

1、明细分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	11,377,200.00	3,713,961,819.81	8,001,482.30	3,717,337,537.51
专项应付款	6,178,609.76	-	-	6,178,609.76
合 计	17,555,809.76	3,713,961,819.81	8,001,482.30	3,723,516,147.27

2、长期应付款项期末余额最大的前5项

项 目	期末余额	期初余额
河南省公路工程局集团有限公司	894,394,989.72	-
中国建筑第七工程局有限公司	459,610,200.00	-
江苏省交通工程集团有限公司	362,050,274.88	-
中铁五局集团有限公司	164,120,000.00	-
中交一公局集团有限公司	136,483,642.00	-
合 计	2,016,659,106.60	-

3、专项应付款项期末余额最大的前5项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无水港口岸配套设施	6,178,609.76	-	-	6,178,609.76	
合 计	6,178,609.76	-	-	6,178,609.76	

(三十九)预计负债

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	933,619.00	-	933,619.00	-	
租赁费	-	802,158.06	-	802,158.06	预计要赔付的租赁费
合 计	933,619.00	802,158.06	933,619.00	802,158.06	-

(四十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,244,455,107.88	18,260,000.00	109,503,846.43	1,153,211,261.45	与资产相关
合 计	1,244,455,107.88	18,260,000.00	109,503,846.43	1,153,211,261.45	—

政府补助项目情况

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
郑民高速公路开封段机场跑道段车购税补助	财政拨款	19,535,559.00	-	640,213.40	-	-	18,895,345.60
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工	财政拨款	11,594,666.27	-	1,072,587.87	-	-	10,522,078.40
济祁高速永城段项目补助	财政拨款	3,554,504.25	-	111,638.44	-	-	3,442,865.81
济祁高速永城段永城北出口建设补助	财政拨款	24,455,194.44	-	640,461.78	-	-	23,814,732.66
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	财政拨款	471,939,160.05	-	43,656,947.98	-	-	428,282,212.07
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	财政拨款	175,297,305.04	-	14,455,272.81	-	-	160,842,032.23
郑民高速公路开封段土地补助款	财政拨款	19,276,380.35	-	631,721.18	-	-	18,644,659.17
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	财政拨款	133,381,053.87	-	1,845,428.40	-	-	131,535,625.47
商登高速密登段五里堡立交工程补助款	财政拨款	120,631,761.63	-	1,579,927.53	-	-	119,051,834.10

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
取消省界收费站补助	财政拨款	75,191,157.39	-	6,259,546.61	-	-	68,931,610.78
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	财政拨款	51,382,895.55	-	874,067.85	-	-	50,508,827.70
交通运输科技计划科研经费	与收益相关	94,339.62	1,900,000.00	94,339.62	-	-	1,900,000.00
取消省界站政府补助	与资产相关	109,471,130.42	-	8,991,692.96	-	-	100,479,437.46
PPP可行性缺口资金补助	与资产相关	28,650,000.00	-	-	-	-28,650,000.00	-
收费站运营补贴	与收益相关	-	16,360,000.00	-	-	-	16,360,000.00
合计	/	1,244,455,107.88	18,260,000.00	80,853,846.43	-	-28,650,000.00	1,153,211,261.45

(四十一)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	12,710,149.20	10,638,734.70
合计	12,710,149.20	10,638,734.70

(四十二)实收资本

投资者名称	期初余额		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(%)
河南省人民政府	26,747,262,693.12	100.00	-	-	26,747,262,693.12	100.00
合计	26,747,262,693.12	100.00	-	-	26,747,262,693.12	100.00

(四十三)其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	/	17,530,835,214.54	/	17,043,071,714.54	/	12,214,710,916.03	/	22,359,196,013.05
合计	/	17,530,835,214.54	/	17,043,071,714.54	/	12,214,710,916.03	/	22,359,196,013.05

(四十四)资本公积

项目	期初余额	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	4,581,978,733.92	-	291,500.99	4,581,687,232.93
合计	4,581,978,733.92	-	291,500.99	4,581,687,232.93

(四十五)其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	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	-104,899,405.03	-13,750,858.50	-91,148,546.53
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	-20,667,273.27	-	-20,667,273.27
3.其他权益工具投资公允价值变动(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-84,232,131.76	-13,750,858.50	-70,481,273.26
4.企业自身信用风险公允价值变动(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
5.其他	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,455,925.55	-	3,455,925.55
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	3,455,925.55	-	3,455,925.55
减:前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	3,455,925.55	-	3,455,925.55
2.其他债权投资公允价值变动(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
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	-	-	-
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(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
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	-	-	-
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(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
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)	-	-	-
减:转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
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	-	-	-
9.其他	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
三、归属母公司股东的其他综合收益合计	-61,790,342.84	-6,200,262.10	-55,590,080.74

续表：

项目	上期发生额		
	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	-223,979,243.61	-7,028,710.24	-216,950,533.37
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	-195,864,402.61	-	-195,864,402.61
3.其他权益工具投资公允价值变动(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-28,114,841.00	-7,028,710.24	-21,086,130.76
4.企业自身信用风险公允价值变动(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
5.其他	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	77,410,244.37	-	77,410,244.37
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	-11,410,292.91	-	-11,410,292.91
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-11,410,292.91	-	-11,410,292.91
2.其他债权投资公允价值变动(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
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	88,820,537.28	-	88,820,537.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	88,820,537.28	-	88,820,537.28
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-

项目	上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额
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	-	-	-
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(2019年执行新金融工具准则公司适用)	-	-	-
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）	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
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	-	-	-
9.其他	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
三、归属母公司股东的其他综合收益合计	-17,316,604.74	-3,169,245.45	-14,147,359.29

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	重新计量设定 受益计划净负 债或净资产的 变动	权益法下不能 转损益的其他 综合收益	其他权益工具 投资公允价值 变动	权益法下可转 损益的其他综 合收益	可供出售金融 资产公允价值 变动损益
一、上年期初余额	-	109,062,127.17	-10,790,694.18	-1,168,335.70	-5,294,686.39
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-88,315,259.14	-9,507,736.36	-5,144,901.07	88,820,537.28
三、上年期末余额	-	20,746,868.03	-20,298,430.54	-6,313,236.77	83,525,850.89
四、本年期初余额	-	20,746,868.04	53,604,314.01	-2,702,429.52	-
五、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-9,318,873.52	-47,829,484.05	1,558,276.83	-
六、本年年末余额	-	11,427,994.52	5,774,829.96	-1,144,152.69	-

续上表

项 目	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	合计
一、上年期初余额	-	-	-	-	-	91,808,410.90
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-14,147,359.29
三、上年期末余额	-	-	-	-	-	77,661,051.61
四、本年期初余额	-	-	-	-	-	71,648,752.53
五、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-55,590,080.74
六、本年期末余额	-	-	-	-	-	16,058,671.79

注：上表中所列上年期末余额与本年期初余额之间的差异原因系：根据财政部的规定，《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号—套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号—金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以下称“新金融工具准则”）自2018年1月1日起分阶段实施。本公司除子公司中原高速外，所有公司按照分阶段实施的相关规定自2021年1月1日执行上述新金融工具准则，调整首次执行本准则当年期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(四十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	87,131,691.90	2,826,371.71	42,759,928.00	47,198,135.61
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合 计	87,131,691.90	2,826,371.71	42,759,928.00	47,198,135.61

注：1、本公司提取法定盈余公积 2,826,371.71 元；2、本年赎回 2015、2016 年发行的永续中票 15 豫交投 MTN001、16 豫交投 MTN001、16 豫交投 MTN002 合计 75 亿元整，赎回价格与账面价值差异调减盈余公积 42,759,928.00 元。

(四十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上年金额
本期期初余额	-2,774,848,157.05	-2,175,703,397.71
其他调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,672,135.03	-111,650,362.40
调整后期初未分配利润	-2,780,520,292.08	-2,287,353,760.11
本期增加额	1,631,322,870.35	390,925,456.10
其中：本期净利润转入	1,631,322,870.35	390,446,815.61
其他调整因素		478,640.49
本期减少额	891,905,327.89	878,419,853.04
其中：本期提取盈余公积数	2,826,371.71	312,797.32
对所有者（或股东）的分配	8,613,400.00	74,803,700.00
本期分配现金股利数	-	-
本期支付权益工具的利息	880,465,556.18	803,303,355.72
转增资本	-	-
其他减少	-	-
本期期末余额	-2,041,102,749.62	-2,774,848,157.05

