

河南交通投资集团有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 16-00029 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2024]第 16-00029 号

河南交通投资集团有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了河南交通投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日



# 合并资产负债表

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、（一）	8,178,047,836.13	12,287,847,123.64
交易性金融资产			
衍生金融资产	八、（二）	235,250.00	
应收票据	八、（三）	82,874,168.64	243,172,026.86
应收账款	八、（四）	13,374,297,495.88	12,498,695,480.72
应收款项融资	八、（五）	8,250,000.00	13,605,546.66
预付款项	八、（六）	3,368,376,719.66	3,638,989,868.41
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、（七）	564,727,818.57	857,191,062.20
其中：应收股利			28,086,077.20
存货	八、（八）	6,005,465,035.38	5,604,317,082.42
合同资产	八、（九）	268,824,733.43	2,257,859,854.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、（十）	8,295,307,556.69	3,867,997,501.23
其他流动资产	八、（十一）	3,995,165,368.62	2,090,899,505.85
<b>流动资产合计</b>		<b>44,141,571,983.00</b>	<b>43,360,575,052.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	八、（十二）	5,330,000,000.00	3,565,161,906.66
其他债权投资			
长期应收款	八、（十三）	8,817,510,129.28	8,368,605,867.36
长期股权投资	八、（十四）	6,814,179,567.34	7,116,335,807.50
其他权益工具投资	八、（十五）	15,327,242,707.95	13,014,964,383.30
其他非流动金融资产	八、（十六）	10,500,000.00	
投资性房地产	八、（十七）	757,063,075.95	739,024,330.80
固定资产	八、（十八）	256,443,030,244.39	240,696,260,611.71
在建工程	八、（十九）	956,429,335.71	14,299,236,176.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（二十）	170,153,216.67	174,880,409.47
无形资产	八、（二十一）	347,622,174,173.45	292,217,150,772.94
开发支出			
商誉	八、（二十二）	410,504.98	410,504.98
长期待摊费用	八、（二十三）	179,882,848.82	180,018,391.12
递延所得税资产	八、（二十四）	1,801,511,569.92	1,174,553,831.03
其他非流动资产	八、（二十五）	20,668,361,466.14	15,540,373,071.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>664,898,448,840.60</b>	<b>597,086,976,064.99</b>
<b>资产合计</b>		<b>709,040,020,823.60</b>	<b>640,447,551,117.35</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐



## 合并资产负债表（续）

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（二十六）	16,827,441,240.51	9,640,725,845.82
交易性金融负债			
衍生金融负债	八、（二十七）	9,596,520.00	
应付票据	八、（二十八）	4,308,901,838.74	2,532,382,529.75
应付账款	八、（二十九）	25,241,728,959.16	23,830,639,012.63
预收款项	八、（三十）	497,703,594.24	565,998,214.10
合同负债	八、（三十一）	744,289,686.25	1,587,422,268.98
应付职工薪酬	八、（三十二）	2,228,716,272.78	1,559,023,157.07
应交税费	八、（三十三）	1,112,231,037.62	639,848,913.53
其他应付款	八、（三十四）	2,627,273,428.32	5,356,282,620.72
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（三十五）	34,334,217,480.42	41,824,347,440.54
其他流动负债	八、（三十六）	1,322,335,544.51	5,042,448,169.36
<b>流动负债合计</b>		<b>89,254,435,602.55</b>	<b>92,579,118,172.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八、（三十七）	281,026,404,346.77	245,519,063,813.75
应付债券	八、（三十八）	81,004,811,805.02	74,667,657,030.64
租赁负债	八、（四十）	11,538,362.91	26,873,450.92
长期应付款	八、（四十一）	22,858,215,551.49	12,209,562,245.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（四十二）		381,395.96
递延收益	八、（四十三）	1,189,473,291.21	1,154,917,193.34
递延所得税负债	八、（二十四）	1,516,327,966.70	1,375,395,949.24
其他非流动负债	八、（四十四）	44,830,669.53	51,119,160.93
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>387,651,601,993.63</b>	<b>335,004,970,240.63</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>476,906,037,596.18</b>	<b>427,584,088,413.13</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八、（四十五）	50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他权益工具	八、（四十六）	45,193,161,473.45	32,689,213,208.46
其中：优先股			
永续债		45,193,161,473.45	32,689,213,208.46
资本公积	八、（四十七）	118,378,558,369.39	115,885,496,413.59
减：库存股			
其他综合收益		-113,548,345.77	-55,925,729.82
专项储备			
盈余公积	八、（四十八）	407,016,011.42	55,270,908.00
△一般风险准备	八、（四十九）	21,566,764.27	13,364,000.00
未分配利润	八、（五十）	-3,626,499,791.66	-4,920,987,100.77
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>210,260,254,481.10</b>	<b>193,666,431,699.46</b>
※少数股东权益		21,873,728,746.32	19,197,031,004.76
<b>所有者权益合计</b>		<b>232,133,983,227.42</b>	<b>212,863,462,704.22</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>709,040,020,823.60</b>	<b>640,447,551,117.35</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐



## 母公司资产负债表

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,551,613,810.34	5,940,187,900.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	1,377,766,724.29	2,150,577,417.03
应收款项融资			
预付款项		110,300,963.03	95,646,073.34
应收资金集中管理款			
其他应收款	十二、（二）	185,271,268,799.35	159,862,113,718.95
其中：应收股利			
存货		232,297.45	258,197.45
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		4,880,873,098.46	3,329,380,576.11
其他流动资产		776,161,948.26	323,134,663.98
<b>流动资产合计</b>		<b>197,968,217,641.18</b>	<b>171,701,298,547.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		5,330,000,000.00	3,565,161,906.66
其他债权投资			
长期应收款		5,093,242,769.19	2,999,278,730.91
长期股权投资	十二、（三）	63,768,467,015.53	52,576,665,280.02
其他权益工具投资		15,239,760,040.34	12,876,632,727.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产		173,843,290.95	187,810,773.83
固定资产		234,495,028,332.02	218,891,796,258.99
在建工程		990,823,865.81	4,444,130,359.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		177,214,879,269.44	162,290,932,689.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		110,786,052.14	119,615,057.89
递延所得税资产		1,470,779,102.25	728,689,221.38
其他非流动资产		719,879,557.16	230,213,548.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>504,607,489,294.83</b>	<b>458,910,926,554.63</b>
<b>资产合计</b>		<b>702,575,706,936.01</b>	<b>630,612,225,102.48</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐



