



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

审计报告

AUDIT REPORT

河北建投交通投资有限责任公司
2022 年度
合并财务报表审计

中国·北京
BEIJING CHINA

目 录

一、 审计报告	1-3
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表.....	4
2、 合并利润表	5
3、 合并现金流量表	6
4、 合并所有者权益变动表	7-8
5、 合并国有资本权益变动情况表.....	9
6 母公司资产负债表.....	10
7、 母公司利润表.....	11
8、 母公司现金流量表.....	12
9、 母公司所有者权益变动表.....	13-14
10 母公司国有资本权益变动情况表.....	15
11、 合并财务报表附注.....	16-91

审计报告

中审亚太审字(2023)004268号

河北建投交通投资有限责任公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了河北建投交通投资有限责任公司(以下简称河北建投交通)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022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,公允反映了河北建投交通2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

河北建投交通管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括河北建投交通2022年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报



告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督河北建投交通的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师：李艳生（项目）
（签名并盖章）



中国注册会计师：王景美
（签名并盖章）



二〇二三年四月十五日



合并资产负债表

项目	期末余额	期初余额	项目	期末余额	期初余额
流动资产：			流动资产：		
货币资金	3,333,671,496.21	1,508,190,289.20	短期借款	26	2,286,407,407.21
交易性金融资产	0.00	0.00	应付账款	42	598,212,639.56
应收账款	0.00	0.00	预收账款	43	8,729,659.44
预付款项	0.00	0.00	应付利息	45	12,780,287.22
应收票据	0.00	4,915,295.32	应付股利	91	11,007,905.28
其他应收款	9	69,420,435.99	其他应付款	47	598,212,639.56
存货	10	27,361,426.79	一年内到期的非流动资产	101	3,317,338,058.68
流动资产合计	26	8,734,797,696.92	其他流动资产	102	85,296.41
			非流动资产：		
			可供出售金融资产	30	0.00
			长期股权投资	29	0.00
			投资性房地产	37	0.00
			固定资产	38	12,881,333,744.62
			在建工程	42	146,902,896.91
			无形资产	46	3,909,133,118.73
			开发支出	47	1,273,652.57
			商誉	48	0.00
			长期待摊费用	49	2,421,303.82
			递延所得税资产	50	88,230.52
			其他非流动资产	51	20,196,128.29
			非流动资产合计	74	71,475,163,236.81
			资产总计	74	80,210,960,933.73
			流动负债：		
			短期借款	26	2,286,407,407.21
			应付账款	42	598,212,639.56
			预收账款	43	8,729,659.44
			应付利息	45	12,780,287.22
			应付股利	91	11,007,905.28
			其他应付款	47	598,212,639.56
			一年内到期的非流动负债	101	3,317,338,058.68
			其他流动负债	102	85,296.41
			流动负债合计	103	7,521,377,612.38
			非流动负债：		
			可供出售金融资产	30	0.00
			长期股权投资	29	0.00
			投资性房地产	37	0.00
			固定资产	38	12,881,333,744.62
			在建工程	42	146,902,896.91
			无形资产	46	3,909,133,118.73
			开发支出	47	1,273,652.57
			商誉	48	0.00
			长期待摊费用	49	2,421,303.82
			递延所得税资产	50	88,230.52
			其他非流动资产	51	20,196,128.29
			非流动资产合计	74	71,475,163,236.81
			负债合计	103	7,521,377,612.38
			所有者权益（或股东权益）：		
			实收资本（或股本）	121	27,168,491,856.74
			资本公积	122	827,638,486.48
			盈余公积	123	2,262,257,273.28
			未分配利润	124	1,735,218,727.23
			所有者权益合计	125	30,983,586,323.73
			负债和所有者权益（或股东权益）总计	126	80,210,960,933.73

注：表中科目为合并会计报表专用，带*的科目为金融企业专用，带#的科目为股权投资企业专用，带^的科目为其他金融企业专用，带^的科目为其他金融企业专用。

法定代表人：



主管会计（或财务）：

Handwritten signature of the Chief Accountant/Finance Officer.

公司机构负责人：



合并利润表

2022年度

金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	2,927,689,232.18	2,791,195,794.05	减：营业外支出	37	201,282.21	2,015,122.53
2	2,927,689,232.18	2,791,195,794.05	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	833,214,749.61	431,437,683.06
3	0.00	0.00	减：所得税费用	39	8,203,306.35	12,710,546.45
4	0.00	0.00	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	825,011,443.06	419,227,136.61
5	0.00	0.00	(一) 按所有权归属分类：	41	—	—
6	3,013,525,264.14	3,445,020,594.21	归属于母公司所有者的净利润	42	793,378,047.38	388,264,337.39
7	2,355,519,083.39	2,181,028,443.50	少数股东损益	43	31,633,395.68	30,962,799.22
8	0.00	0.00	(二) 按经营持续性分类：	44	—	—
9	0.00	0.00	持续经营净利润	45	825,011,443.06	419,227,136.61
10	0.00	0.00	终止经营净利润	46	0.00	0.00
11	0.00	0.00	六、其他综合收益的税后净额	47	48,691,849.94	851,776,161.20
12	0.00	0.00	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	48,691,849.94	851,776,161.20
13	0.00	0.00	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	49	48,691,849.94	851,776,161.20
14	0.00	0.00	1. 重新计量设定受益计划变动额	50	0.00	0.00
15	9,616,622.35	13,705,103.64	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	51	0.00	0.00
16	0.00	683,237.57	3. 其他权益工具投资公允价值变动	52	48,691,849.94	851,776,161.20
17	126,732,740.21	131,074,107.93	4. 企业自身信用风险公允价值变动	53	0.00	0.00
18	8,598,164.38	567,784.92	5. 其他	54	0.00	0.00
19	513,438,653.81	1,111,985,946.22	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55	0.00	0.00
20	1,218,062,679.27	1,219,876,329.26	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	56	0.00	0.00
21	731,258,510.87	133,540,594.03	2. 其他债权投资公允价值变动	57	0.00	0.00
22	0.00	0.00	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	58	0.00	0.00
23	0.00	0.00	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59	0.00	0.00
24	1,638,993.06	1,682,736.81	5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60	0.00	0.00
25	915,307,897.18	1,085,651,802.20	6. 其他债权投资信用减值准备	61	0.00	0.00
26	197,386,591.14	540,425,801.98	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	62	0.00	0.00
27	0.00	0.00	8. 外币财务报表折算差额	63	0.00	0.00
28	0.00	0.00	9. 其他	64	0.00	0.00
29	0.00	0.00	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	0.00	0.00
30	0.00	13,107.20	七、综合收益总额	66	873,703,253.00	1,271,003,297.81
31	0.00	0.00	归属于母公司所有者的综合收益总额	67	842,069,897.32	1,240,040,198.59
32	-618.00	189,597.40	*归属于少数股东的综合收益总额	68	31,633,395.68	30,962,799.22
33	737,861.09	0.00	八、每股收益	69	—	—
34	831,468,073.97	433,713,303.45	基本每股收益	70	0.00	0.00
35	1,947,957.85	239,503.14	稀释每股收益	71	0.00	0.00
36	0.00	9,500.00	其中：回购补彤	72	—	—



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：



法定代表人：



合并现金流量表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司 2022年度 金额单位：元

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	收回投资收到的现金	30	51,290,540.83	66,445.48
2	3,196,819,597.21	3,153,381,465.22	取得投资收益收到的现金	31	1,252,804,189.19	1,145,532,665.46
3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	0.00	87,176.33
4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	30,487,900.00	0.00
5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	0.00	0.00
6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	1,334,572,630.02	1,145,668,227.27
7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	589,157,218.25	697,979,333.59
8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	5,963,288,660.12	1,852,399,025.07
9	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	502,734.38	297,147.31
12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	6,552,948,612.75	2,550,585,503.97
13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-5,218,375,982.73	-1,404,899,276.70
14	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
15	3,465,106,330.30	1,894,020,305.50	吸收投资收到的现金	44	2,632,168,000.00	975,700,000.00
16	6,654,925,927.51	5,017,401,854.72	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	700,000,000.00	280,000,000.00
17	1,714,566,486.17	1,742,877,813.17	取得借款收到的现金	46	12,223,838,889.06	7,709,237,506.00
18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	15,800,000.00	162,084,927.52
19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	14,872,106,889.06	8,848,022,427.52
20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	9,494,480,134.02	7,284,896,630.36
21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,296,134,435.61	1,198,626,489.87
22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	14,784,841.75	30,182,764.87
23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,334,000.00	871,200.00
24	197,046,871.79	191,173,684.42	筹资活动现金流出小计	53	10,795,628,569.63	8,584,354,320.23
25	81,838,685.45	125,703,130.56	筹资活动产生的现金流量净额	54	-4,078,478,319.43	253,658,107.29
26	1,706,065,013.76	1,957,924,342.74	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
27	3,695,517,058.17	4,017,678,970.89	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,825,481,206.04	-111,518,285.58
28	2,965,578,869.34	1,029,722,883.83	加：期初现金及现金等价物余额	57	1,508,190,289.30	1,619,708,574.78
29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	3,333,671,455.24	1,508,190,289.30



法定代表人：
Ma Lin

主管会计工作负责人：
Ma Lin



合并所有者权益变动表

交通投资控股有限公司 2022年度 人民币元

项目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	13			
	1	2	3	4										5		
一、上年年末余额	23,086,101,114.27	0.00	0.00	0.00	4,646,263,921.21	0.00	806,113,996.87	3,677,467.79	735,170,378.24	0.00	4,727,862,573.27	24,000,209,361.81	6,573,799,801.07	48,578,979,162.86		
二、会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
三、本年年初余额	23,086,101,114.27	0.00	0.00	0.00	4,646,263,921.21	0.00	806,113,996.87	3,677,467.79	735,170,378.24	0.00	4,727,862,573.27	24,000,209,361.81	6,573,799,801.07	48,578,979,162.86		
四、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)																
(一)综合收益总额																
1. 所有者投入和减少资本																
2. 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																
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. 对股东的分配																
3. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(五)其他																
五、本年年末余额	23,086,101,114.27	0.00	0.00	0.00	4,646,263,921.21	0.00	806,113,996.87	3,677,467.79	735,170,378.24	0.00	4,727,862,573.27	24,000,209,361.81	6,573,799,801.07	48,578,979,162.86		



法定代表人:

王静 王静

王静 王静

公司财务负责人:



合并所有者权益变动表（续）

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）		资本公积		其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计				
	优先股	普通股	其他	其他权益工具										
	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	18,944,055.125.72	0.00	0.00	0.00	7,116,050,872.27	0.00	482,715.02	2,354,207.52	696,753,272.88	0.00	4,238,414,454.09	21,101,050,883.74	8,191,702,668.44	29,292,753,552.18
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	18,944,055.125.72	0.00	0.00	0.00	7,116,050,872.27	0.00	482,715.02	2,354,207.52	696,753,272.88	0.00	4,238,414,454.09	21,101,050,883.74	8,191,702,668.44	29,292,753,552.18
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,116,225,988.62	0.00	0.00	0.00	2,119,325,496.62	0.00	-43,692,234.23	2,284,207.62	696,753,272.88	0.00	4,282,508,454.09	21,101,050,883.74	6,291,702,668.44	31,392,753,552.18
（一）综合收益总额	4,116,225,988.62	0.00	0.00	0.00	2,119,325,496.62	0.00	851,276,191.28	1,193,160.17	28,412,004.26	0.00	238,402,118.68	2,911,525,841.07	282,057,132.61	3,193,582,973.68
1. 综合收益总额	4,116,225,988.62	0.00	0.00	0.00	2,119,325,496.62	0.00	851,276,191.28	1,193,160.17	28,412,004.26	0.00	238,402,118.68	2,911,525,841.07	282,057,132.61	3,193,582,973.68
2. 其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）专项储备提取和使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 使用专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者、或股东的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五、所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	23,060,281,114.34	0.00	0.00	0.00	9,235,376,368.89	0.00	449,022,780.79	4,638,415,627.20	1,385,228,547.82	0.00	8,722,582,472.27	31,302,208,261.91	14,483,709,801.02	45,785,918,062.93

法定代表人： 财务总监： 会计机构负责人：



Handwritten signature in black ink.