注：上表中所列未分配利润 2020 年期末余额与 2021 年期初余额之间的差异原因系：1、根据财政部的规定，《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以下称“新金融工具准则”）自 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施，本公司除中原高速外按照分阶段实施的相关规定自 2021 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，本公司将执行新金融工具准则对期初累计影响数，调整 2021 年期初留存收益或其他综合收益；2、根据财政部的规定，本公司首次执行解释 14 号的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(四十八)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
一、主营业务小计	28,217,918,689.76	18,563,686,898.67	13,615,040,225.70	5,656,282,572.14
通行费收入	12,048,528,097.26	3,332,961,774.26	9,726,182,760.12	2,729,260,780.42
房地产销售	853,150,443.86	447,702,590.15	1,140,850,468.32	698,813,853.48
道路养护	426,468,683.19	411,497,206.37	390,672,798.45	381,924,482.97
工程施工收入	278,796,018.69	200,600,638.49	127,171,334.28	86,042,281.00
成品油销售	1,934,356,903.12	1,581,179,138.70	1,993,358,377.83	1,579,225,987.70

河南交通投资集团有限公司财务报表附注
2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建造服务收入	12,429,023,717.59	12,429,023,717.59	-	-
其他	247,594,826.05	160,721,833.11	236,804,486.70	181,015,186.57
二、其他业务小计	457,008,937.53	447,784,895.95	425,699,939.68	457,379,182.20
服务区收入	125,254,416.52	295,128,704.54	135,902,798.35	235,173,945.88
其他	331,754,521.01	152,656,191.41	289,797,141.33	222,205,236.32
合 计	28,674,927,627.29	19,011,471,794.62	14,040,740,165.38	6,113,661,754.34

(四十九)税金及附加

项 目	本期发生金额	上期发生金额
营业税	342,909.54	200,907.60
城市维护建设税	31,726,142.57	28,800,251.79
教育税附加(含地方教育费附加)	25,995,343.93	25,254,187.27
资源税	3,315,362.12	1,713,824.77
房产税	22,477,342.16	21,871,633.32
土地使用税	17,388,179.18	18,512,946.53
车船使用税	1,210,833.14	945,152.22
印花税	5,269,948.57	6,041,626.35
土地增值税	56,178,123.77	107,739,353.60
水资源税	4,715.10	-
其他	243,881.46	1,498,001.04
合 计	164,152,781.54	212,577,884.49

(五十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	12,857,407.56	16,504,453.68
广告费	8,820,439.03	10,324,520.45
销售服务费	14,914,795.22	2,865,803.41
职工薪酬	51,300,437.54	49,959,786.22
业务经费	239,828.12	77,045.02
折旧费	12,243,775.19	11,110,744.79
使用权资产摊销	63,047,368.47	-
修理费	255,879.47	2,238,543.71

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	6,037,555.19	92,328,725.81
合 计	169,717,485.79	185,409,623.09

(五十一)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	465,428,609.60	455,278,122.29
保险费	28,011,440.08	20,079,035.85
折旧和摊销费	53,836,856.14	52,894,309.67
使用权资产摊销	982,962.00	-
修理费	213,879.86	34,039.04
业务招待费	6,760,688.34	5,855,422.46
差旅费	5,713,682.84	5,217,592.18
办公费	26,012,645.25	31,927,122.53
会议费	270,509.83	257,310.00
诉讼费	205,377.63	1,021,857.13
咨询费	28,381,941.35	31,324,893.81
低值易耗品及物料消耗	1,574,570.09	1,532,811.51
劳动保护费	2,820,052.25	1,329,586.96
安全、消防费	1,464,170.43	358,489.77
税金	-	362,801.12
租赁费	1,626,860.95	10,788,806.86
物业费	18,699,902.66	5,684,100.36
宣传公告费	4,622,477.65	-
党建工作经费	3,959,371.18	3,122,127.77
其他	17,645,324.21	13,629,559.95
合 计	668,231,322.34	640,697,989.26

(五十二)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	25,319,038.68	17,655,386.07
办公经费	362,269.72	207,902.61
研发领用原材料	21,352,730.52	17,560,026.52
折旧与摊销	3,027,233.41	1,505,890.50

项 目	本期发生额	上期发生额
委托外部研发费	394,905.66	1,620,000.00
其他	1,205,969.11	1,770,266.78
合计	51,662,147.10	40,319,472.48

注：研发人员薪酬包括研发人员工资、社保及公积金等支出；折旧及摊销包括用于研发的固定资产的折旧、无形资产及长期待摊费用等的摊销。

(五十三)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,430,401,939.59	5,525,921,931.85
减：利息收入	79,041,622.52	71,503,800.57
汇兑损失	31.42	711.41
减：汇兑收益	51,381,474.16	13,788,649.84
手续费支出	25,213,581.25	8,429,243.90
其他支出	53,109,142.78	47,901,927.57
合 计	5,378,301,598.36	5,496,961,364.32

(五十四)其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	与收益相关	273,952.56	478,611.07
高新、科研补助资金	与收益相关	1,358,500.00	-
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工程补偿款	与资产相关	1,072,587.87	1,093,828.79
郑民路郑开段机场跑道段车购税补助递延收益	与资产相关	640,213.40	735,080.66
济祁高速永城段项目补助递延收益	与资产相关	111,638.44	143,250.58
济祁高速永城段永城北出口建设补助递延收益	与资产相关	640,461.78	723,701.14
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	与资产相关	43,656,947.98	44,521,505.64
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	与资产相关	14,455,272.81	14,458,546.49
郑民高速公路开封段项目交通设施建设补助款	与资产相关	631,721.18	725,330.03
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	与资产相关	1,845,428.40	2,259,800.12
稳岗补助	与收益相关	4,491,202.33	16,160,685.25
商登高速新密段五里堡互通工程补助款	与资产相关	1,579,927.53	2,016,212.75
商登高速新郑段中华路互通工程运营补偿	与收益相关	-	20,000,000.00
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	与收益相关	119,000.00	58,000.00

项目	种类	本期发生额	上期发生额
进项税加计扣除	与收益相关	1,039,371.74	762,850.12
小微企业免税	与收益相关	864,815.40	2,234,797.69
2019年取消省界收费站工程补助资金	与收益相关	15,251,239.57	11,573,475.77
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	与收益相关	874,067.85	512,262.45
收费站运营补贴款	与收益相关	11,360,000.00	-
金融业发展专项奖金	与收益相关	1,000,000.00	-
其他	与收益相关	232,440.19	879,983.18
合计	/	101,498,789.03	119,337,921.73

(五十五)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	308,680,663.68	242,319,953.27
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	72,203,162.17	183,128.00
持有可供出售金融资产等取得的投资收益	-	4,592,818.60
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	11,020,647.38
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	-	-
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	-	-
债权投资处置收益（新准则适用）	-	-
其他债权投资处置收益（新准则适用）	-	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
其他	2,056,115.36	-5,867,376.32
合计	382,939,941.21	252,249,170.93

(五十六)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-33,429,478.77	16,950,497.86
债权投资减值损失	-	-
其他债权投资减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	-33,429,478.77	16,950,497.86

(五十七)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	42,713,684.64
二、存货跌价损失	-1,879,523.69	73,731.34
三、合同资产减值损失	-1,421.58	-
四、合同履约成本减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-28,688,668.36	-29,554.04
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-2,917,352.05	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-31,343,122.23	-1,203,508.18
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他减值损失	-3,293,227.91	-4,093,202.90
合 计	-68,123,315.82	37,461,150.86

(五十八)资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-884,294.67	2,162,551.93	-884,294.67
在建工程处置收益	-	-	-
无形资产处置收益	18,509,893.67	-2,855,069.66	18,509,893.67
土地使用权	-	-	-
合 计	17,625,599.00	-692,517.73	17,625,599.00