## 母公司资产负债表（续）

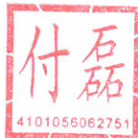
编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		12,546,379,044.31	6,355,686,479.86
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,301,733,268.49	11,267,234,514.44
预收款项		28,545,994.15	48,183,786.57
合同负债			10,510,740.00
应付职工薪酬		1,319,326,818.23	813,165,291.53
应交税费		665,865,527.96	144,147,924.89
其他应付款		69,477,635,170.28	67,151,203,960.98
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,734,751,017.69	37,536,630,882.77
其他流动负债		949,668.62	4,246,851,960.58
<b>流动负债合计</b>		<b>130,075,186,509.73</b>	<b>127,573,615,541.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		255,271,041,861.47	220,457,863,274.45
应付债券		81,004,811,805.02	74,173,822,236.64
租赁负债			
长期应付款		22,870,226,892.67	12,214,728,053.99
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		237,756,702.93	165,981,466.22
递延所得税负债		375,787,130.16	405,144,365.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>359,759,624,392.25</b>	<b>307,417,539,396.83</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>489,834,810,901.98</b>	<b>434,991,154,938.45</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		50,000,000,000.00	50,000,000,000.00
其他权益工具		45,193,161,473.45	32,689,213,208.46
其中：优先股			
永续债		45,193,161,473.45	32,689,213,208.46
资本公积		115,108,460,284.84	112,322,841,110.33
减：库存股			
其他综合收益		-45,771,653.09	-1,805,507.80
专项储备			
盈余公积		496,303,188.02	144,558,084.60
未分配利润		1,988,742,740.81	466,263,268.44
<b>所有者权益合计</b>		<b>212,740,896,034.03</b>	<b>195,621,070,164.03</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>702,575,706,936.01</b>	<b>630,612,225,102.48</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐





# 合并利润表

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、（五十一）	115,015,962,654.98	91,140,057,228.68
减：营业成本	八、（五十一）	93,592,783,166.25	81,336,761,793.09
税金及附加	八、（五十二）	305,972,111.01	227,284,947.57
销售费用	八、（五十三）	189,979,542.50	169,808,704.41
管理费用	八、（五十四）	1,018,367,973.29	638,181,192.37
研发费用	八、（五十五）	96,256,965.85	85,299,504.74
财务费用	八、（五十六）	11,999,322,176.57	7,123,253,752.03
其中：利息费用		12,534,188,643.72	7,109,945,493.73
利息收入		658,347,415.35	162,103,033.59
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-12,032,559.33	20,379,700.74
加：其他收益	八、（五十七）	103,253,421.98	162,723,132.75
投资收益（损失以“-”号填列）	八、（五十八）	1,015,383,436.01	509,365,200.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		308,534,948.44	170,770,681.69
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、（五十九）	33,987,542.88	145,028.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十）	-995,746,362.56	-103,701,640.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、（六十一）	-1,783,603,284.89	-630,276,806.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、（六十二）	-3,106,119.81	9,965,326.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,183,449,353.12	1,507,687,574.91
加：营业外收入	八、（六十三）	112,627,560.87	54,929,529.66
减：营业外支出	八、（六十四）	87,265,152.89	1,606,213,191.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,208,811,761.10	-43,596,086.63
减：所得税费用	八、（六十五）	1,607,968,540.18	463,334,202.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,600,843,220.92	-506,930,289.45
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,600,843,220.92	-506,930,289.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,339,956,672.92	-1,210,782,355.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,260,886,548.00	703,852,065.64
五、其他综合收益的税后净额		-74,253,283.58	-103,151,788.05
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、（六十六）	-57,622,615.95	-71,984,401.61
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-63,098,286.32	-69,202,008.44
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,900,428.83	-11,538,203.24
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-61,197,857.49	-57,663,805.20
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		5,475,670.37	-2,782,393.17
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		5,475,670.37	-2,782,393.17
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-16,630,667.63	-31,167,386.44
六、综合收益总额		4,526,589,937.34	-610,082,077.50
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,282,334,056.97	-1,282,766,756.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,244,255,880.37	672,684,679.20

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐



## 母公司利润表

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	25,962,812,405.88	3,158,996,733.90
减：营业成本	十二、（四）	9,867,964,003.25	1,469,995,247.14
税金及附加		176,655,951.03	53,119,645.71
销售费用			
管理费用		352,223,754.40	129,220,190.24
研发费用		550,000.00	2,942.40
财务费用		9,756,653,567.91	1,486,155,070.98
其中：利息费用		10,052,683,826.65	1,463,100,516.98
利息收入		311,908,354.63	47,261,994.82
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		-15,218,826.78	30,330,661.40
加：其他收益		23,857,679.80	23,171,785.42
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	999,558,880.10	408,991,783.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		175,869,526.21	188,909,816.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-585,449,528.45	15,707,793.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,687,412,053.48	-207,402,289.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,559,320,107.26	260,972,710.08
加：营业外收入		49,010,373.92	3,264,543.39
其中：政府补助			
减：营业外支出		31,215,440.51	16,602,455.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,577,115,040.67	247,634,797.57
减：所得税费用		1,059,664,006.51	149,720,252.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,517,451,034.16	97,914,545.26
（一）持续经营净利润		3,517,451,034.16	97,914,545.26
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-43,966,145.29	-3,688,263.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-43,966,145.29	-3,688,263.75
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-43,966,145.29	-3,688,263.75
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		3,473,484,888.87	94,226,281.51

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐



## 合并现金流量表

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,929,625,275.97	48,906,348,154.56
收到的税费返还		932,357,535.76	1,158,428,520.96
收到其他与经营活动有关的现金		2,815,039,812.99	4,420,270,104.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>81,677,022,624.72</b>	<b>54,485,046,780.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		53,407,023,413.94	42,215,646,376.01
支付给职工及为职工支付的现金		5,732,084,537.14	3,862,383,004.84
支付的各项税费		3,151,276,398.97	1,310,796,565.69
支付其他与经营活动有关的现金		5,690,375,838.61	3,882,536,015.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,980,760,188.66</b>	<b>51,271,361,962.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,696,262,436.06</b>	<b>3,213,684,818.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		259,547,469.37	61,892,389.65
取得投资收益收到的现金		863,067,356.35	525,756,908.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,781,916.64	9,212,394.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,499,110.10	7,657,941,906.17
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,176,895,852.46</b>	<b>8,254,803,598.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,377,013,016.45	47,041,513,040.80
投资支付的现金		2,205,147,429.75	5,770,885,534.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			150,980,958.29
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,582,160,446.20</b>	<b>52,963,379,533.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,405,264,593.74</b>	<b>-44,708,575,934.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		26,595,130,042.40	13,837,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,581,021,268.00	5,137,800,000.00
取得借款收到的现金		108,149,048,907.81	94,750,846,045.80
收到其他与筹资活动有关的现金		11,240,116,780.68	3,303,504,564.08
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>145,984,295,730.89</b>	<b>111,892,150,609.88</b>
偿还债务支付的现金		71,355,662,211.84	47,720,387,273.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,719,363,375.57	11,022,755,305.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		39,845,417.63	208,489,189.17
支付其他与筹资活动有关的现金		13,314,694,963.32	3,289,610,350.04
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>101,389,720,550.73</b>	<b>62,032,752,928.89</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>44,594,575,180.16</b>	<b>49,859,397,680.99</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,114,426,977.52	8,364,506,564.51
加：期初现金及现金等价物余额		12,176,684,307.33	3,812,177,742.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,062,257,329.81</b>	<b>12,176,684,307.33</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐



## 母公司现金流量表

编制单位：河南交通投资集团有限公司

2023年

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,170,112,615.14	2,923,083,506.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		64,049,819,503.78	15,560,004,106.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>87,219,932,118.92</b>	<b>18,483,087,613.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,507,064,799.99	182,029,456.28
支付给职工及为职工支付的现金		3,782,439,109.27	727,346,688.41
支付的各项税费		2,280,007,612.74	79,001,354.94
支付其他与经营活动有关的现金		69,791,589,695.37	10,814,305,682.76
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>79,361,101,217.37</b>	<b>11,802,683,182.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,858,830,901.55</b>	<b>6,680,404,430.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		239,619,883.04	1,402,316,500.00
取得投资收益收到的现金		808,863,966.39	216,837,544.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,623,123,897.11	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,671,607,746.54</b>	<b>1,619,154,044.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,795,048,407.41	2,772,504,070.11
投资支付的现金		11,952,570,528.00	11,071,622,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		47,763,347,750.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>63,510,966,685.41</b>	<b>13,844,126,970.11</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,839,358,938.87</b>	<b>-12,224,972,925.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		25,014,108,774.40	8,700,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		93,610,154,949.00	15,098,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>118,624,263,723.40</b>	<b>23,798,700,000.00</b>
偿还债务支付的现金		49,541,533,824.63	9,459,571,393.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,175,080,988.78	2,906,738,754.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,314,694,963.32	1,340,694,293.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>76,031,309,776.73</b>	<b>13,707,004,441.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>42,592,953,946.67</b>	<b>10,091,695,558.60</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-387,574,090.65	4,547,127,063.61
加：期初现金及现金等价物余额		5,927,187,900.99	1,380,060,837.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,539,613,810.34</b>	<b>5,927,187,900.99</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

冯乐乐

# 合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2023年

项	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		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
	优先股	永续债	其他	其他									
一、上年年末余额	50,000,000.00	32,689,213.20	46		115,885,496.41	55,270,908.00		13,364,000.00	4,983,900.78	193,603,518.01	19,190,866.64	212,794,504.62	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	50,000,000.00	32,689,213.20	46		115,885,496.41	55,270,908.00		13,364,000.00	4,983,900.78	193,603,518.01	19,190,866.64	212,794,504.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,493,061,955.80	351,745,103.42		8,202,764.27	1,294,487,309.11	16,593,822,781.64	2,676,697,741.56	19,270,520,523.20	
（一）综合收益总额					2,493,061,955.80				3,339,956,672.92	3,282,334,056.97	1,244,255,880.37	4,526,589,937.34	
（二）所有者投入和减少资本					2,493,061,955.80				-1,451,637.75	14,791,610,318.05	1,543,167,278.82	16,334,777,596.87	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（四）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2.储备基金													
3.企业发展基金													
4.利润再投资													
5.提取一般风险准备													
6.对所有者分配的分配													
7.其他													
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	50,000,000.00	45,193,161.47	45		118,378,556.39	407,016,011.42		21,566,764.27	-3,626,499.79	210,260,254.48	21,873,728.74	232,133,983.22	

本年金额

归属于母公司所有者权益

编制单位：河南交通投资集团有限公司

日期

2023年

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：



冯正东

# 合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2023年

项	上年金额										所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	26,747,262.693.12	4,581,687,232.93		16,058,671.79		47,198,135.61		-2,041,102,749.62	51,710,299,995.88	15,359,364,176.06	67,069,664,172.94
加: 会计政策变更								676,943.29	676,943.29	6,217,765.38	6,894,708.67
前期差错更正								165,266,513.95	165,266,513.95		165,266,513.95
其他											
二、本年初余额	26,747,262.693.12	4,581,687,232.93		16,058,671.79		47,198,135.61		-1,875,159,292.38	51,876,243,454.12	15,365,581,941.44	67,241,825,395.56
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,252,737,306.88	111,303,809,180.66		-71,984,401.61		8,072,772.39	13,364,000.00	-3,045,827,808.39	141,790,188,245.35	3,831,449,063.32	145,621,637,308.66
(一) 综合收益总额				-71,984,401.61				-1,210,782,355.09	-1,282,766,756.70	672,684,679.20	-610,082,077.50
(二) 所有者投入和减少资本	23,252,737,306.88	111,303,809,180.66							144,557,019,452.95	3,367,253,573.29	147,924,273,026.24
1.所有者投入的普通股	23,252,737,306.88	111,026,229,923.41							134,278,967,230.29	2,923,389,226.73	137,202,356,457.02
2.其他权益工具持有者投入资本									10,000,472,965.41	447,800,000.00	10,448,272,965.41
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备		277,579,257.25							277,579,257.25	-3,935,653.44	273,643,603.81
2.使用专项储备											
(四) 利润分配											
1.提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2.盈余公积补亏											
3.提取一般风险准备											
4.其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	50,000,000,000.00	115,885,496,413.59		-55,925,729.82		55,270,908.00	13,364,000.00	-4,920,987,100.77	193,666,431,699.46	19,197,031,004.76	212,863,462,704.22

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



冯乐乐

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：河南鑫源投资集团有限公司

2023年

单位：人民币元

	本年金额										
	实收资本		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	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00		32,689,213.208.46		112,322,841,110.33				144,558,084.60	435,140,689.74	195,589,947,585.33
加：会计政策变更											
前期差错更正										31,122,578.70	31,122,578.70
其他											
二、本年初余额	50,000,000.00		32,689,213.208.46		112,322,841,110.33				144,558,084.60	466,263,268.44	195,621,070,164.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			12,503,948,264.99		2,785,619,174.51				351,745,103.42	1,522,479,472.37	17,119,825,870.00
（一）综合收益总额										3,517,451,034.16	3,473,484,888.87
（二）所有者投入和减少资本			12,300,000,000.00		2,785,619,174.51						15,085,619,174.51
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					5,531.30						5,531.30
（三）专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
（四）利润分配			203,948,264.99						351,745,103.42	-1,994,971,561.79	-1,439,276,193.38
1.提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2.对所有者的分配											
3.其他			203,948,264.99								
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	50,000,000.00		45,193,161,473.45		115,108,460,284.84				496,303,188.02	1,988,742,740.81	212,740,896,034.03