合并国有资本权益变动情况表

金财05表
金额单位：元

2022年度

编制单位：湖北建投交通投资有限责任公司

行次	金额	项目	行次	金额
1	34,003,269,361.81	(一) 经国家专项批准核销	17	0.00
2	3,298,658,815.78	(二) 无偿划出	18	0.00
3	2,203,834,967.66	(三) 资产评估减少	19	0.00
4	0.00	(四) 清产核资减少	20	0.00
5	0.00	(五) 产权界定减少	21	0.00
6	0.00	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	0.00
7	0.00	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	0.00
8	0.00	(八) 因主辅分离减少	24	0.00
9	0.00	(九) 企业按规定已上缴利润	25	9,670,932.00
10	0.00	(十) 资本(股本)折价	26	0.00
11	0.00	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	0.00
12	0.00	(十二) 经营减值	28	0.00
13	0.00	四、年末国有资本权益总额	29	37,292,257,245.59
14	301,445,800.74	五、年末其他国有资金	30	0.00
15	793,378,047.38	六、年末合计国有资本总量	31	37,292,257,245.59
16	9,670,932.00	三、本年国有资本权益减少	32	



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2022年12月31日

2022-12-31

项 目	行次	期末余额	期初余额	项 目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	3,076,977,550.00	1,802,501,450.00	短期借款	75	800,477,107.20	200,000,000.00
△结算备付金	2	0.00	0.00	△应付中央银行借款	77	0.00	0.00
△拆出资金	3	0.00	0.00	△拆入资金	78	0.00	0.00
交易性金融资产	4	0.00	22,081.79	交易性金融负债	79	0.00	0.00
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5	0.00	0.00	△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80	0.00	0.00
衍生金融资产	6	0.00	0.00	衍生金融负债	81	0.00	0.00
应收票据	7	0.00	0.00	应付票据	82	0.00	0.00
应收账款	8	0.00	0.00	应付账款	83	120,506,583.04	127,802,726.04
应收款项融资	9	0.00	0.00	预收款项	84	0.00	0.00
预付账款	10	0.00	0.00	合同负债	85	0.00	0.00
△应收保费	11	52,528,214.99	60,000.00	△卖出回购金融资产	86	0.00	0.00
△应收分保账款	12	0.00	0.00	△吸收存款及同业存放	87	0.00	0.00
△应收分保合同准备金	13	0.00	0.00	△代理买卖证券款	88	0.00	0.00
应收资金集中管理款	14	0.00	0.00	△代理承销证券款	89	0.00	0.00
其他应收款	15	0.00	0.00	应付职工薪酬	90	296,219.50	0.00
其中：应收股利	16	2,208,274,634.95	2,200,811,000.22	其中：应付工资	91	296,219.50	0.00
△买入返售金融资产	17	0.00	0.00	应付福利费	92	0.00	0.00
存货	18	0.00	0.00	其中：职工奖励及福利基金	93	0.00	0.00
其中：原材料	19	0.00	0.00	应交税费	94	143,865.48	208,092.54
库存商品（产成品）	20	0.00	0.00	其中：应交税金	95	143,865.48	208,092.54
合同资产	21	0.00	0.00	其他应付款	96	1,249,400,805.32	28,000,815.18
持有待售资产	22	0.00	0.00	其中：应付股利	97	2,450,283.22	1,000,720.22
一年内到期的非流动资产	23	0.00	0.00	△应付手续费及佣金	98	0.00	0.00
其他流动资产	24	131,087,507.42	151,000,000.00	△应付分保账款	99	0.00	0.00
流动资产合计	25	5,608,218,417.42	3,805,206,671.67	持有待售负债	100	0.00	0.00
非流动资产：				一年内到期的非流动负债	101	3,347,338,008.19	2,080,254,709.11
△发放贷款和垫款	26	0.00	0.00	其他流动负债	102	0.00	0.00
债权投资	27	0.00	0.00	流动负债合计	103	5,498,218,610.71	3,488,224,709.11
可供出售金融资产	28	0.00	0.00	非流动负债：			
其他债权投资	29	0.00	0.00	△保险合同准备金	106	0.00	0.00
持有至到期投资	30	0.00	0.00	长期借款	106	3,600,200,000.00	10,200,000,000.00
长期应收款	31	0.00	0.00	应付债券	107	6,000,000,000.00	5,600,000,000.00
长期股权投资	32	23,206,215,000.96	25,054,200,512.49	其中：优先股	108	0.00	0.00
其他权益工具投资	33	24,800,420,227.04	28,528,207,126.22	永续债	109	0.00	0.00
其他非流动金融资产	34	0.00	0.00	租赁负债	110	2,270,797.00	0.00
投资性房地产	35	0.00	0.00	长期应付款	111	2,700,000,000.00	1,000,000,000.00
固定资产	36	163,501,823.67	522,143.01	长期应付职工薪酬	112	0.00	0.00
其中：固定资产原价	37	166,892,815.74	5,801,777.00	预计负债	113	0.00	0.00
累计折旧	38	5,208,992.08	5,208,632.99	递延收益	114	0.00	0.00
固定资产减值准备	39	0.00	0.00	递延所得税负债	115	0.00	0.00
在建工程	40	80,920,524.23	0.00	其他非流动负债	116	0.00	0.00
生产性生物资产	41	0.00	0.00	其中：专项储备基金	117	0.00	0.00
油气资产	42	0.00	0.00	非流动负债合计	118	19,597,154,707.00	17,200,000,000.00
使用权资产	43	2,208,724.12	0.00	负债合计	119	24,871,124,807.25	21,688,224,709.11
无形资产	44	20,999.92	20,000.00	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出	45	0.00	0.00	实收资本（或股本）	121	25,108,804,420.74	25,108,804,420.74
商誉	46	0.00	0.00	国家资本	122	0.00	0.00
长期待摊费用	47	2,471,303.02	0.00	国有资本	123	25,108,804,420.74	25,108,804,420.74
递延所得税资产	48	0.00	0.00	其他资本	124	0.00	0.00
其他非流动资产	49	20,494,408.28	13,281,116.19	资本公积	125	0.00	0.00
其中：专项储备	50	0.00	0.00	减：库存股	126	0.00	0.00
非流动资产合计	51	78,454,351,107.81	53,556,538,534.24	其他综合收益	127	0.00	0.00
				其中：已计提投资	128	25,308,804,420.74	25,308,804,420.74
				其他权益工具	129	0.00	0.00
				其中：优先股	130	0.00	0.00
				永续债	131	0.00	0.00
				资本公积	132	4,805,204,307.52	1,600,000,000.00
				减：库存股	133	0.00	0.00
				其他综合收益	134	850,805,156.72	808,112,000.00
				其中：外币报表折算差额	135	0.00	0.00
				专项储备	136	0.00	0.00
				盈余公积	137	827,420,186.10	707,320,186.10
				其中：法定公积金	138	827,420,186.10	707,320,186.10
				任意公积金	139	0.00	0.00
				△基金	140	0.00	0.00
				△专项发展基金	141	0.00	0.00
				△利润分配	142	0.00	0.00
				△其他综合收益	143	0.00	0.00
				△未分配利润	144	7,407,108,018.74	6,692,679,813.90
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	39,309,534,175.88	32,409,406,214.64
				△少数股东权益	146	0.00	0.00
				所有者权益（或股东权益）合计	147	39,309,534,175.88	32,409,406,214.64
资产总计	71	64,062,671,565.25	37,611,800,229.24	负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	64,062,671,565.25	37,611,800,229.24

注：表中“*”科目为合并会计报表专用；“△”科目为金融企业专用；“#”科目为外商投资企业专用；“◎”科目为执行新金融工具准则企业专用。下同。

法定代表人：



会计机构负责人：

会计机构负责人：



利润表

金额单位：元

行次	项 目	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	行次	项 目	上期金额	本期金额
1	一、营业总收入	2,230,378.13	2,210,813.84	2,230,378.13	2,210,813.84	37	减：营业外支出	16,628.45	16,628.45
2	其中：营业收入	2,230,378.13	2,210,813.84	2,230,378.13	2,210,813.84	38	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	767,209,174.37	767,209,174.37
3	△利息收入	0.00	0.00	0.00	0.00	39	减：所得税费用	0.00	0.00
4	△已赚保费	0.00	0.00	0.00	0.00	40	五、净利润（净亏损以“-”号填列）	767,209,174.37	767,209,174.37
5	△手续费及佣金收入	0.00	0.00	0.00	0.00	41	(一) 按所有权归属分类：		
6	△手续费及佣金收入	738,630,334.04	738,630,334.04	738,630,334.04	738,630,334.04	42	归属于母公司所有者的净利润	384,170,013.59	384,170,013.59
7	其中：营业成本	0.00	0.00	0.00	0.00	43	*少数股东损益	0.00	0.00
8	△利息支出	0.00	0.00	0.00	0.00	44	(二) 按经营持续性分类：		
9	△手续费及佣金支出	0.00	0.00	0.00	0.00	45	持续经营净利润	767,209,174.37	767,209,174.37
10	△租金收入	0.00	0.00	0.00	0.00	46	终止经营净利润	0.00	0.00
11	△赔付支出净额	0.00	0.00	0.00	0.00	47	六、其他综合收益的税后净额	851,776,161.20	851,776,161.20
12	△提取保险责任准备金净额	0.00	0.00	0.00	0.00	48	归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	851,776,161.20	851,776,161.20
13	△保单红利支出	0.00	0.00	0.00	0.00	49	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	851,776,161.20	851,776,161.20
14	△分保费用	0.00	0.00	0.00	0.00	50	1.重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
15	税金及附加	250,263.22	250,263.22	107,328.00	107,328.00	51	2.权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
16	销售费用	0.00	0.00	0.00	0.00	52	3.其他权益工具投资公允价值变动	48,691,849.94	48,691,849.94
17	管理费用	40,023,303.36	40,023,303.36	36,811,146.95	36,811,146.95	53	4.企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
18	研发费用	132,212.68	132,212.68	273,800.00	273,800.00	54	5.其他	0.00	0.00
19	财务费用	127,944,949.94	127,944,949.94	701,138,059.09	701,138,059.09	55	(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
20	其中：利息费用	814,320,394.07	814,320,394.07	815,596,077.56	815,596,077.56	56	1.权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
21	利息收入	729,817,878.83	729,817,878.83	128,936,355.20	128,936,355.20	57	2.其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
22	汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	58	*3.可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00
23	其他	0.00	0.00	0.00	0.00	59	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
24	其他收益	112,430.53	112,430.53	46,796.04	46,796.04	60	☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00
25	投资收益（损失以“-”号填列）	533,253,317.62	533,253,317.62	1,120,511,338.55	1,120,511,338.55	61	6.其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
26	其中：对联营企业和合营企业的投资收益	197,386,591.14	197,386,591.14	540,425,804.98	540,425,804.98	62	7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	0.00	0.00
27	以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00	0.00	0.00	63	8.外币财务报表折算差额	0.00	0.00
28	△汇兑收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	64	9.其他	0.00	0.00
29	净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	65	*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
30	公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	12,107.30	12,107.30	66	七、综合收益总额	815,901,021.31	815,901,021.31
31	信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	67	归属于母公司所有者的综合收益总额	815,901,021.31	815,901,021.31
32	资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	68	*归属于少数股东的综合收益总额	0.00	0.00
33	资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	69	八、每股收益：		
34	三、营业利润（亏损以“-”号填列）	767,225,802.82	767,225,802.82	384,170,285.88	384,170,285.88	70	基本每股收益	0.000	0.000
35	加：营业外收入	0.00	0.00	0.00	0.00	71	稀释每股收益	0.000	0.000
36	其中：政府补助	0.00	0.00	0.00	0.00	72			