(五十九)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
非流动资产毁损报废利得合计	1,366,106.94	11,161,482.51	1,366,106.94
非货币性资产交换利得	-	-	-
与日常活动无关的政府补助	1,537,996.10	246,613.83	1,537,996.10
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
盘盈利得	15,352.34	-	15,352.34
赔偿收入	32,562,817.73	19,971,183.06	32,562,817.73
其他	6,253,056.33	10,212,344.95	6,253,056.33
合 计	41,735,329.44	41,591,624.35	41,735,329.44

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
科研赞助费	227,358.48	244,339.63	
楼体亮化电费补助	87,437.62	2,274.20	
荥阳市统计局 2019 年郑州市新入“四上”单位奖励资金	80,000.00	-	
郑州市金水区国库集中收付中心金融工作市级奖补资金	500,000.00	-	
河南省财政厅省级金融业发展专项奖金	523,200.00	-	
新密市水利局节水型社会建设专项补助	120,000.00	-	
合 计	1,537,996.10	246,613.83	

(六十) 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合计	20,038,432.45	30,302,421.87	20,038,432.45
非货币性资产交换损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠	4,725,126.00	4,500,300.40	4,725,126.00
盘亏损失	6,960.09	459.82	6,960.09
其他	137,691,053.84	115,337,760.01	137,691,053.84
合 计	162,461,572.38	150,140,942.10	162,461,572.38

(六十一) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	379,654,567.38	256,554,546.51
递延所得税调整	134,853,807.99	-128,531,959.18
其他	-	-
合 计	514,508,375.37	128,022,587.33

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	3,511,175,789.25
按适用/适用税率计算的所得税费用	877,793,947.31
子公司适用不同税率的影响	-10,154,253.57
调整以前期间所得税的影响	-3,991,768.36
非应税收入的影响	-20,133,708.02
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-38,951,063.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	59,976,885.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,795,822.94
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	-321,370,881.96
资产置换置出资产增值缴纳的企业所得税计入损益影响	-
合伙企业投资收益税会差异	-6,802,759.86
取得子公司的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
处置子公司投资成本税会差异	6,017,009.68
其他	6,920,790.56
所得税费用	514,508,375.37

(六十二)归属于母公司所有者的其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	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	-63,348,619.67	-6,200,262.10	-57,148,357.57
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	-9,318,873.52	-	-9,318,873.52
3.其他权益工具投资公允价值变动	-54,029,746.15	-6,200,262.10	-47,829,484.05
4.企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-

项目	本期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额
5.其他	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,558,276.83	-	1,558,276.83
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	1,558,276.83	-	1,558,276.83
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	1,558,276.83	-	1,558,276.83
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.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）		-	-
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（新准则适用）	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5.其他债权投资信用减值准备（（新准则适用））	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.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	-61,790,342.84	-6,200,262.10	-55,590,080.74

续表：

项目	上期发生额		
	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	-100,992,240.95	-3,169,245.45	-97,822,995.50
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

项目	上期发生额		
	税前 金额	所得 税	税后 净额
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	-88,315,259.14	-	-88,315,259.14
3.其他权益工具投资公允价值变动（2019年执行新金融工具准则公司适用）	-12,676,981.81	-3,169,245.45	-9,507,736.36
4.企业自身信用风险公允价值变动（2019年执行新金融工具准则公司适用）	-	-	-
5.其他	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	83,675,636.21	-	83,675,636.21
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	-5,144,901.07	-	-5,144,901.07
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-5,144,901.07	-	-5,144,901.07
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	88,820,537.28	-	88,820,537.28
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	88,820,537.28	-	88,820,537.28
3.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-	-	-
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（新准则适用）	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
5.其他债权投资信用减值准备（（新准则适用））	-	-	-
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
6.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-	-
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-
小计	-	-	-
7.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	-17,316,604.74	-3,169,245.45	-14,147,359.29

(六十三)借款费用

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
濮阳至湖北阳新高速公路豫鲁省界至宁陵段工程	合同履约成本	10,202,819.48	4.165%-4.6534%
沿大别山高速公路明港至鸡公山段工程	合同履约成本	33,701,859.47	3.92%-4.6534%
沿大别山高速公路鸡公山至商城(豫皖界)段工程	合同履约成本	49,221,739.71	3.92%-4.6534%
濮阳至湖北阳新高速公路沈丘至豫皖省界段工程	合同履约成本	10,667,902.26	4.165%-4.6534%
沿黄高速民权至兰考段工程	合同履约成本	416,500.00	4.17%
焦作至唐河高速公路汝州至方城段工程	合同履约成本	46,966,386.69	4.165%-4.9%
周口至平顶山高速临颍至襄城段工程	合同履约成本	99,006.09	4.35%
淮滨至内乡高速公路豫皖省界至淮滨段工程	合同履约成本	4,081,214.20	3.92%-4.65%
焦作至平顶山高速公路焦作至荥阳段工程	合同履约成本	72,500.00	4.35%
沈丘至卢氏高速沈丘至遂平段工程	合同履约成本	1,760,556.67	4.165-4.27 %
固始至豫皖省界高速公路建设项目工程	合同履约成本	1,202,636.66	4.312%-4.929%
阳新高速商城至豫鄂省界段(一期)工程	合同履约成本	16,630,825.06	3.92%-4.165%%
兰考至沈丘高速公路兰考至太康段工程	合同履约成本	1,178,316.20	4.165%-4.6534%
焦作至平顶山高速新密至襄城段项目项目工程	合同履约成本	228,951.58	4.35%
合 计	-	176,431,214.07	-

(六十四)租赁

1、融资租赁出租人出租资产情况说明

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	—
租赁投资净额的融资收益	153,934,029.74
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	—
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	294,583,013.70
第1年	61,000,000.00
第2年	31,700,000.00
第3年	31,700,000.00
第4年	36,700,000.00
第5年	36,700,000.00
5年以上	96,783,013.70
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	294,583,013.70
减：未实现融资收益	140,648,983.96
加：未担保余值的现值	—

租赁投资净额	153,934,029.74
--------	----------------

2、经营租赁出租人（适用新租赁准则）

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	165,796,051.85
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	-
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	-
第1年	-
第2年	-
第3年	-
第4年	-
第5年	-
5年以上	-

3、出租人有关租赁活动信息：

本公司之子公司河南交投服务区管理有限公司出租的资产包括两部分，一部分为租入的5对BOT服务区，整体对外转租；一部分为加油站资产，加油站资产部分出租给内部单位，部分出租给外部单位。

4、新租赁准则承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	15,303,895.13
计入当期损益的短期租赁费用	1,634,589.43
低价值资产租赁费用	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	5,217,551.92
与租赁相关的总现金流出	15,941,393.75
售后租回交易产生的相关损益	-
其他	-

(六十五)终止经营

项目	本期发生额	上期发生额
一、终止经营收入	113,159,618.90	152,783,469.37
减：终止成本及经营费用	3,680,040.78	3,534,855.25
二、来自于终止经营业务的利润总额	109,479,578.12	149,248,614.12
减：终止经营所得税费用	23,006.16	43,638.59
三、终止经营净利润	109,456,571.96	149,204,975.53

其中：归属于母公司的终止经营净利润	7,696,010.68	2,383,373.55
加：处置业务的净收益（税后）	-	-
其中：处置损益总额	-	-
减：所得税费用（或收益）	-	-
四、来自已终止经营业务的净利润总计	109,456,571.96	149,204,975.53
其中：归属于母公司所有者的来自于已终止经营业务的净利润总计	7,696,010.68	2,383,373.55
五、终止经营的现金流量净额	-14,432,938.35	-509,460,721.17
其中：经营活动现金流量净额	61,714,796.21	126,939,278.83
投资活动现金流量净额	3,794,958,333.34	-
筹资活动现金流量净额	-3,871,106,067.90	-636,400,000.00

(六十六)合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	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	2,996,667,413.88	1,539,846,395.97
加：资产减值准备	68,123,315.82	-37,461,150.86
信用减值损失	33,429,478.77	-16,950,497.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	367,672,599.56	356,547,489.79
使用权资产摊销	87,854,851.14	-
无形资产摊销	12,722,023.43	24,052,714.95
长期待摊费用摊销	14,780,821.85	38,802,132.63
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）	-17,625,599.00	692,517.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	18,672,325.51	19,140,939.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	5,494,850,657.00	5,560,035,920.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-382,939,941.21	-252,249,170.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	60,450,185.44	-183,733,524.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	74,020,489.69	48,172,855.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-197,133,419.87	37,190,901.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-674,618,954.18	110,078,044.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-572,932,940.05	-501,848,443.15
其他	-	-