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



冯乐乐

# 母公司所有者权益变动表 (续)

2023年

单位: 人民币元

编制单位: 河南交通投资集团有限公司

项目	上年金额										
	实收资本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	26,747,262,693.12		22,398,956,000.00		1,294,800,121.02				131,877,312.21	1,018,297,110.03	51,591,193,236.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	26,747,262,693.12		22,398,956,000.00		1,294,800,121.02				131,877,312.21	1,018,297,110.03	51,591,193,236.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	23,252,737,306.88		10,290,257,208.46		111,028,040,989.31				12,680,772.39	-552,033,841.59	144,029,876,927.65
(一) 综合收益总额										97,914,545.26	94,226,281.51
(二) 所有者投入和减少资本	23,252,737,306.88		9,960,712,978.46		111,028,040,989.31						144,243,374,030.60
1.所有者投入的普通股	23,252,737,306.88		9,960,712,978.46		111,026,229,923.41						134,278,967,230.29
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					1,811,065.90						3,693,821.85
(三) 专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四) 利润分配			329,544,230.00						12,680,772.39	-649,948,386.85	-307,723,384.46
1.提取盈余公积									12,903,712.39	-12,903,712.39	
其中: 法定公积金									12,903,712.39	-12,903,712.39	
任意公积金											
# 储备基金											
# 企业发展基金											
# 利润归还投资											
2.对所有者的分配										-2,300,000.00	-2,300,000.00
3.其他									-222,940.00	-634,744,674.46	-305,423,384.46
(五) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	50,000,000,000.00		32,689,213,208.46		112,322,841,110.33				144,558,084.60	466,263,268.44	195,621,070,164.03

企业负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



冯正乐



# 河南交通投资集团有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

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

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

2022年8月17日，根据《省政府国资委关于加快推进省重组整合交投集团相关工作的通知》（豫国资文〔2022〕36号）精神，公司取得国资委《关于河南省交通运输发展集团有限公司股权作价出资注入河南交通投资集团有限公司的意见》（豫国资产权〔2022〕17号），2022年8月31日完成增资工商变更，取得新集团营业执照。注册资金500亿元整。

企业注册地：郑州市郑东新区金水东路26号

组织形式：有限责任公司（国有独资）

总部地址：河南省郑州市郑东新区金水东路26号

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

业务性质：国有公路经营企业

经营范围：许可项目：公路管理与养护，公路工程监理，路基路面养护作业，道路货物运输(网络货运)；通用航空服务，公共航空运输，省际客船、危险品船运输，水运工程监理道路货物运输(不含险货物)，建设工程施工，建设工程质量测(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)；一般项目，道路货物运输站经营，供应链管理服务：酒店管理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，商业综合体管理服务：货物进出口，技术进出口，对外承包工程，公路水运工程试验检测服务，劳务服务(不含劳务派)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

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

管理体制：省政府委托省国资委履行出资人职责，省交通运输厅履行行业管理职责。

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

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司控制人为河南省人民政府，集团总部名称为河南交通投资集团有限公司。

### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

其他需要说明的财务报表编制基础事项：

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

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

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

4. 2022年9月1日，本公司与河南省交通运输发展集团有限公司（以下简称“交发集团”）、高发公司签署了《河南交通投资集团有限公司与河南省交通运输发展集团有限公司、高发公司吸收合并协议》（以下简称“吸收合并协议”），并于2022年11月1日吸收合并了交发集团、高发公司。根据吸收合并协议，自合并日起，交发集团、高发公司所有资产和与之相关的权利、利益和负债，均由本公司享有和承担，双方需办理与吸收合并事项相关的变更登记手续，如由于尚未完成变更登记手续等原因而未能履行形式上的移交手续，不影响本公司对上述资产所享有的权利和需承担的义务。吸收合并完成日之前，在编制交投集团母公司报表时，对已完成资产、债务移交至交投集团母公司的交发集团（含交发集团下属单位）和高发公司，本公司视同其已完成注销。

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

纳入合并范围的主要子公司审计情况如下：

河南交通投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

单位名称	事务所名称	报告号	意见类型
河南高速公路发展有限责任公司	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	大信豫审字[2024]第 00186 号	标准无保留
河南交投大别山明鸡高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01259 号	标准无保留
河南交投固商高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01252 号	标准无保留
河南交投民沈高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01257 号	标准无保留
河南交投平宛高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01231 号	标准无保留
河南交投商罗高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01260 号	标准无保留
河南交投沈皖高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01263 号	标准无保留
河南安济高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01277 号	标准无保留
河南濮泽高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01234 号	标准无保留
河南滨淮高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01249 号	标准无保留
河南交投焦郑高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01254 号	标准无保留
河南交投沈遂高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01262 号	标准无保留
河南交投信随高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01264 号	标准无保留
河南交投固淮高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01251 号	标准无保留
河南交投民兰高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01256 号	标准无保留
河南交投郑平高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01265 号	标准无保留
河南交投周平高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01267 号	标准无保留
河南交投兰太高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01063 号	标准无保留
河南交投商麻高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01261 号	标准无保留
河南许信高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01250 号	标准无保留
河南交投焦云高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01238 号	标准无保留
河南交投鹤新高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01236 号	标准无保留
河南交投郑辉高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01235 号	标准无保留
河南中原高速公路股份有限公司	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	勤信审字 [2024] 第 0920 号	标准无保留
河南交投交通建设集团有限公司	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	XYZH/2024ZZAA1B0200	标准无保留
河南交通技术咨询集团有限公司	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	XYZH/2024ZZAA1B0199	标准无保留
河南中天高新智能科技股份有限公司	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	XYZH/2024ZZAA1B0241	标准无保留
河南交投服务区管理有限公司	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	勤信审字 [2024] 第 0776 号	标准无保留
河南交通投资集团（天津）商业保理有限公司	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字(2024)第 410C004491 号	标准无保留
河南交通投资集团（天津）供应链管理有限公司	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字(2024)第 410C004492 号	标准无保留
河南物产集团有限公司	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字(2024)第 410B004060 号	标准无保留
河南公路港务局集团有限公司	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	致同审字(2024)第 410C005288 号	标准无保留
湖南岳常高速公路经营管理有限公司	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	大信豫审字[2024]第 00208 号	标准无保留
河南省交通运输发展集团有限公司	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	大信豫审字[2024]第 00185 号	标准无保留
河南和鼎高速公路管理有限公司	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	勤信审字[2024]第 0772 号	标准无保留
河南省台辉高速公路建设有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01233 号	标准无保留
河南安罗高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01243 号	标准无保留

单位名称	事务所名称	报告号	意见类型
河南省栾卢高速公路建设有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01276 号	标准无保留
河南省濮新高速公路建设有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01274 号	标准无保留
河南省连霍呼北联络线高速公路建设有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01271 号	标准无保留
河南省豫冀高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01334 号	标准无保留
河南豫申高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01244 号	标准无保留
河南省荣密高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01332 号	标准无保留
河南省沁伊高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01331 号	标准无保留
河南省黄河高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01242 号	标准无保留
河南省鹤新高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01237 号	标准无保留
河南省泽畅高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01335 号	标准无保留
河南省京武高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01080 号	标准无保留
河南省濮鲁高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01273 号	标准无保留
河南焦源高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01239 号	标准无保留
河南省沿黄高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01241 号	标准无保留
河南省许魏绕城高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01333 号	标准无保留
河南省郑许高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01336 号	标准无保留
河南省济新高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01232 号	标准无保留
河南省沿太行高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01245 号	标准无保留
河南省豫浙高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01240 号	标准无保留
河南省南邓高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01308 号	标准无保留
河南省卢华高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01275 号	标准无保留
河南省叶鲁高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01272 号	标准无保留
河南省平原高速公路有限公司	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	中天运[2024]审字第 01270 号	标准无保留