法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：



现金流量表

金额单位：元

2022年度

编制单位：四川交通投资集团有限公司

行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
1	—	—	收回投资收到的现金	30	31,280,540.83	66,445.48
2	8,498,087.50	0.00	取得投资收益收到的现金	31	1,285,482,416.23	1,180,389,341.81
3	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32	0.00	0.00
4	0.00	0.00	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33	20,487,900.00	0.00
5	0.00	0.00	收到其他与投资活动有关的现金	34	0.00	0.00
6	0.00	0.00	投资活动现金流入小计	35	1,377,250,857.16	1,180,455,787.29
7	0.00	0.00	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	276,401,233.08	157,730.00
8	0.00	0.00	投资支付的现金	37	5,210,288,660.12	1,450,309,023.07
9	0.00	0.00	△质押贷款净增加额	38	0.00	0.00
10	0.00	0.00	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39	0.00	0.00
11	0.00	0.00	支付其他与投资活动有关的现金	40	240,680.00	197,147.31
12	0.00	0.00	投资活动现金流出小计	41	5,496,900,573.20	1,450,653,900.38
13	0.00	0.00	投资活动产生的现金流量净额	42	-4,109,679,716.04	-270,208,113.09
14	0.00	0.00	三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
15	2,964,247,716.37	707,559,743.38	吸收投资收到的现金	44	1,932,468,000.00	666,760,000.00
16	2,972,745,803.87	707,559,743.38	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	0.00	0.00
17	176,578.98	14,518,023.85	取得借款收到的现金	46	6,825,437,500.00	4,949,837,500.00
18	0.00	0.00	收到其他与筹资活动有关的现金	47	0.00	199,070,000.00
19	0.00	0.00	筹资活动现金流入小计	48	8,757,905,500.00	5,804,607,500.00
20	0.00	0.00	偿还债务支付的现金	49	4,648,950,000.00	3,653,550,000.00
21	0.00	0.00	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	907,219,109.01	794,823,396.59
22	0.00	0.00	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	0.00	0.00
23	0.00	0.00	支付其他与筹资活动有关的现金	52	3,334,000.00	871,280.00
24	34,030,827.69	25,109,965.58	筹资活动现金流出小计	53	5,559,563,109.01	5,449,244,596.59
25	358,055.76	875,127.48	筹资活动产生的现金流量净额	54	3,198,402,490.99	355,352,903.41
26	352,116,960.00	847,012,969.34	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	0.00	0.00
27	386,992,122.13	887,516,116.25	五、现金及现金等价物净增加额	56	1,674,476,066.39	-94,801,582.35
28	2,585,753,381.44	-179,966,372.87	加：期初现金及现金等价物余额	57	1,402,501,463.64	1,497,303,076.19
29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	3,076,977,550.03	1,402,501,463.64

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



(Handwritten signature)



所有者权益变动表

2023年度 本年金额

项目	归属于母公司所有者权益														少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
一、上年年末余额	22,098,131.14	0.00	0.00	0.00	4,416,202.92	0.00	808,113,906.83	0.00	235,170,378.24	0.00	6,668,928,929.46	25,294,628,200.12	0.00	25,294,628,200.12		
加：公司股权激励																
二、本年年初余额	22,098,131.14	0.00	0.00	0.00	4,416,202.92	0.00	808,113,906.83	0.00	235,170,378.24	0.00	6,668,928,929.46	25,294,628,200.12	0.00	25,294,628,200.12		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,080,202,262.21	0.00	0.00	0.00	199,047,208.21	0.00	48,091,819.94	0.00	99,450,047.92	0.00	822,379,479.21	2,242,862,867.25	0.00	2,242,862,867.25		
（一）综合收益总额							48,091,819.94					481,901,024.21		481,901,024.21		
所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	2,351,479,209.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,351,479,209.04	0.00	2,351,479,209.04		
1.所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	4,416,202,921.21	0.00	808,113,906.83	0.00	235,170,378.24	0.00	6,668,928,929.46	25,294,628,200.12	0.00	25,294,628,200.12		
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	199,047,208.21	0.00	48,091,819.94	0.00	99,450,047.92	0.00	822,379,479.21	2,242,862,867.25	0.00	2,242,862,867.25		
3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	71,243,241.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	71,243,241.47	0.00	71,243,241.47		
（二）专项储备提取和转回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.提取专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.专项储备转回	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
四、利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	4,307,008.28	0.00	0.00	0.00	99,450,047.92	0.00	55,170,569.84	141,112,564.28	0.00	141,112,564.28		
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	4,307,008.28	0.00	0.00	0.00	99,450,047.92	0.00	55,170,569.84	141,112,564.28	0.00	141,112,564.28		
其中：法定公积金	0.00	0.00	0.00	0.00	4,307,008.28	0.00	0.00	0.00	99,450,047.92	0.00	55,170,569.84	141,112,564.28	0.00	141,112,564.28		
任意公积金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.提取储备金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.提取专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
五、所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
六、所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
七、本年年初余额	25,108,034,116.74	0.00	0.00	0.00	4,615,250,187.21	0.00	856,205,726.77	0.00	334,620,426.16	0.00	7,190,498,499.30	28,194,611,112.81	0.00	28,194,611,112.81		



会计机构负责人

主管会计工作负责人



会计机构负责人

13



所有者权益变动表(续)

项目	2022年度													所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益				
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	18,344,065.12	0.00	0.00	0.00	7,119,800.87	0.00	802,745.03	0.00	0.00	0.00	0.00	23,049,606.96	0.00	23,049,606.96
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	18,344,065.12	0.00	0.00	0.00	7,119,800.87	0.00	802,745.03	0.00	0.00	0.00	0.00	23,049,606.96	0.00	23,049,606.96
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	3,144,055,988.62	0.00	0.00	0.00	2,472,229,951.92	0.00	851,776,181.20	0.00	28,417,004.26	0.00	28,417,004.26	3,896,971,215.04	0.00	3,896,971,215.04
四、综合收益总额							851,776,181.20					1,235,946,204.79	0.00	1,235,946,204.79
五、所有者权益内部结构												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
二十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
三十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
四十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
五十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
六十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
七十九、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十一、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十二、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十三、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十四、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十五、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十六、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十七、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十八、所有者权益变动表												1,670,066,026.64	0.00	1,670,066,026.64
八十九、所有者权益变动表														

国有资本权益变动情况表

企财05表
金额单位：元

2022年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司	行次	金额	项目	行次	金额
一、年初国有资本权益总额	1	35,946,608,260.13	(一) 经国家专项批准核销	17	0.00
二、本年国有资本权益增加	2	3,252,563,829.75	(二) 无偿划出	18	0.00
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	2,212,634,967.66	(三) 资产评估减少	19	0.00
(二) 无偿划入	4	0.00	(四) 清产核资减少	20	0.00
(三) 资产评估增加	5	0.00	(五) 产权界定减少	21	0.00
(四) 清产核资增加	6	0.00	(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	0.00
(五) 产权界定增加	7	0.00	(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	0.00
(六) 资本(股本)溢价	8	0.00	(八) 因主辅分离减少	24	0.00
(七) 接受捐赠	9	0.00	(九) 企业按规定已上缴利润	25	9,670,932.00
(八) 债转股	10	0.00	(十) 资本(股本)折价	26	0.00
(九) 税收返还	11	0.00	(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	0.00
(十) 减值准备转回	12	0.00	(十二) 经营减值	28	0.00
(十一) 会计调整	13	0.00	四、年末国有资本权益总额	29	39,189,501,157.88
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	272,719,687.73	五、年末其他国有资金	30	0.00
(十三) 经营积累	15	767,209,174.37	六、年末合计国有资本总量	31	39,189,501,157.88
三、本年国有资本权益减少	16	9,670,932.00		32	



法定代表人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



河北建投交通投资有限责任公司

2022 年度合并财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地和组织形式

河北建投交通投资有限责任公司（以下简称本公司或公司）系由河北省工商行政管理局批准，由河北建设投资集团有限责任公司（原河北省建设投资公司，以下简称省建投集团）、石家庄发展投资有限责任公司、唐山建投交通投资有限公司、沧州市建设投资集团有限公司、廊坊市建设投资公司、邯郸市建设投资集团有限公司、衡水市建设投资集团有限公司、保定市建投交通服务有限公司、邢台建投交通投资有限公司、承德市铁路建设投资有限公司等共同出资组建的有限责任公司，于 2007 年 6 月 26 日取得河北省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码为：91130000663672385N，法定代表人：林士炎，注册资本 1,364,442.79 万元，注册地址：石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座。

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

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

根据 2021 年 6 月 4 日第十二次股东会决议，注册资本由 1,894,406.512572 万元增加至 2,308,810.111437 万元。

根据 2021 年 12 月 24 日第十三次股东会决议，注册资本由 2,308,810.111437 万元增加至 2,516,840.447674 万元。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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

报告期内本公司的经营范围未发生重大变动。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司和集团总部为河北建设投资集团有限责任公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出

财务报告的批准报出者为本公司董事会；财务报告批准报出日以董事会批准财务报告报出的日期为准。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

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

（二）持续经营

公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司所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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，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“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，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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。

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”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”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）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备持有期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（七）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。

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，原则上不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

1. 金融资产的分类、确认和计量

（1）金融资产的分类

本公司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，于初始确认时将金融资产分类为：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（债务工具）；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

（2）金融资产确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的合同现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

a. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，本公司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：管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的合同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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

b. 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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，该指定一经做出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

(1) 金融负债的分类

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和以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融负债的确认和计量方法

①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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，持有期间按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，该负债由此类公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，此类公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款。

该类金融负债按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度

确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(2) 金融负债终止确认条件和计量方法

本公司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。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

4. 金融资产（不含应收款项）减值

(1) 金融资产（不含应收款项）的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对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债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类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。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（2）信用风险显著增加的测试方法及会计处理方法

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融

工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人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；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤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；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（八）应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为非金融机构，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（九）应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上计提坏账准备并确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
系统内部单位组合	本公司系统内部单位（同一控制下企业）的应收款项除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
应收政府类项目组合	应收政府类项目工程款、设计费、监理费，一般不存在回收风险，不计提坏账准备
应收合作方款项组合	应收合作方款项一般不存在回收风险，不计提坏账准备

账龄组合：基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款计提比例进行估计如下：

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十) 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

(十一) 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

1. 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对信用风险显著不同的其他应收款项单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为

不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方往来组合	本公司系统内部单位（同一控制下企业）的应收款项除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备
职工备用金组合	一般不存在回收风险，不计提坏账准备
押金组合	租房、水桶等押金一般不存在回收风险，不计提坏账准备

账龄组合：基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，应收账款计提比例进行估计如下：

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

2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。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。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的合同资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
系统内部单位组合	本公司系统内部单位（同一控制下企业）的应收款项除非有证据表明不能收回，一般不计提坏账准备

应收政府类项目组合	应收政府类项目工程款、设计费、监理费，一般不存在回收风险，不计提坏账准备
应收合作方款项组合	应收合作方款项一般不存在回收风险，不计提坏账准备

3. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

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。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，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收

益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行企业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

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

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或其他原因导致丧失对子公司控制权的，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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

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

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

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

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

（十五）合营安排

1. 合营安排的分类

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。

2. 合营安排会计处理方法

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”、“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。

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产确认依据

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。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。

2. 投资性房地产会计处理方法

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。

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。

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从自达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率%
房屋建筑物	20-50	5
机器设备	10-35	5

运输设备	5-15	5
办公设备	3-10	5
其他设备	3-10	5
机车车辆	20-25	4.00
动车组	30	5
集装箱	8	5
线路		
其中：路基	100	5.00
道口	45	5.05
桥梁	100	1.00
其他桥隧建筑物	45	5.05
隧道	80	5.6
涵渠	100	1.00
防护林	45	5.05
线路隔离网	20	4.00
信号设备	8-15	4.90-5.04
通信设备		
其中：铁塔	50	5.00
电源及设备	8	2.00
通信线路-电缆、线缆	20	6.00
设备	5	5.04
机械动力设备	10	5
运输起动设备	8	5.04
传导设备	20	5
电气化供电设备、仪器仪表	8	5.04
工具及器具、信息技术设备	5	5
高价互换配件	见下表	

高价互换配件分类折旧率如下：

高价互换配件分类	折旧年限	预计净残值率%	折旧率%
一、机车修理互换配件			
(一)内燃机车			
发电机、电动机、柴油机组、柴油机体、轮对	8	5.04	11.87
转向架	10	5	9.5
牵引电动机电枢、启动发电机、励磁电机、增压器、空压机、司机控制室、辅助司机控制器、电阻制动装置、柴油机曲轴、中冷器、联合调速器、变速箱、其他	6	5.02	15.83