项 目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	7,383,993,307.78	6,742,317,124.73
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	3,812,177,742.82	4,225,297,113.32
减: 现金的期初余额	4,225,297,113.32	4,187,210,908.54
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	-413,119,370.50	38,086,204.78

2、按下列格式披露当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息:

无

3、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	3,812,177,742.82	4,225,297,113.32
其中: 库存现金	1,440,166.56	1,410,415.66
可随时用于支付的银行存款	3,809,753,058.21	4,223,426,936.34
可随时用于支付的其他货币资金	984,498.05	459,761.12
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	3,812,177,742.82	4,225,297,113.32
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(六十七)资产减值准备情况表

项目	期初账面余额	本年增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
一、坏账准备	1,894,473,364.09	34,500,194.16	-	-	34,500,194.16
二、存货跌价准备	47,601,352.82	1,879,523.69	-	-	1,879,523.69

项目	期初账面余额	本年增加额			
三、合同资产减值准备	1,421.58	1,421.58	-	-	1,421.58
四、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-
五、债权投资减值准备	-	-	-	-	-
六、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-
七、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
八、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
九、投资性房地产减值准备	7,917,123.67	-	-	-	-
十、固定资产减值准备	48,816,063.03	28,688,668.36	-	-	28,688,668.36
十一、在建工程减值准备	861,853.77	2,917,352.05	-	-	2,917,352.05
十二、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-
十三、油气资产减值准备	-	-	-	-	-
十四、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-
十五、无形资产减值准备	10,518,999.44	31,343,122.23	-	-	31,343,122.23
十六、商誉减值准备	-	-	-	-	-
十七、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-
十八、合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-
十九、其他减值准备	6,039,657.74	3,293,227.91	-	-	3,293,227.91
合 计	2,016,229,836.14	102,623,509.98	-	-	102,623,509.98

续表：

项目	本期减少额					期末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	-	70,200.00	226,583.02	-	296,783.02	1,928,676,775.23
二、存货跌价准备	-	48,791.93	-	-	48,791.93	49,432,084.58
三、合同资产减值准备	-	-	-	-	-	2,843.16
四、持有待售资产减值准备	-	-	-	-	-	-
五、债权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
六、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-
七、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-
八、长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-	-
九、投资性房地产减值准备	-	36,248.84	-	-	36,248.84	7,880,874.83
十、固定资产减值准备	-	11,355,912.69	-	-	11,355,912.69	66,148,818.70

项目	本期减少额					期末账面余额
	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
十一、在建工程减值准备	-		861,853.77		861,853.77	2,917,352.05
十二、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十三、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十四、使用权资产减值准备	-	-	-	-	-	-
十五、无形资产减值准备	-	11,330,113.23	-	-	11,330,113.23	30,532,008.44
十六、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-
十七、合同取得成本减值准备	-	-	-	-	-	-
十八、合同履约成本减值准备	-	-	-	-	-	-
十九、其他减值准备	-	4,205,194.88	-	-	4,205,194.88	5,127,690.77
合计	-	27,046,461.57	1,088,436.79	-	28,134,898.36	2,090,718,447.76

(六十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
短期借款	—	—	505,379,000.00
其中：欧元	70,000,000.00	7.2197	505,379,000.00
长期借款	—	—	28,533,170.20
其中：美元	4,475,300.00	6.3757	28,533,170.20

(六十九) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	488,995,852.38	详见注 1
应收票据	-	-
应收账款	-	-
应收款项融资	-	-
存货	-	-
固定资产	16,053,313,643.54	详见注 2
无形资产	99,410,465,299.67	详见注 3
在建工程	-	-
投资性房地产	3,306,228.45	资产权属证明未更正
其他	-	-

注：1.受限货币资金 488,995,852.38 元，为本公司之子公司河南交投交通建设集团有限公司履约保证金 3,364,825.82 元；本公司之子公司河南中天高新智能科技股份有限公司保函保证金 502,715.54 元；本公司之子公司

司河南中原高速公路股份有限公司因与河南华中石油销售有限公司诉讼事项，公安机关冻结其质保金5,000,000.00元，另有按揭回款保证金71,412,873.29元；本公司之子公司河南高速公路发展有限责任公司，银行存款中7,513,071.47元为收到施工单位缴纳的复垦保证金，复垦工程完成后解除限制，其他货币资金392,000,000.00元为银行承兑汇票保证金及保函保证金，到期后解除；本公司之子公司河南高速公路监理咨询有限公司履约保证金9,202,366.26元；上述款项由于不能随时用于支付，在现金流量表中不作为现金及现金等价物反映。

2.固定资产-公路及构筑物受限原因，本公司之子公司中原高速因企业借款质押高速公路资产期末账面价值16,053,313,643.54元。

3.无形资产-特许经营权受限原因，中原高速因企业借款质押高速公路收费权资产期末账面价值23,938,124,777.39元。无形资产-特许经营权受限原因，河南高速公路发展有限责任公司因企业借款质押高速公路收费权资产期末账面价值75,472,340,522.28元。

九、或有事项

(1) 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债

原告	被告	案由	受理法院	标的额(万元)	案件进展情况
登封市华冠商贸有限公司	高发公司	侵权责任纠纷案	郑州市人民检察院	2,983.15	抗诉
石勇等七自然人	豫淮项目部	合同纠纷	信阳市中级人民法院	4,113.00	二审
高发公司	香港盈信集团有限公司	损害股东利益责任纠纷	北京市国际贸易仲裁委员会	1,070.44	一审
河南中原高速公路股份有限公司	河南华中石油销售有限公司	经营权转让合同纠纷案	河南省高级人民法院	3,315.13	对方撤回申请，尚待执行
河南中原高速公路股份有限公司	河南华中石油销售有限公司	合作建设经营协议纠纷案	郑州高新技术产业开发区人民法院	1,240.00	因对方涉及刑事案件，本公司上诉被驳回

注：1、登封市华冠商贸有限公司诉高发公司探矿权纠纷案

2015年7月15日，登封市华冠商贸有限公司(以下简称“华冠公司”)将禹登项目公司诉至登封市法院，要求禹登项目公司支付赔偿款2800万元及利息。审理期间，登封市法院委托专业机构对矿产储量进行鉴定，鉴定价值为2983.15万元。诉讼期间，由于禹登项目公司注销，登封市法院中止审理，华冠公司另案起诉高发公司，诉讼标的额为2983.15万元。2018年6月，案件经登封市法院、郑州市中院审理，终审判决高发公司、禹登分公司补偿华冠公司20.0891万元。判决生效后华冠公司拒收禹登分公司支付的补偿款，并于2019年3月22日向省高院提起再审，同年7月31日，省高院裁定指令由郑州市中院对该案进行再审，同年12月3号，郑

州市中院判决驳回华冠公司诉求，维持原判。2020年5月，华冠公司向郑州市人民检察院提起抗诉。目前案件进入民事监督程序。

2、石勇等七自然人诉我公司豫淮项目部合同纠纷案

2010年9月，山东鑫泰公司与河南豫淮高速公路有限公司签订土建7标施工合同，中标后山东鑫泰公司将该标段转包息县永立工程公司，息县永立工程公司又将该标段转包石勇等6人。工程结束后，尚欠工程款未支付完毕，法院委托的司法鉴定机构鉴定金额为4282万元。2020年6月，固始县法院作出一审判决，豫淮项目部支付剩余工程款4113万元，收到判决后豫淮项目部不服提起上诉，同年12月，信阳市中级人民法院认定一审法院违反级别管辖规定，发回原审法院重新审理。目前案件进入重一审诉讼阶段。

3、高发公司诉香港盈信集团有限公司损害股东利益责任纠纷案

2001年4月29日，高发公司与香港盈信集团有限公司各出资500万成立河南盈科交通工程有限公司，双方股权比例各占50%，盈科公司清算报告明确指出盈信公司其股东通过关联公司非法侵占盈科公司资产2140.88万元，高发公司在索要无果后，向中国国际贸易仲裁委员会提起仲裁，要求盈信公司赔偿经济损失1070.44万元，目前案件已经进入仲裁程序。