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### (一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### (四)企业合并

##### 1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

##### 2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### (五)合并财务报表的编制方法

##### 1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5.处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

#### (六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八)外币业务



本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (九)金融工具

### 1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债

公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②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（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

应收账款组合 3：风险类型组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票组合

应收票据组合 2：商业承兑汇票组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。详见下表：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	预期信用损失法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备
风险类型组合	风险类型分析法

对于账龄组合，本公司预期信用损失率为：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	0.00-5.00
1-2年	6.00-10.00
2-3年	15.00-20.00
3-4年	40.00-50.00
4-5年	60.00-80.00
5年以上	100.00

对于风险类型组合，本公司预期信用损失率为：

风险类型	类型描述	预期信用损失率(%)
正常类	借款人未逾期能够履行合同，一直能正常还本付息，不存在任何影响应收保理款本息及时全额偿还的消极因素，本公司对借款人按时足额偿还应收保理款本息有充分把握。	0.00-1.00
关注类	借款人目前有能力偿还应收保理款本息，但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素，如这些因素继续下去，借款人的偿还能力受到影响。	2.00-5.00
次级类	借款人的还款能力出现明显问题，完全依靠其正常营业收入无法足额偿还应收保理款本息，需要通过处分资产或对外融资乃至执行抵押担保来还款付息。	25.00
可疑类	借款人无法足额偿还债务本金及利息，即使执行担保，也肯定要造成较大损失。	50.00
损失类	借款人已无偿还应收保理款本息，在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序后，资产及收益仍然无法收回，或只能收回极少部分。	100.00

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3：其他组合

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

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	预期信用损失法
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项除有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备。
其他组合	根据应收股权认购款、竞拍保证金、联营企业合作划款等款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	预期信用损失率%
1年以内（含1年）	0.00-5.00
1-2年	6.00-10.00
2-3年	15.00-20.00
3-4年	40.00-50.00
4-5年	60.00-80.00
5年以上	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本、开发成本、开发产品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。



本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：公路及构筑物、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、其他等。

##### (1) 高速公路经营类公司

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

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

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

(2) 非高速公路经营类公司

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

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

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照

累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十八)无形资产

##### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

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

##### ① 收费经营权

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

##### ② 其他无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
高速公路土地使用权	—	—
非高速公路用地土地使用权	法律规定年限	直线法
软件	5	直线法
专利权	10	直线法
商标权	法律规定年限	直线法

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
停车位使用权	法律规定年限/合同约定	直线法

## 2.使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

## (十九)PPP 项目业务

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

的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

## 2. 相关收入的确认

(1) 建造期间，项目公司对于所提供的建造服务按照履约进度确认合同收入和费用。

(2) 基础设施建成后，与后续经营服务相关的收入的确认，详见附注四、（二十六）。

3. 在 PPP 业务中授予方可能向项目公司提供除基础设施以外其他的资产，如果该资产构成授予方应付合同价款的一部分，不应作为政府补助处理。项目公司自授予方取得资产时，应以其公允价值确认。未提供与获取该资产相关的服务前应确认为一项负债。

## 4. 特许经营权的摊销方法

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

## (二十)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## (二十一)长期待摊费用

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

## (二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十三)应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

## (二十四)预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

### 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他

权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十六)收入

### 1.一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2.具体方法

#### (1) 高速公路收费业务

本公司收费高速公路车辆通行收入具体确认方法：2020年1月1日起，全国高速公路取消省界收费站，实现全国联网收费。根据交通运输部发布的《收费公路联网收费运营和服务规则（2020）》，通行费收费按各省级人民政府批准的标准执行，对所有通行车辆分段计费。通行费应以车辆实际通行路段为依据，根据实际通行路径以省为单位累加计算。

本公司所辖河南省内高速公路以河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司提供的通行费拆分表确认收入。所辖湖南省内高速公路以湖南省高速公路联网收费中心提供的通行费拆账报表确认收入。

#### (2) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

其中，房地产销售：

房地产销售在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

其他商品销售：



煤炭、钢材、水泥、砂石等其他商品销售业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品运抵交易双方约定的现场，经客户验收后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，应当按照有权收取的佣金或后续费的金额确认收入。该金额应当按照已收货应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例确定。

### （3）建造服务

本公司与政府部门签订政府和社会资本合作协议，参与收费公路基建的发展、融资、经营及维护。根据 PPP 项目合同约定，在合同开始日，本公司识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

建造期间，公司对于所提供的建造服务按照履约进度，采用投入法确认建造服务收入和费用。

### （4）工程项目

本公司按照履约进度确认收入，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。

### （二十七）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（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收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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的该资产在转回日的账面价值。

## (二十八)政府补助

### 1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助的确认时点

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

## (二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (三十)租赁

### 1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1)使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2.出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一)主要会计政策变更说明

#### 1.会计政策变更及依据

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》（“解释16号”）。本公司于2023年1月1日起执行解释16号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

根据规定，对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，并追溯调整可比期间信息。

#### 2.会计政策变更的影响

本公司执行解释16号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定对合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	变更前	会计政策变更影响金额	会计差错更正影响金额	变更后
资产：				
长期股权投资	7,116,322,529.41	13,278.09		7,116,335,807.50
递延所得税资产	1,151,582,264.66	22,971,566.37		1,174,553,831.03
负债：				
递延所得税负债	1,359,005,640.69	16,390,308.55		1,375,395,949.24
股东权益：				
未分配利润	-4,983,900,780.47	550,173.62	62,363,506.08	-4,920,987,100.77
少数股东权益	19,190,986,642.47	6,044,362.29		19,197,031,004.76

上述会计政策变更对2022年度合并利润表各项目的影响汇总如下：

合并利润表项目	变更前	会计政策变更影响金额	会计差错更正影响金额	变更后
营业成本	81,305,639,214.39		31,122,578.70	81,336,761,793.09
投资收益	509,313,828.51	51,371.53		509,365,200.04
所得税费用	556,468,743.31	351,544.29	-93,486,084.78	463,334,202.82
净利润	-568,993,622.77	-300,172.76	62,363,506.08	-506,930,289.45

## (二)主要会计估计变更说明

### 1.会计估计变更的内容和原因

根据公司业务扩展及多元化发展实际情况，为更加客观公允地反映公司的财务状况和经营成果，公司对应收款项预期信用损失率的会计估计进行了变更。即：将各账龄段组合由固定比例预期信用损失率调整为区间范围预期信用损失率。具体情况如下表所示：