(二) 电力机车			
牵引电机、牵引通风机、轮对	8	5.04	11.87
主变压器、转向架(含动车组转向架)	10	5	9.5
主断路器、受电弓、高压电压互感器、制动电阻或制动电阻组装、劈相机、平波电抗器、单元制动器、电路插件板、油压减震器、制动风机组、主变压器风机、司机控制室、辅助司机控制器、牵引电机电枢、逻辑控制单元(LCU)、硅整流机组、调压开关、其他	6	5.02	15.83
二、车辆修理互换配件			
(一) 客车			
空调制冷机组、通风机、冷凝风机、单元空调机、启动马达、发电机、压缩机	8	5.04	11.87
空调控制箱、主开关、增压器、高压油泵(PT泵)、执行器、综合控制柜、应急电源、DC/AC逆变器及充电器、塞拉门、集便器、密接钩、折篷风挡、空气弹簧、高度阀、差压阀、空重车调整阀、电开水炉	5	5	19
轮对、轴承、进口油压减振器、电子防滑器、电空制动阀	8	5.04	11.87
摇枕、柴油机、构架、抗侧滚扭杆装置、单元制动缸、15号钩缓装置、密接钩缓装置、电力连接器、其他	6	5.02	15.83
(二) 货车			
车钩(套)、大容量缓冲器、制动阀	10	5	9.5
机保车柴油机、制冷机、发电机	8	5.04	11.87
轮对、其他	6	5.02	15.83
三、电力修理互换配件			
变压器、配电设备	5	5	19
其他	5	5	19
四、信号修理互换配件			
电动转辙器、移频发送盒、移频接收盒、移频电源盒、半自动闭塞机、道口控制器、道口报警器、缓行器、继电器	5	5	19
其他	5	5	19
五、大型机械修理互换配件			
陀螺仪、发动机、变扭器、变速箱、车轴齿轮箱、主要液压件	5	5	19
其他	5	5	19
六、其他高价互换配件			
	5	5	19

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

3. 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

本公司在建工程分为房屋、建筑物建造（改造）工程、机器设备安装工程、机器设备维修工程及其他工程。在建工程按实际成本计价，与在建工程直接相关的借款利息和外币折算差额，在该项资产尚未达到预定可使用状态之前计入该项资产成本。

在建工程自达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十九）使用权资产会计处理方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

1. 无形资产确认条件及会计处理方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 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。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

（二十三）长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十四）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十五）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-设定提存计划、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划为设定提存计划，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。

（二十六）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括：扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时

段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（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。

（二十九）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府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。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，

涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十一）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，除短期租赁和低价值资产租赁除外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（资产全新状态下的绝对价值应低于人民币40000元），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2. 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（三十二）非货币性资产交易

对于非货币性资产交换，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本公司以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本公司以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交换具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

（三十三）债务重组

1. 本公司作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行确认和计量。

初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值和使该资产达到预

定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。

在将债务转为权益工具进行债务重组时，本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权。

（2）本公司作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照“以将债务转为权益工具方式进行债务重组”和“采用修改其他条款方式进行债务重组”的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，应当计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

本公司对和邢铁路有限责任公司（以下简称和邢铁路）出资13亿元，占40.625%；和顺和邢铁路建设投资有限公司出资10亿元，占31.25%；中国铁路北京局集团有限公司出资9亿元，占28.125%。本公司在以前年度对和邢铁路做为控股子公司采用成本法核算，纳入合并范围。和邢铁路属于国家铁路，是国家中长期铁路网规划项目，是东西铁路干线铁路网的重要组成部分，根据《中华人民共和国铁路法》由中国国家铁路集团有限公

司对国家铁路实行高度集中、统一指挥的运输管理体制，对地方铁路、专用铁路和铁路专用线进行指导、协调、监督和帮助。因此本公司对和邢铁路的经营决策不具有控制权，但有重大影响。本公司 2022 年起对和邢铁路采用权益法核算，不再纳入合并范围并调整合并报表期初数。对合并报表期初数影响如下：

项目	影响金额	项目	影响金额
货币资金	-276,428,115.33	应付账款	-467,521,720.80
预付款项	-742,761,036.72	合同负债	-31,741,400.00
其他应收款	-1,593,739.10	应交税费	-63,479.26
其他流动资产	-177,421,889.14	其他应付款	-815,689.01
		一年内到期的非流动负债	-70,070,000.00
流动资产合计	-1,198,204,780.29	流动负债合计	-570,212,289.07
长期股权投资	1,300,000,000.00	长期借款	-4,310,775,000.00
在建工程	-6,882,782,508.78	非流动负债合计	-4,310,775,000.00
非流动资产合计	-5,582,782,508.78	少数股东权益	-1,900,000,000.00
资产总额	-6,780,987,289.07	负债及所有者权益总计	-6,780,987,289.07
取得借款收到的现金	-930,000,000.00	购买商品、接受劳务支付的现金	-946,759,436.87
收到其他与筹资活动有关的现金	-4,014,927.52	偿还债务支付的现金	-33,070,000.00
		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-159,807,511.39
		加：期初现金及现金等价物余额	-482,050,136.07

(二) 重要会计估计变更
无。

(三) 重要前期差错更正
无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	3%、5%、6%、9%
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%
教育费附加	缴纳的增值税	3%
地方教育附加	缴纳的增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于明确免征房产税、城镇土地使用税的铁路运输企业范围的补充通知》(财税[2006]17号)，邯黄铁路有限责任公司、河北建投铁路有限公司免征房产税、土地使用税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册及主要经营地	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	河北建投铁路有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	运输	7,597.90	100.00	100.00	7,600.85	投资设立
2	邯黄铁路有限责任公司	2	境内非金融子企业	沧州	运输	840,000.00	53.00	53.00	445,200.00	投资设立
3	河北省城际铁路发展基金有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	投资	1,000,000.00	50.00	50.00	500,000.00	投资成立

(二) 本期不再纳入合并范围的原子公司

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
1	秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	43.94	43.94	6,474.85	2,764.05	2
2	和邢铁路有限责任公司	40.625	40.625	320,000.00	130,000.000	2

1、原子公司秦皇岛秦山化工港务有限责任公司因股权全部转让不再纳入合并范围

2022年7月22日，河北建投交通投资有限责任公司与河北港口集团有限公司签订股权转让协议，将所持秦皇岛秦山化工港务有限责任公司43.0257%股权转让给河北港口集团有限公司，双方同意自评估基准日2021年12月31日至转让交割日之间的损益由受让方享有或负担。2022年9月28日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于河北建投交通投资有限责任公司非公开协议转让所持秦皇岛秦山化工港务有限责任公司43.0257%股权的批复》（冀国资发产权〔2022〕84号），同意河北建投交通投资有限责任公司将其所持秦皇岛秦山化工港务有限责任公司43.0257%股权以非公开协议转让方式转让给河北港口集团有限公司。转让后，河北建投交通投资有限责任公司不再持有秦皇岛秦山化工港务有限责任公司股权，不再纳入报表合并范围。

2、子公司和邢铁路有限责任公司因不能对其经营决策实施控制不再纳入合并范围。

详见本附注五、（一）会计政策变更。

八、合并财务报表重要项目的注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年度，上期指2021年度。除特别说明外，金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16.09	964.09
银行存款	3,333,671,479.15	1,508,189,325.11
其他货币资金		
合计	3,333,671,495.24	1,508,190,289.20
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金：无

(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		22,684.79
其中：债务工具投资		
权益工具投资		22,684.79
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,095,500,000.00	1,238,500,000.00
其中：债务工具投资		
其他	1,095,500,000.00	1,238,500,000.00
合计	1,095,500,000.00	1,238,522,684.79

(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				4,945,795.35		4,945,795.35
商业承兑汇票						
合计				4,945,795.35		4,945,795.35

2. 应收票据坏账准备

可比照应收账款的处理方式进行坏账准备的计提和有关信息的披露。

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备						945,795.35	19.12			945,795.35
按组合计提坏账准备						4,000,000.00	80.88			4,000,000.00
合计						4,945,795.35	—			4,945,795.35

(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)	66,875,810.09	41,255,007.38
1至2年	825.00	0.10
2至3年		
3年以上		
小计	66,876,635.09	41,255,007.48
减:坏账准备		
合计	66,876,635.09	41,255,007.48

2. 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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	66,876,635.09	100.00			66,876,635.09
其中:账龄组合	66,876,635.09	100.00			66,876,635.09
.....					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款(旧准则适用)					
合计	66,876,635.09	—			66,876,635.09

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/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款(旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款(新旧准则均适用)	41,255,007.48	100.00			41,255,007.48
其中:账龄组合	41,255,007.48	100.00			41,255,007.48
.....					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款(旧准则适用)					
合计	41,255,007.48	—			41,255,007.48

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

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)	66,875,810.09	99.999		41,255,007.38		
1至2年	825.00	0.001		0.10		
2至3年						
3年以上						
合计	66,876,635.09	—		41,255,007.48	—	

4. 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
河钢股份有限公司邯郸分公司	22,494,060.32	33.64	
宁夏天元物流集团有限公司	18,387,213.00	27.49	
河北西柏坡发电有限责任公司	4,987,661.42	7.46	
黄骅市晟合港务开发有限公司	4,449,369.60	6.65	
河北瑞和燃料有限公司	2,656,657.39	3.97	
合计	52,974,961.73	79.21	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

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)	216,926,825.34	53.63		147,319,929.88	44.05	
1至2年	12,914,226.40	3.19		162,582,900.00	48.61	
2至3年	150,296,600.00	37.15		11,818,550.37	3.54	
3年以上	24,406,681.51	6.03	3,242.00	12,722,211.14	3.80	2,593.60
合计	404,544,333.25	—	3,242.00	334,443,591.39	—	2,593.60

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
邯黄铁路有限责任公司	沧州渤海新区国库支付中心	150,000,000.00	2-3年	海域征地尚未确定结算金额
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力公司沧州供电分公司	6,000,000.00	1-2年	电费周转金
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力公司衡水供电分公司	8,964,139.08	3年以上	电费周转金
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力公司邢台供电分公司	5,307,958.83	3年以上	电费周转金
合计		170,272,097.91	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
-------	------	---------------	------

沧州渤海新区国库支付中心	150,000,000.00	37.08	
北京铁路局运输收入专户	93,367,214.24	23.08	
雄安高速铁路有限公司	51,826,742.07	12.81	
中国铁路北京局集团有限公司石家庄货运中心	50,000,000.00	12.36	
国网河北省电力公司衡水供电分公司	8,964,139.08	2.22	
合计	354,158,095.39	87.54	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	10,351,244.44	10,351,244.44
应收股利	395,951,961.98	
其他应收款项	3,256,086,568.70	3,154,884,339.72
合计	3,662,389,775.12	3,165,235,584.16

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		
委托贷款		
债券投资		
其他	10,351,244.44	10,351,244.44
合计	10,351,244.44	10,351,244.44

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
华北制药集团有限责任公司	10,351,244.44	26	未偿还	否
合计	10,351,244.44	——	——	——

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	395,951,961.98		——	——
其中：国能黄骅港务有限责任公司	395,951,961.98		2022年末分配	
账龄一年以上的应收股利			——	——
其中：				
合计	395,951,961.98		——	——

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	125,189,951.70		581,261,942.72	
1至2年	580,053,300.00		2,540,309,650.00	
2至3年	2,539,309,650.00		3,800,000.00	
3年以上	11,533,667.00		29,825,971.30	313,224.30
合计	3,256,086,568.70		3,155,197,564.02	313,224.30

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,250,000,000.00	99.81			3,250,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项(旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	6,086,568.70	0.19			6,086,568.7
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项(旧准则适用)					
合计	3,256,086,568.7	—			3,256,086,568.7

续:

类别	期初余额				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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	3,134,000,000.00	99.33			3,134,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项(旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项(新旧准则均适用)	21,197,564.02	0.67	313,224.30	1.48	20,884,339.72
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项(旧准则适用)					
合计	3,155,197,564.02	—	313,224.30	1.48	3,154,884,339.72

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
华北制药集团有限责任公司	1,600,000,000.00			
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	1,643,000,000.00			
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	7,000,000.00			
合计	3,250,000,000.00			—

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a. 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)	139,457.03	3.98		323,588.11	7.47	
1至2年	1,300.00	0.04		254,650.00	5.88	
2至3年	254,650.00	7.27				
3年以上	3,105,879.00	88.71		3,751,098.38	86.64	313,224.30
合计	3,501,286.03	—		4,329,336.49	—	313,224.30

b. 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
风险缓释金组合				15,800,000.00		
周转金、备用金组合	2,038,494.67			877,227.53		
押金组合	525,868.00			191,000.00		
其他组合	20,920.00					
合计	2,585,282.67			16,868,227.53		