4、本公司之子公司中原高速与河南华中石油销售有限公司经营权转让合同纠纷案

2014年9月25日，中原高速与河南华中石油销售有限公司（以下简称“华中石油公司”）及郑州标准石化有限公司三方共同签订了《京港澳高速公路郑州至驻马店段许昌、漯河、驻马店服务区加油站经营权转让合同》（以下简称《转让合同》），因华中石油公司逾期未支付经营权转让费，中原高速于2016年8月31日向郑州中院提起诉讼，要求判令确认解除中原高速与华中石油公司签订的《转让合同》；华中石油公司支付所欠中原高速经营权转让费2,166.09万元及违约金1,149.04万元（暂计至2016年8月31日，应计算至实际支付日为止）；华中石油公司办理危险化学品经营许可证、成品油证等相关许可证、经营执照的变更和交接手续；中原高速对京港澳高速许昌服务区两座加气站资产、华中石油公司南阳市第七加油站资产及经营权享有抵押权并优先受偿；中原高速对华中石油公司持有的南阳新捷新能源有限公司33%的股权享有质押权并优先受偿；诉讼费由华中石油公司承担。

2017年8月30日，郑州中院做出（2016）豫01民初1445号《民事判决书》，确认解除《转让合同》，华中石油公司向中原高速支付经营权转让费2,166.09万元及违约金。华中石油公司不服本判决，向河南省高级人民法院提出上诉，2018年7月10日，中原高速收到河南省高级人民法院（2018）豫民终748号民事裁定书，本案按华中石油公司自动撤回上诉处理。2018年10月17日收到河南华中石油销售有限公司向河南省高级人民法院提出的民事申诉。2019

年6月17日，中原高速收到河南省高级人民法院判决书，本案按华中石油公司撤回再审申请处理。目前该案尚未执行，无法合理预计该事项可能发生的损失或收益。

5、本公司之子公司中原高速与华中石油公司合作建设经营协议纠纷案

2014年9月25日，中原高速与华中石油公司签订了《京港澳高速公路许昌服务区天然气汽车LNG（液化天然气）加气站合作建设经营协议书》（以下简称《合作建设经营协议书》），因华中石油公司未依约履行协议义务，中原高速于2016年8月31日向郑州高新技术产业开发区人民法院提起诉讼，要求判令确认解除双方签订的《合作建设经营协议书》；确认扣除华中石油公司的建设期履约保证金300万元和经营保证金200万元；华中石油公司向中原高速支付所欠经营许可费620.00万元和违约金620.00万元；华中石油公司向中原高速依约无偿交付加气站所有设施、设备；诉讼费由华中石油公司承担。2018年4月17日，郑州高新技术产业开发区人民法院因对方涉嫌非法吸收公众存款立案刑事侦查，驳回中原高速的起诉。中原高速上诉，2018年8月6日，中原高速收到河南省郑州市中级人民法院（2018）豫01民终9973号民事裁定书，驳回中原高速上诉，维持原裁定。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本公司合并范围内的三级子公司英地置业、高速房地产及其子公司、孙公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
商品房承购人	为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保	651,448,200.00	自借款合同签订之日起至房地产权证办妥正式抵押登记，并将房地产权证交由贷款人保管之日止	—

十、资产负债表日后事项

重要的非调整事项：根据河南省人民政府于2022年2月23日批复的《关于河南交通投资集团有限公司重组整合方案的批复》（豫政文〔2022〕30号），省政府以持有的河南省交通运输发展集团有限公司股权评估作价出资注入交投集团，重组为新的河南交通投资集团，重组后即实施人员、组织、业务融合，统一管理运营。本公司预计2022年12月底完成该重组整合方案。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制方

控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	控制方对本企业的持股比例(%)	控制方对本企业的表决权比例(%)
河南省人民政府	郑州市金水东路22号	行政部门	-	100.00	100.00

(二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	统一社会信用代码
河南高速公路发展有限责任公司	2级	1类	郑州市	房益林	道路交通	6,611,549,300.00	100.00	100.00	91410000719181797A
河南中原高速公路股份有限公司	2级	1类	郑州市	马沉重	道路交通	2,247,371,830.00	45.09	45.09	91410000725823522K
河南交投交通建设集团有限公司	2级	1类	郑州市	张宏威	公路路面、养护工程施工	163,105,000.00	100.00	100.00	914100001699611735
河南公路港务局集团有限公司	2级	1类	郑州市	李永建	物流	109,000,000.00	100.00	100.00	91410000169971224G
河南交通技术咨询集团有限公司	2级	1类	郑州市	段永灿	专业技术服务业	10,000,000.00	100.00	100.00	91410103MA9FJEA617
河南交投服务区管理有限公司	2级	1类	郑州市	谷源	商务服务业	100,000,000.00	100.00	100.00	91410000MA44PRC47D
河南中天高新智能科技股份有限公司	2级	1类	郑州市	刘自重	工程施工	100,000,000.00	95.00	95.00	91410103788090135J
河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司	2级	1类	天津市	王继东	商务服务	100,000,000.00	95.00	95.00	91120118MA073HUW94
河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	2级	1类	天津市	王继东	商务服务	100,000,000.00	95.00	95.00	91120118MA073U6A1R

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
中原信托有限公司	子公司持股	91410000169953018F
中原农业保险股份有限公司	子公司持股	9141000034160905XJ
河南资产管理有限公司	子公司持股	91410000MA448PJU6H
北京红土嘉辉创业投资有限公司	子公司持股	91110108686903449L
上海乘原乘鸿股权投资管理有限公司	子公司持股	91310000561875990J
上海乘凰股权投资管理有限公司	子公司持股	91310000398625165G

被投资单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
杭州秉荣投资管理有限公司	子公司持股	91330110MA28RB3Y24
上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）	子公司持股	913100005647575947
上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）	子公司持股	9131000056475756XH
上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）	子公司持股	913100005727413739
河南绿地商城置业有限公司	子公司持股	91410100MA3XADH004
上海卓衍资产管理中心（有限合伙）	子公司持股	913101153986435075
河南省公路工程局集团有限公司	河南交通投资集团有限公司持股 30%	914100004158048013

（四）本企业的其他关联方情况

无

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南省公路工程局集团有限公司	建筑工程	6,513,388.07	-
河南省公路工程局集团有限公司	工程建设、养护业务、路产修复	162,687,500.00	178,187,100.00
河南省公路工程局集团有限公司	工程款	979,312,615.20	19,705,827.67
河南省公路工程局集团有限公司	维护费	343,621,625.64	149,259,442.99

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
河南省公路工程局集团有限公司	检测费	188,700.00	150,900.00
河南省公路工程局集团有限公司	房屋及建筑物租赁收入	5,265,099.18	5,014,380.00
河南省公路工程局集团有限公司	项目管理费	6,537,843.66	-

2、关联托管情况

无

3、关联承包情况

无

4、关联租赁情况

①本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

河南省公路工程局集团有限公司	房屋及土地租赁	5,265,099.18	5,014,380.00
----------------	---------	--------------	--------------

②本公司作为承租人

无

5、关联担保情况

无

6、关联方资金拆借情况

无

7、关联方资产转让、债务重组情况

无

8、其他关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类交易金额的比例(%)	定价政策及决策程序
河南省公路工程局集团有限公司	投资收益	股权投资收益	50,627,804.04	16.40	不适用

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省公路工程局集团有限公司	1,104,527.83	-	8,322,493.05	8,000.00
其他应收款	河南绿地商城置业有限公司	-	-	118,226,000.00	-
其他应收款	河南省公路工程局集团有限公司	-	-	130,000.00	-
合计	/	1,104,527.83	-	126,678,493.05	8,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南省公路工程局集团有限公司	302,432,201.92	101,881,476.70
其他应付款	河南省公路工程局集团有限公司	28,818,860.55	452,907.90
合计	/	331,251,062.47	102,334,384.60

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	776,550.00	112,445.80

账龄	期末数	期初数
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
小计	776,550.00	112,445.80
减：坏账准备	-	-
合计	776,550.00	112,445.80

按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	776,550.00	100.00	-	-	776,550.00
其中：					
组合1	-	-	-	-	-
组合2	776,550.00	100.00	-	-	776,550.00
合计	776,550.00	100.00	-	-	776,550.00