账龄	调整前预期信用损失率（%）	调整后预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	0.00-5.00
1-2年	10.00	6.00-10.00
2-3年	20.00	15.00-20.00
3-4年	50.00	40.00-50.00
4-5年	80.00	60.00-80.00
5年以上	100.00	100.00

### 2.会计估计变更对当期和未来期间的影响数。

上述会计估计变更较原会计估计核算项期末应收账款增加 25,712,606.50 元，其他应收款增加 185,143.24 元，本年度信用减值损失减少 25,897,749.74 元。

## (三)前期会计差错更正

合并报表项目	更正前	会计差错更正影响金额	会计政策变更影响金额	更正后
固定资产	240,781,856,513.05	-85,595,901.34		240,696,260,611.71
无形资产	292,162,677,450.30	54,473,322.64		292,217,150,772.94
应交税费	733,334,998.31	-93,486,084.78		639,848,913.53
其他应付款	5,354,802,438.00	1,480,182.72		5,356,282,620.72
应付职工薪酬	1,560,503,339.79	-1,480,182.72		1,559,023,157.07
未分配利润	-4,983,900,780.47	62,363,506.08	550,173.62	-4,920,987,100.77
营业成本	81,305,639,214.39	31,122,578.70		81,336,761,793.09
所得税费用	556,468,743.31	-93,486,084.78	351,544.29	463,334,202.82
净敞口套期收益	145,028.03	-145,028.03		
公允价值变动收益		145,028.03		145,028.03
净利润	-568,993,622.77	62,363,506.08	-300,172.76	-506,930,289.45

母公司报表项目	更正前	影响金额	更正后
其他应收款	159,860,633,536.23	1,480,182.72	159,862,113,718.95
固定资产	218,977,392,160.33	-85,595,901.34	218,891,796,258.99
无形资产	162,236,459,366.83	54,473,322.64	162,290,932,689.47
其他应付款	67,149,723,778.26	1,480,182.72	67,151,203,960.98
未分配利润	497,385,847.14	-31,122,578.70	466,263,268.44

营业成本	1,438,872,668.44	31,122,578.70	1,469,995,247.14
净利润	129,037,123.96	-31,122,578.70	97,914,545.26

注：2023年本公司进行相关财务信息自查时发现公司前期会计处理存在差错，针对发现的问题，对前期财务报表进行了追溯调整，本公司对财务报表期初数据进行了追溯调整，相应调整期初其他应收款、固定资产、无形资产、应交税费、应付职工薪酬、未分配利润等科目。

## 六、税项

### (一)主要税种及税率

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

### (二)税收优惠及批文

#### 1.增值税优惠

(1) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。本公司服务区及子公司河南高速公路试验检测有限公司、河南省公路工程监理咨询有限公司、河南高速公路设计咨询有限公司、河南公路工程招标咨询有限公司、河南高速公路监理咨询有限公司、河南中宇交通科技发展有限责任公司，享受上述增值税进项税加计抵减政策。

(2) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。本公司部分服务区可享受小规模纳税人免征增值税优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

#### 2.企业所得税优惠

(1) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）和西藏自治区人民政府《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定的通知》（藏政发

【2021】9号），在2021年1月1日至2030年12月31日期间，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%（含本数）以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率。本公司的孙公司西藏秉原公司适用该优惠政策。

（2）根据《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区分办企业所得税优惠政策的通知》（财税【2021】27号）、新疆维吾尔自治区人民政府《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发2021第66号）：2021年1月1日至2030年12月31日期间，对符合喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策条件的新办企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，在享受五年免征企业所得税后，第六年至第十年免征企业所得税地方分享部分。本公司子公司河南物产集团有限公司的下属子公司豫链通商业保理（新疆）有限公司登记住所新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市，主要从事商业保理业务，享受企业所得税五免五减优惠政策。

（3）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火【2016】32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火【2016】195号）和国家税务总局《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）：河南高速公路试验检测有限公司于2022年12月1日被审定为高新技术企业，中天高新于2023年12月8日被审定为高新技术企业，建设集团于2020年9月9日被认定高新技术企业，上述企业享受企业所得税减按15%的税率优惠政策，有效期三年。

（4）依据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

（5）财政部税务总局公告2023年第12号，为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现将有关税费政策公告如下：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

### 3.小微企业优惠

（1）根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号）及《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（河南省财政厅公告2022年第1号）：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证



券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加,期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子企业河南交投服务区管理有限公司部分服务区、河南高速公路汽车服务有限公司、河南物产集团(海南)有限公司可享受上述优惠政策。