(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
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	1,643,000,000.00	1.23亿1年内 5.8亿1-2年9.4 亿2-3年	50.46	
华北制药集团有限责任公司	借款	1,600,000,000.00	1-2年	49.14	
邢午铁路项目筹备组	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.21	
河北省省直住房资金管理中心	单位售房款 本金及利息	3,122,090.23	3年以上	0.10	
王焯	材料款	821,926.45	1年以内	0.03	
合计	—	3,253,944,016.68	—	99.93	

(七) 存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,358,547.63		27,358,547.63
自制半成品及在产品			
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品(产成品)			

其中：开发产品(由房地产开发企业填列)		
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,089.16	3,089.16
合同履约成本		
消耗性生物资产		
其他		
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)		
合计	27,361,636.79	27,361,636.79

续：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	26,942,462.22		26,942,462.22
自制半成品及在产品			
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品(产成品)			
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	440,059.28		440,059.28
合同履约成本			
消耗性生物资产			
其他			
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合计	27,382,521.50		27,382,521.50

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	43,991,827.38	8,480,329.19
预缴税金	465,236.05	108,301.37
合同取得成本		
应收退货成本		
碳排放权资产		
集团结算中心	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	144,457,063.43	108,588,630.56

(九) 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	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	15,508,711,525.25	362,458,493.08	2,012,963,508.89	13,858,206,509.44

小计	15,508,711,525.25	362,458,493.08	2,012,963,508.89	13,858,206,509.44
减：长期股权投资减值准备				
合计	15,508,711,525.25	362,458,493.08	2,012,963,508.89	13,858,206,509.44

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
合计	12,910,080,704.42	15,508,711,525.25		1,011,373,879.00	197,386,591.14
一、合营企业					
二、联营企业	12,910,080,704.42	15,508,711,525.25		1,011,373,879.00	197,386,591.14
国能黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	3,187,016,657.66			443,145,332.89
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	682,178,449.96		664,000,000.00	-37,324,334.14
京石铁路客运专线有限责任公司	7,966,810,000.00	7,944,734,309.82			-427,471,019.00
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	598,929,964.49			55,464,921.49
唐山港股份有限公司	285,975,114.90	1,470,700,586.63			149,508,663.37
华能曹妃甸港口有限公司	347,373,879.00	325,151,556.69		347,373,879.00	14,063,026.53
和邢铁路有限责任公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			

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		
合计		71,243,341.40	933,924,193.35		26,163,124.00	13,858,206,509.44
一、合营企业						
二、联营企业		71,243,341.40	933,924,193.35		26,163,124.00	13,858,206,509.44
国能黄骅港务有限责任公司		29,736,731.55	826,036,966.96			2,833,861,755.14
国投曹妃甸港口有限公司		275,369.56			18,870,514.62	
京石铁路客运专线有限责任公司		39,032,626.76				7,556,295,917.58
秦皇岛港股份有限公司		603,072.62	11,752,538.39			643,245,420.21
唐山港股份有限公司		728,854.51	96,134,688.00			1,524,803,416.51
华能曹妃甸港口有限公司		866,686.40			7,292,609.38	
和邢铁路有限责任公司						1,300,000,000.00
合计		71,243,341.40	933,924,193.35		30,670,132.40	13,858,206,509.44

注：2022年7月22日，依据河北省人民政府《关于同意组建河北渤海港口集团有限公司的批复》（冀政字〔2022〕36号），采取股权“先行划转、等值回拨”的方式，河北建投交通投资有限责任公司将持有的国投曹妃甸港口有限公司20%股权、华能曹妃甸港口有限公司20%股权、唐山曹妃甸实业港务有限公司10%股权及唐山曹妃甸煤炭港务有限公司6%股权无偿划转给河北港口集团有限公司，同日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会将河北港口集团有限公司3.2432%的股权无偿划转给河北建投交通投资有限责任公司。截至划转基准日2020年12月31日，河北建投交通投资有限责任公司在以上四家公司持有股权价值1,455,233,058.44元，其中：持有的唐山曹妃甸实业港务有限公司10%股权对应的所有者权益为408,745,186.46元，持有的国投曹妃甸港口有限公司20%股权对应的所有者权益为642,178,088.96元，持有的唐山曹妃甸煤炭港务有限公司6%股权对应的所有者权益为65,784,125.36元，持有的华能曹妃甸港口有限公司20%股权对应的所有者权益为338,525,657.66元，本次无偿划转和回拨的国有股权价值1,455,233,058.44元，划转后河北建投交通投资有限责任公司不再持有四家公司股权。

2022年8月31日，河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意将河北建投交通投资有限责任公司持有的曹妃甸实业等四家公司股权无偿划转给河北港口集团有限公司的批复》（冀国资产权〔2022〕53号）同意将四家公司无偿划出。

本次股权划转事项对本期投资收益的影响金额为-93,828,560.54元（为权益法核算的长期股权投资划转产生的影响）；对未分配利润的影响金额为141,562,354.28元，对盈余公积的影响金额为15,729,150.48元（为其他权益工具投资划转产生的影响）。

（十）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
河北建投智慧财务服务有限公司-成本	3,000,000.00	3,000,000.00
河北建投集团财务有限公司-成本	200,000,000.00	200,000,000.00
河北雄安睿天科技有限公司-成本	900,000.00	900,000.00
河北港口集团有限公司-成本	1,455,233,058.44	
津秦铁路客运专线有限公司-成本	1,950,000,000.00	1,950,000,000.00
唐港铁路有限责任公司-成本	272,256,919.98	272,256,919.98
石太铁路客运专线有限公司-成本	560,000,000.00	560,000,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司-成本	562,896,699.98	562,896,699.98
承德张双铁路有限公司-成本	51,151,207.55	51,151,207.55
蒙冀铁路有限责任公司-成本	1,500,025,000.00	1,500,025,000.00
遵小铁路有限公司-成本	28,000,000.00	28,000,000.00
遵小铁路有限公司-公允价值变动	-28,000,000.00	-28,000,000.00
承德宽平铁路有限公司-成本	16,125,000.00	16,125,000.00

承德宽平铁路有限公司-公允价值变动	-16,125,000.00	-16,125,000.00
石济铁路客运专线有限公司-成本	3,828,795,700.00	3,828,795,700.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司-成本		209,237,807.06
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司-成本		108,000,000.00
河北华能京张高速公路有限责任公司-成本	189,304,511.04	189,304,511.04
京沈京冀铁路客运专线有限责任公司-成本	3,247,570,000.00	3,205,290,000.00
呼张铁路客运专线有限责任公司-成本	1,684,000,000.00	1,684,000,000.00
京张城际铁路有限公司（京张段）-成本	5,357,400,000.00	4,916,400,000.00
京张城际铁路有限公司（崇礼段）-成本	1,737,600,000.00	1,737,600,000.00
京张城际铁路有限公司（大张段）-成本	100,000,000.00	100,000,000.00
京沪高速铁路股份有限公司-成本	1,761,353,119.46	1,761,353,119.46
京沪高速铁路股份有限公司-公允价值变动	900,468,011.14	851,776,161.20
雄安高速铁路有限公司-成本	5,846,076,000.00	3,103,910,000.00
京通铁路-成本	44,830,000.00	44,830,000.00
京津冀城际铁路投资有限公司-成本	3,237,610,000.00	1,737,610,000.00
津潍高铁-成本	310,000,000.00	
京沈铁路客运专线京冀有限公司（京雄铁路项目）	3,602,000,000.00	3,602,000,000.00
京津冀城际铁路投资有限公司	2,840,000,000.00	2,400,000,000.00
石港城际铁路有限责任公司	772,000,000.00	459,000,000.00
合计	42,014,470,227.59	35,039,337,126.27

注：本期新增河北港口集团有限公司-成本 1,455,233,058.44 元，减少唐山曹妃甸实业港务有限公司-成本 209,237,807.06 元，唐山曹妃甸煤炭港务有限公司-成本 108,000,000.00 元，均为根据河北省政府及河北省国资委的要求无偿划转，详见本附注八（九）2. 长期股权投资明细。

2. 期末其他权益工具投资情况

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
河北省城际铁路发展基金有限公司	17,985,420.44					
河北建投集团财务有限公司	14,744,642.19					
京沪高速铁路有限责任公司	26,564,109.25					
蒙冀铁路有限责任公司	77,987,388.93					
朔黄铁路发展有限责任公司	427,231,271.39					
唐山曹妃甸实业港务有限公司	52,000,000.00					
唐港铁路有限责任公司	104,847,901.13					
河北交投京张高速公路有限公司	11,456,644.93					
合计	732,817,378.26					

（十一）投资性房地产

以成本计量

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	8,033,352.00		8,033,352.00	
其中：房屋、建筑物				
土地使用权	8,033,352.00		8,033,352.00	
二、累计折旧和累计摊销合计	3,404,203.57		3,404,203.57	
其中：房屋、建筑物				
土地使用权	3,404,203.57		3,404,203.57	
三、投资性房地产账面净值合计	4,629,148.43	—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权	4,629,148.43	—	—	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	4,629,148.43	—	—	
其中：房屋、建筑物		—	—	
土地使用权	4,629,148.43	—	—	

(十二) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,400,108,020.87	11,838,264,625.58
固定资产清理	1,225,723.78	1,225,723.78
合计	12,401,333,744.65	11,839,490,349.36

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：	13,942,341,233.92	840,890,356.70	153,436,735.38	14,629,794,855.24
其中：土地资产				
房屋及建筑物	661,476,339.09	107,055,088.62	11,516,218.68	757,015,209.03
机器设备	102,068,759.36	2,295,398.44	434,785.22	103,929,372.58
运输工具	86,897,601.01	81,648,316.68	1,616,659.63	166,929,258.06
电子设备	744,529,915.70	59,539,281.75	620,704.92	803,448,492.53
办公设备	2,271,647.39	188,890.56	745,517.59	1,715,020.36
酒店业家具				
其他	12,345,096,971.37	590,163,380.65	138,502,849.34	12,796,757,502.68
二、累计折旧合计：	2,104,076,608.34	210,490,374.84	84,880,148.81	2,229,686,834.37
其中：土地资产				
房屋及建筑物	159,995,851.90	18,053,908.35	5,197,241.58	172,852,518.67
机器设备	74,566,667.39	7,443,345.64	176,621.55	81,833,391.48
运输工具	43,409,369.12	8,903,365.72	1,461,576.46	50,851,158.38
电子设备	364,515,633.83	45,596,901.85	589,669.67	409,522,866.01
办公设备	1,974,116.40	66,303.49	648,058.31	1,392,361.58
酒店业家具				
其他	1,459,614,969.70	130,426,549.79	76,806,981.24	1,513,234,538.25

三、固定资产账面净值合计	11,838,264,625.58	—	—	12,400,108,020.87
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	501,480,487.19	—	—	584,162,690.36
机器设备	27,502,091.97	—	—	22,095,981.10
运输工具	43,488,231.89	—	—	116,078,099.68
电子设备	380,014,281.87	—	—	393,925,626.52
办公设备	297,530.99	—	—	322,658.78
酒店业家具		—	—	
其他	10,885,482,001.67	—	—	11,283,522,964.43
四、减值准备合计				
其中：土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
酒店业家具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	11,838,264,625.58	—	—	12,400,108,020.87
其中：土地资产		—	—	
房屋及建筑物	501,480,487.19	—	—	584,162,690.36
机器设备	27,502,091.97	—	—	22,095,981.10
运输工具	43,488,231.89	—	—	116,078,099.68
电子设备	380,014,281.87	—	—	393,925,626.52
办公设备	297,530.99	—	—	322,658.78
酒店业家具		—	—	
其他	10,885,482,001.67	—	—	11,283,522,964.43

2. 固定资产清理情况

项 目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
接触导线及保护线	1,225,723.78	1,225,723.78	拆除
合 计	1,225,723.78	1,225,723.78	—

(十三) 在建工程

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高速动车组	80,970,574.33		80,970,574.33
渤海西机车检修库工程	1,141,509.44		1,141,509.44
邯黄铁路运输调度指挥中心	55,146,379.90		55,146,379.90

渤海西东端路基填筑工程	7,520,310.15		7,520,310.15
邯黄铁路扩能改造工程（三站两区间）			
装车站及杨庄北站外接电源工程			
征拆费用	923,848.31		923,848.31
冀州维管基地工程	300,274.78		300,274.78
地面硬化			
智慧培训教室			
合计	146,002,896.91		146,002,896.91