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	112,445.80	100.00	-	-	112,445.80
其中：					
组合1	-	-	-	-	-
组合2	112,445.80	100.00	-	-	112,445.80
合计	112,445.80	100.00	-	-	112,445.80

2、 期末单项计提坏账准备的应收账款

无

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

无。

(2) 其他组合

无

组合名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他组合	776,550.00	-	112,445.80	-
合计	776,550.00	-	112,445.80	-

4、 收回或转回的坏账准备情况

无。

5、 本报告期实际核销的应收账款情况

无

6、 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
河南高速公路发展有限责任公司	726,700.00	93.58	-
河南高速石化有限责任公司	10,600.00	1.37	-
河南中原高速公路股份有限公司郑深分公司	8,100.00	1.04	-
河南高速公路发展有限责任公司三门峡公司	5,400.00	0.70	-
河南交投平宛高速公路有限公司	4,450.00	0.57	-
合计	755,250.00	97.26	-

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

无

8、 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	63,020,647.10	65,914,506.89
应收股利	-	-
其他应收款项	636,652,657.90	1,129,843,918.27
合计	699,673,305.00	1,195,758,425.16

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	-	-

项 目	期末余额	期初余额
委托贷款	-	-
债券投资	-	-
其他	63,020,647.10	65,914,506.89
合 计	63,020,647.10	65,914,506.89

(2) 重要逾期利息

无

(3) 应收利息坏账准备计提情况

无

2、应收股利

无

3、其他应收款项

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	116,787,283.87	16.35	27,342,414.44	23.41	89,444,869.43
按组合计提坏账准备的应收账款	597,430,758.07	83.65	50,222,969.60	8.41	547,207,788.47
其中:					
组合 1	50,278,712.00	7.04	50,222,969.60	99.89	55,742.40
组合 2	547,152,046.07	76.61	-	-	547,152,046.07
合 计	714,218,041.94	100.00	77,565,384.04	31.82	636,652,657.90

续:

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	114,769,191.05	9.52	25,436,269.51	22.16	89,332,921.54
按组合计提坏账准备的应收账款	1,090,999,550.96	90.48	50,488,554.23	4.63	1,040,510,996.73
其中:		-			
组合 1	52,201,125.42	4.33	50,488,554.23	96.72	1,712,571.19
组合 2	1,038,798,425.54	86.15	-	-	1,038,798,425.54
合 计	1,205,768,742.01	100.00	75,924,823.74	6.30	1,129,843,918.27

按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	534,416,893.52	1,039,845,378.71
1至2年	15,091,660.33	7,472,131.06
2至3年	7,415,302.85	107,325,269.06
3至4年	106,702,531.06	1,125,344.05
4至5年	591,035.05	619.13
5年以上	50,000,619.13	50,000,000.00
小计	714,218,041.94	1,205,768,742.01
减: 坏账准备	77,565,384.04	75,924,823.74
合计	636,652,657.90	1,129,843,918.27

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末数			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
河南省公路局筑路机械厂	116,787,283.87	27,342,414.44	23.41	据测算无法全额收回
合计	116,787,283.87	27,342,414.44	/	/

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1: 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	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)	-	-	-	708,538.21	0.06	35,426.91
1至2年	-	-	-	56,828.21	0.01	5,682.82
2至3年	-	-	-	901,450.00	0.07	180,290.00
3至4年	-	-	-	534,309.00	0.04	267,154.50
4至5年	278,712.00	0.04	222,969.60	-	-	-
5年以上	50,000,000.00	7.00	50,000,000.00	50,000,000.00	4.15	50,000,000.00
合计	50,278,712.00	7.04	50,222,969.60	52,201,125.42	4.33	50,488,554.23

组合2

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	547,152,046.07	-	-	1,038,798,425.54	-	-

合 计	547,152,046.07	-	-	1,038,798,425.54	-	-
-----	----------------	---	---	------------------	---	---

本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	-	50,488,554.23	25,436,269.51	75,924,823.74
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	1,906,144.93	1,906,144.93
本期转回	-	265,584.63	-	265,584.63
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	50,222,969.60	27,342,414.44	77,565,384.04

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,038,798,425.54	52,201,125.42	114,769,191.05	1,205,768,742.01
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期新增	-	-	2,018,092.82	2,018,092.82
本期终止确认	491,646,379.47	1,922,413.42	-	493,568,792.89
其他变动	-	-	-	-
期末余额	547,152,046.07	50,278,712.00	116,787,283.87	714,218,041.94

(3) 收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 265,584.63 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备余额
河南省公路局筑路机械厂	僵尸企业处置费	116,787,283.87	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	16.35	27,342,414.44

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款期末余额合计的比例(%)	坏账准备余额
河南航空有限公司	欠款	50,000,000.00	5年以上	7.00	50,000,000.00
河南公路港务局集团有限公司	国有资本运营金	4,364,731.23	4-5年	0.61	-
焦作至唐河高速公路方城至唐河段	代垫款	278,712.00	4-5年	0.04	222,969.60
李志飞	备用金	71,272.10	1年以内	0.01	-
合计	—	171,501,999.20	—	24.01	77,565,384.04

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(7) 其他应收款项转移, 如证券化、保理等, 继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	28,849,204,788.53	27,394,957.64	788,619,957.64	28,087,979,788.53
对合营企业投资	-	-	-	-
对联营企业投资	475,090,810.16	358,490,728.30	1,177,932.02	832,403,606.44
小 计	29,324,295,598.69	385,885,685.94	789,797,889.66	28,920,383,394.97
减: 长期股权投资减值准备	-	-	-	-
合 计	29,324,295,598.69	385,885,685.94	789,797,889.66	28,920,383,394.97

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本(期末)	期初余额	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
河南高速公路发展有限责任公司	22,896,502,403.48	22,896,502,403.48	-	-	-
河南中原高速公路股份有限公司	4,082,676,250.89	4,082,676,250.89	-	-	-
河南省公路工程局集团有限公司	144,670,433.15	475,090,810.16	-	-	51,138,028.30
河南交投交通建设集团有限公司	308,436,448.04	308,436,448.04	-	-	-
河南公路港务局集团有限公司	97,266,818.57	97,266,818.57	-	-	-
河南高速公路监理咨询有限公司	-	27,394,957.64	-	27394957.64	-
河南交通技术咨询集团有限公司	27,394,957.64	-	27,394,957.64	-	-
上海乘美实业有限公司	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-

被投资单位	投资成本（期末）	期初余额	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
豫交投农银（苏州工业园区）投资管理有限公司	-	1,225,000.00	-	1,225,000.00	-
苏州工业园区豫交投农银投资中心（有限合伙）	-	750,000,000.00	-	750,000,000.00	-
河南交投服务区管理有限公司	529,761,364.21	529,761,364.21	-	-	-
河南中天高新智能科技股份有限公司	50,941,545.70	50,941,545.70	-	-	-
河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00	-	-	-
河南许信高速公路有限公司	307,352,700.00	-	307,352,700.00	-	-
合计	28,540,002,921.68	29,324,295,598.69	334,747,657.64	788,619,957.64	51,138,028.30

续

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南高速公路发展有限责任公司	-	-	-	-	-	22,896,502,403.48	-
河南中原高速公路股份有限公司	-	-	-	-	-	4,082,676,250.89	-
河南省公路工程局集团有限公司	-	-	1,177,932.02	-	-	525,050,906.44	-
河南交投交通建设集团有限公司	-	-	-	-	-	308,436,448.04	-
河南公路港务局集团有限公司	-	-	-	-	-	97,266,818.57	-
河南高速公路监理咨询有限公司	-	-	-	-	-	-	-
河南交通技术咨询集团有限公司	-	-	-	-	-	27,394,957.64	-
上海乘美实业有限公司	-	-	-	-	-	-	-
豫交投农银（苏州工业园区）投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-
苏州工业园区豫交投农银投资中心（有限合伙）	-	-	-	-	-	-	-
河南交投服务区管理有限公司	-	-	-	-	-	529,761,364.21	-
河南中天高新智能科技股份有限公司	-	-	-	-	-	50,941,545.70	-
河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司	-	-	-	-	-	95,000,000.00	-
河南许信高速公路有限公司	-	-	-	-	-	307,352,700.00	-
合计	-	-	1,177,932.02	-	-	28,920,383,394.97	-