(2)根据《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》(财税【2012】75号):对从事农产品批发、零售的纳税人销售的部分鲜活肉蛋产品免征增值。免征增值的鲜活蛋产品,是指鸡蛋、鸭蛋、鹅蛋,包括鲜蛋、冷藏蛋以及对其进行破壳分离的蛋液、蛋黄和蛋壳。本公司销售鲜活蛋产品免征增值。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一)子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
1	河南高速公路发展有限责任公司	2	1	郑州市	郑州市	道路交通	661,154.93	100.00	100.00	2,270,248.19	1
2	河南高速公路汽车服务有限公司	2	1	郑州市	郑州市	汽车维修与服务	1,000.00	100.00	100.00	909.15	1
3	河南交投大别山明鸡高速公路有限公司	2	1	郑州市	信阳市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	100.00	100.00	172,138.33	1
4	河南交投固商高速公路有限公司	2	1	郑州市	信阳市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	100.00	100.00	98,082.85	1
5	河南交投民沈高速公路有限公司	2	1	郑州市	商丘市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	100.00	100.00	69,575.63	1
6	河南交投平宛高速公路有限公司	2	1	郑州市	平顶山市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	100.00	100.00	231,204.08	1
7	河南交投商罗高速公路有限公司	2	1	郑州市	信阳市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	100.00	100.00	298,036.69	1
8	河南交投沈皖高速公路有限公司	2	1	郑州市	周口市	工程建设、公路管理与养护	1,000.00	100.00	100.00	53,694.35	1
9	河南安济高速公路有限公司	2	1	新乡市	新乡市	高速公路建设、养护及运营管理服务	1,000.00	98.00	98.00	47,028.00	1
10	河南濮泽高速公路有限公司	2	1	濮阳市	濮阳市	高速公路及相关设施的项目建设与经营管理	1,000.00	98.00	98.00	46,138.00	1
11	河南滨淮高速公路有限公司	2	1	信阳市	信阳市	高速公路及相关设施的项目建设与经营	1,000.00	100.00	100.00	6,245.18	1
12	河南交投焦郑高速公路有限公司	2	1	郑州市	焦作市\郑州荥阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	123,430.93	1
13	河南交投沈遂高速公路有限公司	2	1	郑州市	周口市,驻马店市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	163,955.23	1
14	河南交投信随高速公路有限公司	2	1	郑州市	信阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	19,625.16	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
15	河南交投固淮高速公路有限公司	2	1	郑州市	信阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	56,748.56	1
16	河南交投民兰高速公路有限公司	2	1	郑州市	商丘市、开封市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	90,433.51	1
17	河南交投郑平高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市、平顶山市、许昌市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	168,912.90	1
18	河南交投周平高速公路有限公司	2	1	郑州市	许昌市、漯河市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	70,268.00	1
19	河南交投兰太高速公路有限公司	2	1	郑州市	开封市、商丘市、周口市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	169,545.15	1
20	河南交投商麻高速公路有限公司	2	1	郑州市	信阳市	公路管理与养护、各类工程建设活动	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
21	河南许信高速公路有限公司	2	1	郑州市	驻马店市	高等级公路、大型和特大型独立桥梁等交通基础设施项目建设、经营管理和维护、机械设备租赁与维修等	3,000.00	100.00	100.00	311,695.73	1
22	河南交投焦云高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路管理与养护、建设工程施工	1,000.00	100.00	100.00	27,584.00	1
23	河南交投鹤新高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路管理与养护、建设工程施工	1,000.00	100.00	100.00	27,152.00	1
24	河南交投郑辉高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路管理与养护、建设工程施工	1,000.00	100.00	100.00	61,372.00	1
25	河南中原高速公路股份有限公司	2	1	郑州市	郑州市	道路交通	224,737.18	45.09	45.09	408,267.63	1
26	河南高速房地产开发有限公司	3	1	郑州市	郑州市	房地产开发	100,000.00	100.00	100.00	112,869.81	2
27	信阳奥兰置业有限公司	4	1	信阳市	信阳	房地产开发	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	2
28	海南奥兰置业有限公司	4	1	保亭黎族苗族自治县	海南	房地产开发	18,620.93	100.00	100.00	18,620.93	2
29	郑州奥兰置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	2
30	河南郑东奥兰置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
31	中牟奥兰置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	1
32	河南高速物业服务服务有限公司	4	1	郑州市	郑州市	物业管理	500.00	100.00	100.00	450.00	2
33	河南英地置业有限公司	3	1	郑州市	郑州市	房地产开发	40,000.00	100.00	100.00	43,175.46	1
34	许昌英地置业有限公司	4	1	许昌县	许昌	房地产开发	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00	1
35	新郑市英地置业有限公司	4	1	新郑市	新郑	房地产开发	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
36	郑州市英鹏置业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房地产开发	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例%	享有的 表决权%	投资额(万 元)	取得 方式
37	河南英地物业服务服务有限公司	4	1	郑州市	郑州市	物业服务	300.00	100.00	100.00	300.00	1
38	河南君宸置业有限公司	3	1	郑州市	郑州市	房地产开发	125,600.00	100.00	100.00	125,600.00	1
39	河南君宸物业服务服务有限公司	4	1	郑州市	郑州市	物业管理	30.00	100.00	100.00	30.00	1
40	秉原投资控股有限公司	3	1	北京市	郑州市	项目投资	70,000.00	100.00	100.00	70,000.00	1
41	西藏秉原创业投资有限公司	4	1	拉萨经济技术开发区	郑州市	创业投资	40,000.00	100.00	100.00	40,000.00	1
42	上海秉原吉股权投资发展中心(有限合伙)	5	1	上海市	上海市	资本市场服务	35,742.00		66.67	35,740.00	3
43	上海秉洲企业管理中心(有限合伙)	6	1	上海市	上海市	商务服务业	19,000.00		100.00	19,000.00	3
44	北京秉原创业投资有限责任公司	6	1	北京市	北京市	创业管理	12,513.00	100.00	100.00	13,463.77	3
45	河南秉原汇赢企业管理咨询有限公司	6	1	郑州市	郑州市	金融业	3,000.00	100.00	100.00	3,125.32	3
46	郑州峰茂实业有限公司	7	1	郑州市	郑州市	房地产业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	3
47	上海秉钰投资管理有限公司	5	1	上海市	郑州市	投资	200.00	100.00	100.00	220.78	3
48	上海昊夏资产管理中心(有限合伙)	5	1	上海市	郑州市	投资	11,203.50		100.00	11,203.50	3
49	上海秉乐资产管理中心(有限合伙)	6	1	上海市	郑州市	投资					
50	上海秉洁资产管理中心(有限合伙)	6	1	上海市	郑州市	投资	13,726.60		100.00	13,726.60	3
51	郑州利凰实业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	1,001.00	100.00	100.00	1,754.77	3
52	郑州昂峰实业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	501.00	100.00	100.00	1,349.26	3
53	郑州佳库实业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	501.00	100.00	100.00	1,406.04	3
54	郑州唐昌实业有限公司	4	1	郑州市	郑州市	房屋租赁经营	501.00	100.00	100.00	1,002.98	3
55	河南交投中原高速郑洛建设有限公司	3	1	郑州市	郑州市	土木工程建筑业	1,000.00	100.00	100.00	97,586.07	1
56	河南公路港务局集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	道路运输业	10,900.00	100.00	100.00	13,130.33	1
57	河南路港实业有限公司	3	1	郑州市	郑州市	批发业	300.00	100.00	100.00	300.00	1
58	河南路港综合运输有限公司	3	1	郑州市	郑州市	运输	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
59	河南路港物流有限公司	3	1	郑州市	郑州市	物流	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
60	河南交投交通建设集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	土木工程建筑业	16,310.50	100.00	100.00	29,009.53	1