续：

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高速动车组			
渤海西机车检修库工程	462,264.15		462,264.15
邯黄铁路运输调度指挥中心	21,381,521.54		21,381,521.54
渤海西东端路基填筑工程			
邯黄铁路扩能改造工程（三站两区间）	722,624,826.24		722,624,826.24
装车站及杨庄北站外接电源工程	439,938.05		439,938.05
征拆费用	923,848.31		923,848.31
冀州维管基地工程			
地面硬化	6,769,991.09		6,769,991.09
智慧培训教室	55,574.26		55,574.26
合计	752,657,963.64		752,657,963.64

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
邯黄铁路扩能改造工程（三站两区间）	1,936,790,000.00	722,624,826.24	148,719,565.73	871,344,391.97		
邯黄铁路运输调度指挥中心	97,580,000.00	21,381,521.54	33,764,858.36			55,146,379.90
合计	—	744,006,347.78	182,484,424.09	871,344,391.97		55,146,379.90

续：

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率（%）	资金来源
邯黄铁路扩能改造工程（三站两区间）	44.99	100%	21,911,175.58	16,883,187.28	3	自筹
邯黄铁路运输调度指挥中心	55.25	95%	486,380.04	342,436.69	3	自筹
合计			22,397,555.62	17,225,623.97		—

(十四) 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：		3,313,161.18		3,313,161.18
其中：土地				
房屋及建筑物		3,313,161.18		3,313,161.18
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：		1,104,387.06		1,104,387.06
其中：土地				
房屋及建筑物		1,104,387.06		1,104,387.06
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计		---	---	2,208,774.12
其中：土地		---	---	
房屋及建筑物		---	---	2,208,774.12
机器运输办公设备		---	---	
其他		---	---	
四、减值准备合计				
其中：土地	---	---	---	---
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计		---	---	2,208,774.12
其中：土地		---	---	
房屋及建筑物		---	---	2,208,774.12
机器运输办公设备		---	---	
其他		---	---	

(十五) 无形资产

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	2,734,081,746.71	308,514,643.22	15,631,130.77	3,026,965,259.16
其中：软件	870,078.33	28,911.50	284,482.77	614,507.06
土地使用权	2,723,211,668.38	308,485,731.72	5,346,648.00	3,026,350,752.10
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他	10,000,000.00		10,000,000.00	
二、累计摊销合计	22,144,340.40	2,285,505.97	6,598,105.94	17,831,740.43
其中：软件	611,268.39	33,169.61	94,827.60	549,610.40
土地使用权	17,295,482.75	2,252,336.36	2,265,689.08	17,282,130.03

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他	4,237,589.26		4,237,589.26	
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	2,711,937,406.31	—	—	3,009,133,518.73
其中：软件	258,809.94	—	—	64,896.66
土地使用权	2,705,916,185.63	—	—	3,009,068,622.07
专利权		—	—	
非专利技术		—	—	
商标权		—	—	
著作权		—	—	
特许权		—	—	
其他	5,762,410.74	—	—	

(十六) 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	转入当期损益	其他	
邯黄铁路渤海东站吹填土路基地基采用真空动力固结加固的工艺参数确定方法和加固效果研究		800,000.00			800,000.00		
邯黄铁路货运作业统管平台		886,635.37			886,635.37		
邯黄铁路智能货运一体化应用研究（I期）		773,595.88			773,595.88		
基于3DGIS的邯黄铁路全线可视化运行态势信息共享服务平台		953,588.29			701,161.11		252,427.18
基于数字孪生和健康管理的地图式安全隐患监测识别系统研制（I期）		475,728.00			475,728.00		
基于云平台、3D仿真和北斗高精		1,034,470.26			13,243.87		1,021,226.39

定位的 CTC 调度集中综合实训平台研制 (I 期)						
普速铁路软土路基沉降自动化监测的技术应用		600,000.00			600,000.00	
无人机全自动化铁路智能巡测应用研究		959,803.32			959,803.32	
智能调度集中与监测管控平台关键技术研究 (I 期)		1,000.00			1,000.00	
合计		6,484,821.12			5,211,167.55	1,273,653.57

(十七) 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
装修费		2,497,066.18	25,763.16		2,471,303.02	
融资租赁手续费	16,130,333.33		16,130,333.33			
保安评估及计划	27,515.66			27,515.66		股权转让
1、2号泊位码头能力核算费	113,207.48			113,207.48		股权转让
生物质锅炉改造费	50,615.68			50,615.68		股权转让
合计	16,321,672.15	2,497,066.18	16,156,096.49	191,338.82	2,471,303.02	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		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	88,230.52	352,922.06	288,313.80	687,255.20
资产减值准备	25,648.40	102,593.60	207,749.10	364,996.42
开办费				
可抵扣亏损				
资本性支出	62,582.12	250,328.46	80,564.70	322,258.78
二、递延所得税负债	3,443,748.73	13,774,994.92	3,561,478.69	14,245,914.76
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
累计折旧	731,642.71	2,926,570.85	731,642.71	2,926,570.85
无形资产评估增值	2,712,106.02	10,848,424.07	2,829,835.98	11,319,343.91

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
待转投资款-呼张铁路	215,607.00	114,137.00
待转投资款-津潍铁路	400,000.00	400,000.00
待转投资款-京沈铁路	140,299.86	140,299.86

待转投资款-京雄铁路	58,526.00	58,526.00
待转投资款-京张铁路	281,462.40	144,132.40
待转投资款-石济铁路	117,262.05	115,382.05
待转投资款-石雄铁路	11,218,758.88	11,218,758.88
待转投资款-太锡铁路	1,880.00	1,880.00
待转投资款-邢午铁路	6,368,944.36	
待转投资款-雄忻铁路	1,088,000.00	1,088,000.00
待转投资款-雄商高铁	603,697.71	
合计	20,494,438.26	13,281,116.19

(二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,286,477,697.21	1,726,000,000.00
合计	2,286,477,697.21	1,726,000,000.00

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	262,143,279.04	380,641,811.46
1-2年(含2年)	151,129,644.91	14,969,688.27
2-3年(含3年)	11,290,344.73	7,076,960.25
3年以上	143,679,370.91	169,360,191.81
合计	568,242,639.59	572,048,651.79

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还的原因
雄安高速铁路有限公司	120,958,880.00	股权投资
中国铁路设计集团有限公司	33,150,683.99	服务未到期
中铁二十二局集团有限公司	32,471,015.81	服务未到期
中铁电气化局集团有限公司	29,843,071.62	服务未到期
工程	20,899,612.41	服务未到期
中铁十七局集团有限公司	15,153,490.14	服务未到期
中铁六局集团有限公司(工程三标段)	10,876,161.87	服务未到期
渤海西计价、理设计、甲供、监理	9,144,932.69	服务未到期
中铁十四局集团有限公司	6,206,738.82	服务未到期
沧州渤海港务有限公司	4,594,300.00	服务未到期
三个站房标甲供物资	4,291,754.69	服务未到期
北京铁建监理公司	2,701,998.63	服务未到期
合计	290,292,640.67	—

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	7,602,881.44	3,131,397.34
1年-2年	552,527.70	157,873.40
2-3年	131,469.50	442,620.79
3年以上	442,620.79	
合计	8,729,499.43	3,731,891.53

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
河北金隅鼎鑫水泥有限公司	349,200.00	维修费未结算
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	195,000.00	施工押金
山西亿利丰铁路建筑工程有限公司	156,165.00	施工押金
合计	700,365.00	—

(二十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	52,781,207.23	33,748,287.02
合计	52,781,207.23	33,748,287.02

(二十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,436,776.15	176,541,140.17	177,157,947.05	12,819,969.27
二、离职后福利-设定提存计划	692,118.32	24,380,326.34	24,483,472.70	588,971.96
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	14,128,894.47	200,921,466.51	201,641,419.75	13,408,941.23

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,511,024.28	138,149,538.94	139,652,657.94	11,007,905.28
二、职工福利费		9,602,142.93	9,602,142.93	
三、社会保险费		16,526,470.71	16,526,470.71	
其中：医疗保险费及生育保险		15,011,568.38	15,011,568.38	
工伤保险费		1,514,902.33	1,514,902.33	
其他				
四、住房公积金		9,520,709.00	9,520,709.00	
五、工会经费和职工教育经费	925,751.87	2,742,278.59	1,855,966.47	1,812,063.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他短期薪酬				
合计	13,436,776.15	176,541,140.17	177,157,947.05	12,819,969.27

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		15,469,162.67	15,469,162.67	
二、失业保险费	692,118.32	618,624.26	721,770.62	588,971.96
三、企业年金缴费		8,292,539.41	8,292,539.41	
合计	692,118.32	24,380,326.34	24,483,472.70	588,971.96

(二十五) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	26,017.29	58,052,697.01	58,078,714.30	
消费税				
资源税				
企业所得税	3,454,004.59	9,449,259.30	10,894,436.00	2,008,827.89
城市维护建设税	-180.02	4,343,569.25	4,351,758.66	-8,369.43
房产税				
土地使用税				
个人所得税	832,419.66	5,933,439.40	3,578,953.25	3,186,905.81
教育费附加(含地方教育费附加)	-128.56	3,102,549.47	3,108,399.06	-5,978.15
其他税费	827,713.17	2,444,013.19	2,719,210.44	552,515.92
合计	5,139,846.13	83,325,527.62	82,731,471.71	5,733,902.04

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		797,314.27
应付股利	29,410,874.93	23,988,934.57
其他应付款项	1,260,234,841.76	86,045,424.19
合计	1,289,645,716.69	110,831,673.03

1、应付利息情况

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
公司债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他利息		797,314.27
合计		797,314.27

2、应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	29,410,874.93	23,988,934.57
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合 计	29,410,874.93	23,988,934.57

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	4,900,997.21	2,888,373.34
往来款		4,254,866.18
代收代付款项	3,285,477.27	
集中党组织经费	2,561.80	1,383,204.83
项目待付款	1,239,191,530.30	72,191,530.30
其他	12,854,275.18	5,327,449.54
合 计	1,260,234,841.76	86,045,424.19

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
雄安高速铁路有限公司	1,080,000,000.00	项目工作经费
津潍铁路	100,000,000.00	项目工作经费
石济铁路客运专线有限公司	47,732,186.00	征地拆迁款按进度支付
京张城际铁路有限公司	5,703,381.50	项目工作经费
京沈铁路客运专线京冀有限公司	3,644,235.60	项目工作经费
呼张铁路客运专线有限责任公司	2,111,727.20	项目工作经费
合 计	1,239,191,530.30	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	2,230,500,000.00	1,560,000,000.00
1 年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,400,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的其他长期负债		
应付利息重分类计入	86,838,058.66	122,254,738.11
合 计	3,317,338,058.66	3,082,254,738.11

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间 (%)
质押借款	2,800,000,000.00	3,300,000,000.00	4.66%
抵押借款			
保证借款	1,740,000,000.00	2,460,000,000.00	4.79%-6.6775%
信用借款	13,758,336,389.06	13,485,673,034.00	1.2%-5.2%

合 计	18,298,336,389.06	19,245,673,034.00	—
-----	-------------------	-------------------	---

注：1、河北建投交通投资有限责任公司以享有的省政府财政支持资金形成的企业受益权提供质押担保，向国家开发银行贷款 71 亿元，每年按合同规定还款计划还款，截至 2022 年 12 月 31 日贷款余额 33 亿元，其中一年内到期 5 亿元。

2、由河北建设投资集团有限责任公司的担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安养老保险股份有限公司签订了“平安养老—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司 2016 年度从平安养老保险股份有限公司融资人民币 10 亿元、2017 年度融资人民币 9 个亿，2018 年度融资人民币 12 个亿，2019 年度融资人民币 9 亿，合同规定融资额度为 50 个亿。截至 2022 年 12 月 31 日借款余额 24.6 亿元，其中一年内到期 7.2 亿元。

（二十九）应付债券

1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
一、企业债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12 冀交通债		
二、公司债券	4,000,000,000.00	3,600,000,000.00
20 冀通 01		1,000,000,000.00
20 冀通 02	800,000,000.00	800,000,000.00
21 冀通 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 冀通 02	800,000,000.00	800,000,000.00
22 冀通 01	1,000,000,000.00	
22 冀通 02	400,000,000.00	
合 计	6,000,000,000.00	5,600,000,000.00