3、合营企业和联营企业财务信息

(1) 对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、合营企业	-	-	-	-	-
无	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
其中：河南省公路工程局集团有限公司	12,070,249,041.78	10,156,121,900.57	1,914,127,141.21	8,312,059,967.89	362,946,472.41

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本期数	上年数
	河南省公路工程局集团有限公司	河南省公路工程局集团有限公司
流动资产	8,909,591,998.74	7,864,822,763.56
非流动资产	3,160,657,043.04	1,019,717,434.57
资产合计	12,070,249,041.78	8,884,540,198.13
流动负债	9,224,796,391.88	6,533,376,007.04
非流动负债	931,325,508.69	667,690,111.71
负债合计	10,156,121,900.57	7,201,066,118.75
少数股东权益	18,891,000.00	18,259,525.89
归属于母公司股东权益	1,895,236,141.21	1,665,214,553.49
净资产	1,914,127,141.21	1,683,474,079.38
按持股比例计算的净资产份额	574,238,142.36	505,042,223.81
调整事项	-	-
其中：商誉	-	-
关联交易未实现利润	-	-
其他	-49,187,235.92	-30,482,733.39
对联营企业权益投资的账面价值	525,050,906.44	474,559,490.42
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	8,312,059,967.89	8,117,515,977.95
财务费用	62,198,859.65	47,562,703.20
所得税费用	76,835,798.18	46,763,119.24
净利润	362,946,472.41	356,037,239.65
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
企业本期收到的来自联营企业的股利	1,177,932.02	24,314,842.33

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

无

4、向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

5、未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

无

(四) 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
一、主营业务小计	-	-	-	-
通行费收入	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
二、其他业务小计	196,473,841.21	6,056,752.21	252,164,074.89	4,745,442.78
其他	196,473,841.21	6,056,752.21	252,164,074.89	4,745,442.78
合 计	196,473,841.21	6,056,752.21	252,164,074.89	4,745,442.78

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,138,028.30	67,883,450.10
成本法核算的长期股权投资收益	62,462,187.83	90,872,170.53
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	-	-
其他债权投资持有期间的利息收益（新准则适用）	-	-
债权投资处置收益（新准则适用）	-	-
其他债权投资处置收益（新准则适用）	-	-
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
处置其他非流动金融资产取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）	-	-
债务重组产生的投资收益	-	-
其他	-	1,509,950.89
合 计	113,600,216.13	160,265,571.52

(六) 现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	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	28,263,717.06	3,127,973.20
加: 资产减值准备	-	-4,375,236.26
信用减值损失【新金融工具准则适用】	1,640,560.30	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,564,356.16	1,409,845.79
无形资产摊销	1,417,752.68	1,296,602.27
长期待摊费用摊销	347,000.04	712,044.29
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)	105,699,216.87	258,467,879.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-113,600,216.13	-160,265,571.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-411,035.66	1,093,809.07
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)	-84,965.08	-147,332.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-491,279,664.18	3,435,243.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-270,352,308.84	297,883,496.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-736,795,586.78	402,638,754.03
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	1,380,060,837.38	2,086,723,538.38
减: 现金的期初余额	2,086,723,538.38	1,771,292,700.85
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	-706,662,701.00	315,430,837.53

2、按下列格式披露当期取得或处置子公司及其他营业单位有关信息：

无

3、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,380,060,837.38	2,086,723,538.38
其中：库存现金	584.84	9,465.88
可随时用于支付的银行存款	1,380,060,252.54	2,086,714,072.50
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,380,060,837.38	2,086,723,538.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

1、根据交通部交财发[2001]152号《关于郑州至漯河高速公路等路桥收费权经营期限的批复》，郑漯路收费权经营期限为30年，该经营期限自公司成立之日起计算。

2、根据交通部交财发[2004]111号《关于有偿转让河南漯河至驻马店高速公路收费权经营期限的批复》，漯驻路收费经营期限为28年，该经营期限自收购之日（2004年9月23日）起计算。

3、中原高速于2009年4月17日召开的第三届董事会第七次会议决议和2009年5月12日召开的2008年度股东大会决议，同意对投资的漯河至驻马店高速公路进行改扩建。2011年2月24日，国家发展和改革委员会下发“发改基础[2011]387号”文，对河南省漯河至驻马店公路改扩建工程项目予以核准。该项目于2015年12月主体完工建成通车，驻马店服务区改扩建工程于2017年4月完工，已暂估结转固定资产及无形资产。

2015年1月8日，驻马店市人民政府高速公路建设指挥部向公司京港澳高速公路漯河至驻马店改扩建工程项目部发函，建议对京港澳高速公路驻马店互通式立交形式进行设计变更，所需全部资金由驻马店市政府全额投资，中原高速负责建设。2015年4月7日，河南省交通运输厅下发《关于京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更的批复》（豫交文〔2015〕169号），同意设计变更方案，核定设计变更方案比原施工图设计增加

23,606.72万元，所增费用由驻马店市政府解决。京港澳高速公路驻马店互通式立交作为项目尾工工程于2018年5月完工，已暂估结转固定资产。截至2021年12月31日，累计收到补助款21,000.00万元，已结转递延收益。

4、中原高速郑尧路于2007年12月21日正式通车，根据河南省发展和改革委员会与河南省交通运输厅“豫发改收费[2007]1900号”《关于郑州至尧山高速公路车辆通行费标准的批复》，郑尧路目前通行费收费标准试工期一年，期满由河南省发展和改革委员会与河南省交通运输厅根据试工期收支情况核定正式收费年限和收费标准。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速第二届董事会第三十二次会议审议决定，中原高速对郑尧路的收费权经营期限暂定为30年，自通车之日起计算。待郑尧路收费权经营期限获批准后，按照批准的年限执行。

2008年12月29日，中原高速收到河南省发展和改革委员会与省交通厅“豫发改收费[2008]2526号”《关于郑州至尧山高速公路车辆通行费标准的批复》，根据该批复，郑州至尧山高速公路原试行的车辆通行费标准不变。截止2021年12月31日，郑尧路收费权经营期限尚未获得批准，本公司仍按通车时暂定的30年计算。

5、中原高速投资建设的郑民高速郑开段于2011年12月29日正式通车，2011年12月26日，中原高速收到河南省发展和改革委员会与省交通厅“豫发改收费[2011]2325号”《关于郑州至民权高速公路郑开段等车辆通行费收费标准的批复》。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速2012年2月17日第四届董事会第六次会议审议决定，中原高速对郑民路的收费权经营期限暂定为30年，自通车之日起计算。待郑民高速郑开段收费权经营期限获批准后，按照批准的年限执行。

6、中原高速投资建设的济宁至祁门高速公路德上高速（原济祁高速）永城段（一期工程）于2012年12月12日正式通车，2012年11月23日，中原高速收到河南省发展和改革委员会与省交通厅“豫发改收费[2012]1960号”《关于济宁至祁门高速公路永城段和林州至长治（省界）高速公路车辆通行费收费标准的批复》。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速2013年3月28日第四届董事会第二十二次会议审议决定，同意中原高速在获得济宁至祁门高速公路德上高速（原济祁高速）永城段（一期工程）收费权经营期限正式批复前，暂按30年收费权经营期限对济宁至祁门高速公路德上高速（原济祁高速）永城段（一期工程）特许经营权进行摊销。

7、中原高速投资建设济宁至祁门高速公路豫皖界至连霍高速段项目（济祁德上高速永城段二期）于2015年12月19日建成通车，并收到河南省发展和改革委员会与省交通厅《关于

商丘至登封高速公路商丘至郑州航空港经济综合实验区段济宁至祁门高速公路永城段（二期）车辆通行费收费标准的批复》（豫交文[2015]707号）。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速2016年2月1日第五届董事会第十四次会议审议决定，同意中原高速在获得济祁德上高速（原济祁高速）永城段二期收费权经营期限正式批复前，暂按30年收费权经营期限对济祁德上高速（原济祁高速）永城段二期特许经营权进行摊销。