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
一、企业债券	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00	2010.9.28	15 年	2,000,000,000.00
12 冀交通债	1,400,000,000.00	2012.3.27	10 年	1,400,000,000.00
二、公司债券	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00	2020.12.1	5 年	1,000,000,000.00
20 冀通 02	800,000,000.00	2020.12.1	10 年	800,000,000.00
21 冀通 01	1,000,000,000.00	2021.11.15	5 年	1,000,000,000.00
21 冀通 02	800,000,000.00	2021.11.15	10 年	800,000,000.00
22 冀通 01	1,000,000,000.00	2022.3.16	3 年	1,000,000,000.00
22 冀通 02	400,000,000.00	2022.3.16	10 年	400,000,000.00
三、总计	8,400,000,000.00			8,400,000,000.00

续：

债券名称	年初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
一、企业债券	2,000,000,000.00				1,400,000,000.00	2,000,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00					
12 冀交通债						
二、公司债券	3,600,000,000.00	1,400,000,000.00				4,000,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00					
20 冀通 02	800,000,000.00					800,000,000.00
21 冀通 01	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00
21 冀通 02	800,000,000.00					800,000,000.00
22 冀通 01		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
22 冀通 02		400,000,000.00				400,000,000.00
三、总计	5,600,000,000.00	1,400,000,000.00				6,000,000,000.00

注：1、企业债券

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

经国家发展和改革委员会批准（发改财金〔2011〕2884号），2013年新增发行企业债券14亿，所筹资金用于北京至石家庄铁路客运专用线项目，债券期限10年，票面利率6%，由河北建投投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。于2022年3月26日到期，报表期初数反映为一年内到期的非流动负债。本期已偿还。

2、公司债券

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

根据《河北建投交通投资有限责任公司公开发行2020年公司债券（面向专业投资者）（第一期）发行公告》，河北建投交通投资有限责任公司公开发行2020年公司债券（面向专业投资者）（第一期）（以下简称“本期债券”）发行规模不超过30亿元。本期债券分为两个品种，品种一（20冀通01）期限为5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，报表反映为一年内到期的非流动负债；品种二（20冀通02）为10年期。本期债券引入品种间回拨选择权，回拨比例不受限制，发行人和主承销商将根据本期债券发行申购情况，在总发行规模内决定是否行使品种间回拨选择权。本期债券发行价格100元/张，采取网下面向《管理办法》规定的专业投资者询价配售的方式发行。

本期债券品种一（20冀通01）实际发行规模10亿元，最终票面利率为3.79%，年末重分类至一年内到期的非流动负债；品种二（20冀通02）实际发行规模8亿元，最终票面利率为4.53%。

河北建投交通投资有限责任公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“2021第一期公司债”）发行规模为不超过20亿元，本期债券分为两个品种，其中品种一（21

冀通 01) 债券期限为 3 年, 品种二 (21 冀通 02) 债券期限为 10 年。2021 年 12 月 13 日, 发行人和主承销商在网下向专业投资者进行了票面利率询价。根据网下专业投资者询价结果, 经发行人和主承销商协商一致, 最终确定 2021 第一期公司债券品种一的票面利率为 3.10%, 发行金额 10 亿; 品种二的票面利率为 4.00%, 发行金额 8 亿。

河北建投交通投资有限责任公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券 (第一期) (以下简称“2022 第一期公司债”) 发行规模为不超过 14 亿元, 2022 第一期公司债分为两个品种, 其中品种一 (22 冀通 01) 债券期限为 3 年, 品种二 (22 冀通 02) 债券期限为 10 年。2022 年 3 月 14 日, 发行人和主承销商在网下向专业投资者进行了票面利率询价。根据网下专业投资者询价结果, 经发行人和主承销商协商一致, 最终确定 2022 第一期公司债券品种一的票面利率为 3.18%, 发行金额 10 亿; 品种二的票面利率为 4.27%, 发行金额 4 亿。

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,295,943.44	
减: 未确认的融资费用	44,146.40	
重分类至一年内到期的非流动负债		
.....		
租赁负债净额	2,251,797.04	

(三十一) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	1,270,021,372.73	2,700,000,000.00	270,021,372.73	3,700,000,000.00
专项应付款				
合计	1,270,021,372.73	2,700,000,000.00	270,021,372.73	3,700,000,000.00

注: 长期应付款本期增加 27 亿元为 2022 年地方政府铁路专项债券资金, 该资金 170,000.00 万元专项用于新建北京至雄安新区至商丘高速铁路雄安新区至商丘段项目建设, 100,000.00 万元债券资金用于新建北京至唐山铁路项目建设。债券期限 30 年, 自 2022 年 6 月 17 日至 2052 年 6 月 17 日, 票面年利率为 3.37%。

长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	期末余额	年初余额
京雄商铁路政府铁路专项债	2,700,000,000.00	1,000,000,000.00
北京至唐山铁路项目建设政府铁路专项债	1,000,000,000.00	
国银金融租赁股份有限公司		264,766,647.95
秦皇岛兴帮货物仓储有限公司		5,254,724.78
合计	3,700,000,000.00	1,270,021,372.73

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		

未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	1,467,000.00	1,467,000.00
合计	1,467,000.00	1,467,000.00

注：其他项为“三供一业”供水改造费用、物业改造费用、公有住房维修费用。

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预留·邢衡高速通道-南和段	3,570,877.84		38,500.00	3,532,377.84
预留京沪沧廊高速·通道	17,931,888.95		193,335.73	17,738,553.22
预留邢衡高速通道冀州端	7,975,326.71		85,987.35	7,889,339.36
盐山站夸李肖干沟框构桥	17,081,236.04		184,164.27	16,897,071.77
邢台天然汽管道	1,148,022.40		12,377.60	1,135,644.80
南宫天然汽管道	1,251,819.86		13,496.71	1,238,323.15
渤海站河钢码头铁路货线	3,972,750.42		224,872.66	3,747,877.76
渤海条沟填土	16,604,899.54		172,220.16	16,432,679.38
政府补助	48,000.00		48,000.00	
合计	69,584,821.76		972,954.48	68,611,867.28

(三十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	23,088,101,114.37	100.00	2,080,303,362.37		25,168,404,476.74	100.00
河北建设投资集团有限责任公司	11,018,365,564.37	47.72	2,006,003,362.37		13,024,368,926.74	51.75
石家庄发展投资有限责任公司	2,813,130,000.00	12.18			2,813,130,000.00	11.18
张家口市交通建设投资控股集团 有限公司	2,454,400,000.00	10.63			2,454,400,000.00	9.75
中国雄安集团基础建设有限公司	1,324,000,000.00	5.74			1,324,000,000.00	5.26
承德市铁路建设投资有限公司	1,126,129,850.00	4.88	8,800,000.00		1,134,929,850.00	4.51
廊坊市财信投资基金有限公司	1,011,500,000.00	4.38	65,500,000.00		1,077,000,000.00	4.28
唐山建投交通投资有限公司	700,000,000.00	3.03			700,000,000.00	2.78
保定市建投交通服务有限公司	583,000,000.00	2.53			583,000,000.00	2.32
衡水市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	2.17			500,000,000.00	1.99
沧州建投资产运营有限公司	391,965,700.00	1.7			391,965,700.00	1.56
邯郸市建设投资集团有限公司	386,410,000.00	1.67			386,410,000.00	1.54
廊坊财信资本管理有限公司	367,890,000.00	1.59			367,890,000.00	1.46
邢台建投交通投资有限公司	332,310,000.00	1.44			332,310,000.00	1.32

辛集市财政局	79,000,000.00	0.34		79,000,000.00	0.31
--------	---------------	------	--	---------------	------

(三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价				
二、其他资本公积	4,646,263,921.21	2,283,878,309.06	2,084,810,370.75	4,845,331,859.52
合计	4,646,263,921.21	2,283,878,309.06	2,084,810,370.75	4,845,331,859.52
其中：国有独享资本公积				

注：本期减少资本公积 2,084,810,370.75 元，其中 2,080,303,362.37 元转增实收资本；本期增加 2,283,878,309.06 元，为股东出资款，其中新增股东出资款 1,540,000,000.00 元，明细情况如下：

序号	股东单位名称	金额（元）	
1	河北建设投资集团有限责任公司	280,166,967.66	
2	承德市铁路建设投资有限公司	8,800,000.00	
3	中国雄安集团基础建设有限公司	153,668,000.00	
4	雄安雄商发展有限公司	1,040,000,000.00	新增股东
5	保定市基础建设投资有限责任公司	500,000,000.00	新增股东
	合计	1,652,914,673.26	

(三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可重分类入损益	462,745.63			462,745.63
不能重分类进损益的其他综合收益	807,651,161.20	48,691,849.94		856,343,011.14
任意盈余公积金				
其他				
合计	808,113,906.83	48,691,849.94		856,805,756.77

(三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,534,083.56	8,129,701.23	8,270,578.02	3,393,206.77	
维简费					
其他	23,384.23		23,384.23		
合计	3,557,467.79	8,129,701.23	8,293,962.25	3,393,206.77	

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	735,170,378.24	92,450,067.92		827,620,446.16
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	735,170,378.24	92,450,067.92		827,620,446.16

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期年末余额	4,722,062,573.37	4,338,444,454.69
期初调整金额		44,125,000.00
本期年初余额	4,722,062,573.37	4,382,569,454.69
本期增加额	955,030,775.70	387,581,054.43
其中：本期净利润转入	793,378,047.38	388,264,337.39
其他调整因素	161,652,728.32	-683,282.96
本期减少额	86,391,849.44	48,087,935.75
其中：本期提取盈余公积数	76,720,917.44	38,417,004.36
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	9,670,932.00	9,670,931.39
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	5,590,701,499.63	4,722,062,573.37

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,900,293,466.73	2,339,730,207.28	2,685,596,359.03	2,113,832,788.19
委贷收入	2,210,813.84			
理财收益	30,858,484.24		45,978,622.59	
铁路运输收入	2,501,516,036.50	964,617,405.53	2,363,273,020.09	2,100,168,182.38
铁路运输代理收入			239,052,573.97	
装卸费收入	92,230,293.55	91,733,415.88	28,811,715.46	13,658,152.98
清算收入	273,477,838.60	1,283,379,385.87		
其他收入			8,480,426.92	6,452.83
2. 其他业务小计	27,395,765.45	15,788,876.11	105,599,435.02	70,193,655.74
出租收入	66,666.66		30,126.69	
销售收入	45,104.43		2,538,274.17	70,974.38
提供劳务收入	9,913,155.09	12,383,840.64	3,379,002.99	576,594.39
其他收入	16,757,775.87	2,826,396.01	23,351,546.30	4,704,934.04
工程建设	613,063.40	578,639.46	76,300,484.87	64,841,152.93
合计	2,927,689,232.18	2,355,519,083.39	2,791,195,794.05	2,184,026,443.93

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,343,569.25	6,089,620.18
教育费附加	3,102,285.27	4,339,615.95
地方教育费附加	264.20	10,112.74
印花税	1,859,154.93	2,333,377.00
房产税	5,485.72	128,997.72
车船使用税	43,625.00	47,887.40

土地使用税	198,763.40	600,795.12
水资源税	93,474.58	133,837.07
环境保护税		20,860.46
合计	9,646,622.35	13,705,103.64

(四十一) 税金及附加

(四十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬		635,243.27
低值易耗品摊销		75.00
业务招待费		23,826.10
折旧费		1,699.63
邮电费		312.00
差旅费		2,081.57
合计		663,237.57

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	104,655,649.24	108,373,140.65
劳动保护费	695,905.61	889,936.10
材料费	363,239.57	223,843.88
办公费	900,650.55	1,150,520.30
水电费	225,261.88	217,180.40
计算机系统运行费	137,714.70	292,139.02
财产保险费	0.00	1,000.00
税金	45,951.10	92,470.26
差旅费	1,668,969.82	1,994,066.63
修理费	60,009.92	386,615.01
折旧费	202,534.75	524,071.73
租赁费	1,804,174.87	1,540,183.44
物业费	791,157.97	878,586.49
业务招待费	791,407.33	883,711.14
培训费	119,592.00	331,634.00
印刷费	150,713.89	222,345.18
邮电费	219,836.33	417,527.25
交通费	0.00	0.00
车辆使用费	1,515,715.69	2,139,950.27
安全费用	969,285.72	789,455.87
董事会费	1,264.50	35,264.00
会议费	17,605.54	184,735.40
研究开发费	0.00	0.00

行业会费	38,000.00	164,583.00
业务宣传费	97,142.72	159,300.00
资料费	207.60	24,116.00
委托管理费	448,439.80	619,918.30
中介机构费	2,151,247.91	2,041,023.50
代理费	24,766.98	0.00
低值易耗品摊销	100,893.83	1,254,993.16
绿化费	670.00	25,710.00
无形资产摊销	2,285,505.97	2,607,302.16
取暖费	365,340.73	561,197.31
离退休人员费用	0.00	0.00
环保支出	0.00	16,920.79
劳务费	25,300.00	65,310.00
广告费	11,000.00	0.00
党建工作经费	926,363.17	804,937.45
检测费	1,898.94	100.00
服务费	10,522.33	86,468.89
职代会费		428.00
共享服务费	1,414,500.92	1,963,467.91
防疫支出	22,239.81	27,216.00
其他	3,472,058.52	2,080,738.44
合计	126,732,740.21	134,072,107.93

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	8,568,164.38	567,784.92
合计	8,568,164.38	567,784.92

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,218,062,679.27	1,219,876,329.26
减：利息收入	734,258,510.87	133,540,594.03
利息净支出	483,804,168.40	1,086,335,735.23
银行手续费	16,212,055.08	11,190,158.99
其他	13,442,430.33	14,460,022.00
合计	513,458,653.81	1,111,618,568.05

(四十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个人所得税手续费	78,946.72	158,625.91
稳岗补贴	655,091.86	66,176.39
政府补助		35,519.07
外部工程收益	924,954.48	1,369,856.56

增值税加计扣除金额		52,618.88
合计	1,658,993.06	1,682,796.81

(四十七) 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投资收益	291,215,151.68	540,425,804.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-90,981,150.31	100,129.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,937.99	100,129.38
其他权益工具投资持有期间的投资收益	714,831,957.82	545,128,667.84
合计	915,307,897.18	1,085,654,602.20

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-648.4	188,597.40
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他		
合计	-648.4	188,597.40

(四十九) 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		51,318.97	
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		9,600.00	
其他	1,947,957.85	178,583.17	1,947,957.85
.....			
合计	1,947,957.85	239,502.14	1,947,957.85

注：营业外收入其他中：中断铁路运输补偿费 1,878,562.80 元；转出售废旧蒸汽机车增值税减免 7,378.64 元；铁路设施毁损赔偿及手续费等 42,016.41 元。

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
锅炉改造补贴		9,600.00
合计		9,600.00

(五十) 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	111,670.35	1,995,845.07	111,670.35
对外捐赠支出			

罚款支出/滞纳金	30,432.84	1,147.44	30,432.84
其他	59,179.02	18,130.02	59,179.02
合计	201,282.21	2,015,122.53	201,282.21

(五十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,199,259.30	12,822,439.98
递延所得税调整	4,047.25	-111,893.53
其他		
合计	8,203,306.55	12,710,546.45

(五十二) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	48,691,849.94		48,691,849.94	851,776,161.20		851,776,161.20
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
3. 其他权益工具投资公允价值变动	48,691,849.94		48,691,849.94	851,776,161.20		851,776,161.20
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
5. 其他						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
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						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2. 其他债权投资公允价值变动						
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（旧准则适用）						
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						
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（旧准则适用）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						

小 计				
6. 其他债权投资信用减值准备				
减：前期计入其他综合收益当期转入损益				
小 计				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
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、其他综合收益合计	48,691,849.94	48,691,849.94	851,776,161.20	851,776,161.20

（五十三）租赁

承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	410,395.02
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	271,400,267.26
售后租回交易产生的相关损益	6,633,619.31
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	271,400,267.26
其他	

（五十四）合并现金流量表

1. 间接法现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	825,011,443.06	419,227,136.61
加：资产减值损失	648.40	
信用减值损失		-188,597.40

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	210,490,374.84	303,807,769.43
使用权资产折旧	1,104,387.06	
无形资产摊销	2,285,505.97	
长期待摊费用摊销	16,130,333.33	
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）	111,670.35	1,995,845.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-12,107.20
财务费用（收益以“-”号填列）	1,218,062,679.27	1,219,876,329.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-915,307,897.18	-1,085,654,602.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	121,777.21	294,155.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-117,729.96	-117,735.39
存货的减少（增加以“-”号填列）	-414,998.99	-4,045,834.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	968,376,295.55	-785,144,770.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	639,524,380.43	2,105,117,771.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,965,378,869.34	2,175,155,359.91
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	3,333,671,495.24	1,508,190,289.20
减：现金的期初余额	1,508,190,289.20	1,619,708,574.78
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,825,481,206.04	-111,518,285.58

2. 现金和现金等价物的构成。

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,333,671,495.24	1,784,618,404.53
其中：库存现金		964.09
可随时用于支付的银行存款	3,333,671,495.24	1,784,617,440.44
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	3,333,671,495.24	1,784,618,404.53
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		

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日本公司提供的担保情况如下：

单位：人民币万元

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

十、资产负债表日后事项

无。

十一、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河北建设投资集团有限责任公司	石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座	投资	150 亿元	51.75	51.75

(二) 本企业的子企业有关信息

详见附注七、(一) 子企业情况。

(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

企业名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
神华黄骅港务有限责任公司	沧州市	678,993.85	30.00	30.00
京石铁路客运专线有限责任公司	北京市	3,495,481.00	22.68	22.68
秦皇岛港股份有限公司	秦皇岛市	558,741.20	3.76	3.76
唐山港集团股份有限公司	唐山市	592,592.86	8.11	8.11
和邢铁路有限责任公司	邢台市	130,000.00	40.625	40.625

(四) 关联方交易情况

1、投资收益

关联方单位名称	关联方关系性	交易类型质	发生数
河北建投集团财务有限公司	同一控制	股利分配	14,744,642.19

2、管理费用

关联方单位名称	关联方关系性质	交易类型	发生数
河北建投智慧财务服务有限公司	同一控制	共享服务费	1,414,500.92
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	使用权资产折旧	1,104,387.06

3、财务费用

关联方单位名称	关联方关系性质	交易类型	发生数
河北建投集团财务有限公司	同一控制	利息收入	6,841,275.23
河北建投集团财务有限公司	同一控制	利息支出	11,651,761.13
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	担保费	9,600,000.00
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	委贷手续费	20,400.00
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	房屋租赁融资费用	86,607.58

(五) 关联方往来情况

1、其他流动资产

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

2、使用权资产

关联方单位名称	关联方关系性质	期末余额	备注
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	3,313,161.18	使用权资产原价
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	1,104,387.06	使用权资产累计折旧

3、短期借款

关联方单位名称	关联方关系性质	期末余额	备注
河北建投集团财务有限公司	同一控制	330,000,000.00	邯黄铁路有限责任公司

4、应付股利

关联方单位名称	关联方关系性质	交易类型	发生数
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	应付股利	5,512,522.91

5、租赁负债

关联方单位名称	关联方关系性质	期末余额	备注
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	2,295,943.44	租赁付款额
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	44,146.40	未确认融资费用

十二、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		6,199,475.00
应收股利	395,951,961.98	
其他应收款	1,952,322,672.97	2,295,612,021.22
合 计	2,348,274,634.95	2,301,811,496.22

1、应收利息

项 目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		6,199,475.00
债券投资		
其他		
合 计		6,199,475.00

2、应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	395,951,961.98		——	——
其中：国能黄骅港务有限责任公司	395,951,961.98		2022 年末分配	
账龄一年以上的应收股利			——	——
其中：				
合 计	395,951,961.98		——	——

3、其他应收款

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	423,978,884.97	21.72		880,289,153.22	38.35	
1 至 2 年	580,000,000.00	29.71		1,400,000,000.00	60.99	
2 至 3 年	940,000,000.00	48.14		1,000,000.00	0.04	
3 年以上	8,343,788.00	0.43		14,322,868.00	0.62	
合 计	1,952,322,672.97	100.00		2,295,612,021.22	100.00	

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,950,000,000.00	99.88			2,294,000,000.00	99.93		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,322,672.97	0.12			1,612,021.22	0.07		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,952,322,672.97	100.00			2,295,612,021.22	100.00		

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款
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
内部关联方往来组合	1,000,000.00			1,000,000.00		
职工社保及备用金组合	978,884.97			289,153.22		
押金组合	322,868.00			322,868.00		
其他组合	20,920.00					
合计	2,322,672.97			1,612,021.22		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	123,000,000.00	1年以内	66.53	
		235,800,000.00	1-2年		
		940,000,000.00	2-3年		
邯黄铁路有限责任公司	借款	300,000,000.00	1年以内	15.37	
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.36	
河北省城际铁路发展基金有限公司	房租	1,000,000.00	3年以上	0.05	
职工住房公积金	社保金	422,737.50	1年以内	0.02	
合计	—	1,607,222,737.50	—	82.33	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,555,648,987.23		27,640,489.77	9,528,008,497.46
对合营企业投资				

对联营企业投资	15,508,711,525.25	362,458,493.08	2,012,963,508.89	13,858,206,509.44
小计	25,064,360,512.48	362,458,493.08	2,040,603,998.66	23,386,215,006.90
减：长期股权投资减值准备				
合计	25,064,360,512.48	362,458,493.08	2,040,603,998.66	23,386,215,006.90

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	12,910,080,704.42	15,508,711,525.25		1,011,373,879.00	197,386,591.14
一、合营企业					
二、联营企业	12,910,080,704.42	15,508,711,525.25		1,011,373,879.00	197,386,591.14
国能黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	3,187,016,657.66			443,145,332.89
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	682,178,449.96		664,000,000.00	-37,324,334.14
京石铁路客运专线有限责任公司	7,966,810,000.00	7,944,734,309.82			-427,471,019.00
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	598,929,964.49			55,464,921.49
唐山港股份有限公司	285,975,114.90	1,470,700,586.63			149,508,663.37
华能曹妃甸港口有限公司	347,373,879.00	325,151,556.69		347,373,879.00	14,063,026.53
和邢铁路有限责任公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			

续：

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		71,243,341.40	933,924,193.35		26,163,124.00	13,858,206,509.44	
一、合营企业							
二、联营企业		71,243,341.40	933,924,193.35		26,163,124.00	13,858,206,509.44	
国能黄骅港务有限责任公司		29,736,731.55	826,036,966.96			2,833,861,755.14	
国投曹妃甸港口有限公司		275,369.56			18,870,514.62		
京石铁路客运专线有限责任公司		39,032,626.76				7,556,295,917.58	
秦皇岛港股份有限公司		603,072.62	11,752,538.39			643,245,420.21	

唐山港股份有限公司		728,854.51	96,134,688.00			1,524,803,416.51
华能曹妃甸港口有限公司		866,686.40			7,292,609.38	
和邢铁路有限责任公司						1,300,000,000.00

3、对子公司投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北建投铁路有限公司	76,008,497.46			76,008,497.46
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	27,640,489.77		27,640,489.77	
邯黄铁路有限责任公司	4,452,000,000.00			4,452,000,000.00
河北省城际铁路发展基金有限公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	9,555,648,987.23		27,640,489.77	9,528,008,497.46

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
委贷收入	2,210,813.84		2,230,378.13	
合计	2,210,813.84		2,230,378.13	

(三) 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	291,215,151.68	540,425,804.98
成本法核算的长期股权投资收益	17,985,420.44	
处置长期股权投资产生的投资收益	-90,981,150.31	
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	241,937.99	100,129.38
其他权益工具投资持有期间的投资收益	714,831,957.82	579,985,404.19
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
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		

合计	933,293,317.62	1,120,511,338.55
----	----------------	------------------

(五) 现金流量表补充资料

1、间接法现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	767,209,174.37	384,170,043.59
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,358.10	147,752.19
使用权资产折旧	1,104,387.06	
无形资产摊销	12,666.72	6,333.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-12,107.20
财务费用（收益以“-”号填列）	844,320,394.07	815,596,077.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-933,293,317.62	-1,120,511,338.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,342,184,478.41	240,414,525.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	564,134,240.33	-499,767,659.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,585,753,381.44	-179,956,372.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
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	3,076,977,550.03	1,402,501,493.64
减：现金的期初余额	1,402,501,493.64	1,497,303,076.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,674,476,056.39	-94,801,582.55

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,076,977,550.03	1,402,501,493.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,076,977,550.03	1,402,501,493.64
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,076,977,550.03	1,402,501,493.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

十三、财务报表的批准

本公司2022年度合并财务报表及附注经公司董事会批准对外报出。

河北建投交通投资有限责任公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