8、中原高速投资建设商丘至登封高速公路中的商丘至郑州航空港经济综合实验区段项目于2015年12月19日建成通车，并收到河南省发展和改革委员会与省交通厅《关于商丘至登封高速公路商丘至郑州航空港经济综合实验区段济宁至祁门高速公路永城段（二期）车辆通行费收费标准的批复》（豫交文[2015]707号）。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速2016年2月1日第五届董事会第十四次会议审议决定，同意中原高速在获得商登高速商丘至航空港区段收费权经营期限正式批复前，暂按30年收费权经营期限对商登高速商丘至航空港区段特许经营权进行摊销。

9、中原高速投资建设商丘至登封高速公路中的郑州航空港经济综合实验区至登封段项目于2017年9月26日建成通车，并收到河南省发展和改革委员会与省交通厅《关于商登高速公路郑州航空港经济综合实验区至登封段车辆通行费收费标准有关事项的批复》（豫交文[2017]420号）。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速2017年10月31日第五届董事会第三十四次会议审议决定，同意中原高速在获得商丘至登封高速公路郑州航空港经济综合实验区至登封段收费权经营期限正式批复前，暂按30年收费权经营期限对商登高速航空港区至登封段相关资产进行摊销。此外中原高速于2017年6月6日召开第五届董事会第二十八次会议审议通过《关于商丘至登封高速公路郑州境段新增五里堡互通立交的议案》及《关于商丘至登封高速公路郑州境段新增中华路互通立交的议案》。

新密市人民政府出具《关于商丘至登封高速公路郑州境新密段五里堡K190+437处增设互通立交工程的承诺函》（新密政函〔2016〕35号），承诺新增设该互通立交的相关费用由新密市以商登高速工程补助资金（配套资金）形式支付给中原高速，补助资金以河南省发展和改革委员会（以下简称“省发改委”）批复的互通立交工程概算为准，由中原高速限额包干使用。2017年3月13日，省发改委下发《关于商登高速郑州境段新增五里堡互通立交设计变更的批复》（豫发改设计〔2017〕260号），同意变更工程新增概算14,613万元。新郑市人民政府出具《关于加快推进商丘至登封高速公路郑州境增设中华路互通立交及万邓路跨越商登高速分离式立交加宽改造工程的复函》，同意将增设中华路互通立交工程相关费用由新郑市以商登高速工程补助资金（配套资金）形式支付给中原高速，补助资金以省发改委批复的互通立交

设计变更工程概算为准。2017年4月24日，省发改委下发《关于商登高速郑州境段新增中华路互通立交设计变更的批复》（豫发改设计〔2017〕408号），核定新增加概算17,187万元。2018年12月，中华路互通立交已完工通车；2019年2月，五里堡互通立交完工通车；2020年6月，万邓路分离式立交完工通车；截至2021年12月31日累计收到上述项目补助款33,611.94万元。已结转递延收益。

10、中原高速于2018年12月通过股权置换形式置入的郑民高速开民段，系由河南高速公路发展有限责任公司投资建设，于2016年9月26日正式通车。2016年9月20日，高发公司收到省发改委与省交通厅《关于郑民高速公路开封至民权段车辆通行费收费标准的批复》。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定，经中原高速2019年1月14日第六届董事会第十五次会议审议，同意中原高速在获得郑州至民权高速公路开封至民权段收费权经营期限正式批复前，从建成通车之日起暂按30年收费权经营期限对郑民高速开民段相关资产进行摊销。

11、根据交通厅豫交规划函〔2020〕10号《关于下达我省取消高速公路省界收费站工程投资计划的通知》，省交通厅根据《交通运输部关于下达2019年取消高速公路省界收费站设施和系统建设改造投资计划的通知》（交规划函〔2019〕961号），下达中原高速取消高速公路省界收费站中央车购税补助资金共7,992.6万元，已于2020年收到补助款，计入递延收益核算。

12、2011年4月2日，高发公司与河南省交通运输厅机关服务中心签订房屋、土地产权置换协议书，机关服务中心拟置换的房屋位于郑州市中原路93号，包括主楼地上21层21,092.76平方米，地下两层2,541.24平方米、地下车位2,200.00平方米及广场、大门、围墙等相关附属设施，高发公司拟置换的房屋位于郑州市金水东路与农业东路交叉口东北角的部分房屋，包括主楼地上8层至19层20,554.32平方米、7层538.44平方米共计21,092.76平方米，地下2,541.24平方米；地下车位2,200.00平方米及广场、大门、围墙等相关附属设施，机关服务中心房屋占用范围内土地使用权取得方式为划拨用地，用途为办公，面积9,960.87平方米；高发公司房屋占用范围内土地使用权取得方式为出让用地，用途为科教，面积60,383.2平方米；因双方拟置换的房屋、土地未完善产权证书，不具备办理产权变更所需要的全部条件，双方先按照协议约定将置换范围内的房屋、土地交付，待两处房屋、土地均具备变更产权证书条件时，双方再及时完善产权置换手续。

13、2020年11月23日，高发公司与永城煤电控股集团有限公司（以下简称“永城煤电”）、焦作煤业（集团）有限责任公司（以下简称“焦作煤业”）、鹤壁煤业（集团）有限责任公司（以下简称“鹤壁煤业”）签订股权转让合同，永城煤电、焦作煤业、鹤壁煤业拟将所持永煤集团股份有限公司（以下简称“目标公司”）的股份作价30亿元，转让给高发公司。协议约定：（1）高发公司

先行向永城煤电、焦作煤业、鹤壁煤业支付30亿元的股权转让款，在具体确认股权转让份额后冲抵股份转让价款；（2）高发支付预付款后，永城煤电、焦作煤业、鹤壁煤业分别将所持目标公司的1.4亿股、0.8亿股、3.978亿股股份质押给高发公司，并办理了股份质押登记；（3）本次股份转让完成之前，各方可协商解除股权转让协议或补充协议，届时，永城煤电、焦作煤业、鹤壁煤业公司应当返还高发公司支付的30亿元股份转让预付款，并按照年利率4.41%向高发公司支付资金占用费；（4）本次股份转让完成之后，高发公司享有目标股份对应的股东权利。自评估基准日起至预付股权转让款支付完毕之日止，目标公司股份对应的期间损益由永城煤电、焦作煤业、鹤壁煤业公司享有和承担；自预付股份转让款支付完毕之日起至股份转让完成之日止，目标公司股份对应的期间损益由高发公司享有和承担。

目标公司于2021年9月已完成审计评估备案，高发公司支付的30亿元股份转让款所对应的目标公司股份份额为363871420股，持股比例为5.62%，高发公司将其分类为其他权益工具投资。

14、河南公路港务局集团有限公司1998年开始建设内部职工集资家属房，2001年项目完工并分配给职工。由于未能取得施工建设单位开具的建筑发票，该项目无法办理最终工程决算，同时因手续不全等原因，房产证一直未能从单位名下过户给职工个人，导致家属房建设款和代收职工款长期挂账。截止2021年12月31日止，预付账款中核算的家属房款项5,859,973.76元，其中本公司支付建设工程款4,454,388.76元及办理房产证费用1,405,585.00元，以上款项为历史遗留问题，长期挂账未及时清理。

15、河南公路港务局集团有限公司所属河南路港物流有限公司于2016年期初发生物流代收货款挤兑，在港务局和本公司的财务支持下已经向客户进行兑付。因该公司持续亏损，自2016年2月起物流业务全部停止，2016年5月决定进行产业转型，并成立往来账项清算组，对往来账项进行清算。截止本报告出具日，该公司日常经营已停止，尚未确定新的经营方向。该公司虽然得到河南公路港务局集团有限公司和本企业的支持，但持续经营能力仍存在重大不确定性。

十四、财务报表的批准

本年度财务报表业经本公司权力机构批准报出。

证书序号: 0014470

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
 二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 胡柏和
 主任会计师:
 经营场所: 北京市西城区西直门外大街112号十层1001

组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 11000162
 批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0083号
 批准执业日期: 2013年12月11日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2013 03 25

姓名 王丽娜
Full name

性别 女
Sex

出生日期 1985-04-24
Date of birth

工作单位 中勤万信会计师事务所有限公司
Working unit

身份证号码 410202198504240021
Identity card No.

证书编号: 115001620103
No. of Certificate

发证日期: 2008 年 08 月 14 日
Date of Issuance

河南省注册会计师协会
Henan Provincial Institute of CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年6月30日

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

2014 03 23

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年3月30日

河南省注册会计师协会
CPA
年检专用章

2015 03 30