61	河南通安高速公路养护工程有限责任公司	3	1	鹤壁市	鹤壁市	高速公路养护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.03	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
62	河南通源高速公路养护工程有限责任公司	3	1	三门峡陕县	三门峡陕县	高速公路养护	2,200.00	100.00	100.00	2,200.01	1
63	河南通瑞高速公路养护工程有限责任公司	3	1	开封市	开封市	高速公路养护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.03	1
64	河南通和高速公路养护工程有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	3,000.00	100.00	100.00	3,000.04	1
65	河南现代交通道路科技有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	1,200.00	100.00	100.00	2,477.41	1
66	河南省实嘉再生公路工程有限公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护	400.00	60.00	60.00	240.00	1
67	河南通兴高速公路工程有限公司	3	1	郑州市	信阳市	高速公路养护		100.00	100.00		1
68	河南交投通汇高速公路有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	高速公路养护		100.00	100.00		1
69	河南交投试验检测技术有限公司	3	1	郑州市	郑州市	建设工程质量检测		100.00	100.00		1
70	河南交通技术咨询集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	专业技术服务业	1,000.00	100.00	100.00	16,886.64	1
71	河南高速公路工程监理咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	4,357.23	1
72	河南省公路工程工程监理咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	工程监理	400.00	100.00	100.00	2,317.16	2
73	河南高速公路试验检测有限公司	3	1	郑州市	郑州市	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	5,984.72	2
74	河南高速公路设计咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	公路工程等设计咨询	500.00	100.00	100.00	539.68	1
75	河南中宇交通科技发展有限公司	3	1	郑州市	许昌	公路工程技术服务	400.00	60.00	60.00	2,646.80	1
76	河南公路工程招标咨询有限公司	3	1	郑州市	郑州市	招标服务	200.00	100.00	100.00	524.50	1
77	河南交投服务区管理有限公司	2	1	郑州市	郑州市	商务服务业	20,000.00	100.00	100.00	52,976.14	1
78	河南高速石化有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	原油加工及石油制造	3,439.00	51.00	100.00	4,151.04	4
79	河南中油高速公路油品有限公司	3	1	郑州市	郑州市	原油加工及石油制造	3,152.55	51.00	100.00	9,153.38	4
80	河南高速文化传媒有限公司	3	1	郑州市	郑州市	广告推广	2,000.00	100.00	100.00	1,666.26	4
81	河南高速能源有限责任公司	3	1	郑州市	郑州市	油品销售	1,307.69	51.00	100.00	1,152.21	2
82	河南中天高新智能科技股份有限公司	2	1	郑州市	郑州市	工程施工	10,000.00	95.00	95.00	5,094.15	1
83	河南交通投资集团(天津)商	2	1	天津市	天津市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	9,500.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
	业保理有限公司										
84	河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司	2	1	天津市	天津市	商务服务业	10,000.00	100.00	100.00	9,500.00	1
85	河南物产集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	道路货物运输	600,000.00	51.00	51.00	306,000.00	1
86	河南物产集团供应链管理有限公司	3	1	郑州市	郑州市	商业贸易	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
87	豫链通商业保理(新疆)有限公司	3	1	新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市	新疆霍尔果斯	保理业务	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
88	河南物产集团农业发展有限公司	3	1	郑州市	郑州市	农产品的生产、销售	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
89	湖南岳常高速公路经营管理有限公司	2	1	岳阳经济技术开发区	岳阳	公路管理与养护		100.00	100.00		1
90	河南省交通运输发展集团有限公司	2	1	郑州市	郑州市	高速公路和特大桥梁的投资、经营管理和维护	1,850,000.00	100.00	100.00	13,146,462.19	3
91	河南和鼎高速公路管理有限公司	2	1	郑州市	郑州市	高速公路设施维护、高速公路服务区管理等	100.00	100.00	100.00	2,359.74	3
92	河南省机西高速公路建设有限公司	2	1	郑州市	郑州市	郑州机场至周口高速公路建设;高速公路管理和养护等	1,000.00	100.00	100.00	137,353.01	3
93	河南省南林高速公路南乐段建设有限公司	2	1	濮阳市	濮阳市	南林高速豫鲁省界至南乐段高速公路的建设、开发、经营、养护、管理。					
94	河南省德商高速公路建设有限公司	2	1	濮阳市	濮阳市	德商高速公路范县段高速公路、桥梁的基础设施开发、经营、养护管理等。					
95	河南省三门峡至浙川高速公路项目有限公司	2	1	卢氏县	卢氏县	三门峡至浙川高速公路卢氏至西坪段、西坪至寺湾段项目建设、经营管理和维护等。	1,000.00	100.00	100.00	18,048.64	3
96	河南省济阳高速公路建设有限公司	2	1	济源市	济源市	济源至阳城高速公路建设、经营管理等	1,000.00	100.00	100.00	46,848.22	3
97	河南省济源至洛阳西高速公路建设有限公司	2	1	济源市	济源市	济源至洛阳西高速公路建设、经营管理等	1,000.00	100.00	100.00	73,318.63	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
98	河南省豫晋高速公路建设有限公司	2	1	三门峡市	三门峡市	三门峡黄河公铁两用桥公路南引桥及南引线工程建设、经营管理和维护；	400.00	100.00	100.00	94,457.09	3
99	河南省三门峡黄河大桥高速公路建设有限公司	2	1	三门峡市	三门峡市	三门峡黄河大桥高速公路建设、经营管理	400.00	100.00	100.00	1,096.78	3
100	河南省尧栾西高速公路建设有限公司	2	1	栾川	栾川	郑西高速公路尧山至栾川段、栾川至双龙路段高速公路建设、经营管理	1,000.00	100.00	100.00	767,746.17	3
101	河南省台辉高速公路建设有限公司	2	1	濮阳	濮阳	高速公路工程建设、项目建设、经营管理与养护等	500.00	100.00	100.00	93,503.98	3
102	河南省融辉高速公路建设有限公司	2	1	新乡市	新乡市	高速公路项目建设、工程建设、经营管理与维护；	860.00	100.00	100.00	860.00	3
103	河南安罗高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路工程；高速公路管理与养护	3,000.00	97.00	97.00	275,082.15	3
104	河南省栾卢高速公路建设有限公司	2	1	卢氏县	卢氏县	高速公路工程建设、项目建设、经营管理与养护等	3,000.00	100.00	100.00	669,846.11	3
105	河南省西浙高速公路建设有限公司	2	1	南阳市	南阳市	高速公路工程建设、项目建设、经营管理与养护等	1,000.00	100.00	100.00	354,214.75	3
106	河南省滎栾高速公路建设有限公司	2	1	嵩县	嵩县	高速公路工程建设、项目建设、经营管理与养护等	1,002.40	99.76	100.00	999.80	3
107	河南省濮卫高速公路有限公司	2	1	濮阳市	濮阳市	高速公路工程建设、项目建设、经营管理与养护等	500.00	100.00	100.00	382,598.89	3
108	河南省濮新高速公路建设有限公司	2	1	濮阳市	濮阳市	高速公路工程建设、项目建设、经营管理与养护等	500.00	99.00	100.00	69,587.01	3
109	河南省连霍呼北联络线高速公路建设有限公司	2	1	灵宝市	灵宝市	连霍呼北高速公路联络线项目的投资、建设、运营；项目沿线规定区域内的广告牌。	3,000.00	99.00	100.00	112,569.27	3
110	河南省新融高速公路建设有限公司	2	1	洛阳市	洛阳市	高速公路的建设、养护；服务区的经营管理。	1,000.00	100.00	100.00	323,013.12	3
111	河南省豫冀高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护	501.00	51.00	100.00	150,118.62	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例%	享有的 表决权%	投资额(万 元)	取得 方式
112	河南豫申高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	73,329.28	3
113	河南省荣密高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	157,027.31	3
114	河南省沁伊高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	233,079.86	3
115	河南省黄河高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	217,878.51	3
116	河南省鹤新高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	78.80	100.00	58,491.14	3
117	河南省泽畅高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设活动；公路管理与养护；食品经营；烟草制品零售	500.00	51.00	100.00	89,722.03	3
118	河南省京武高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	374,903.39	3
119	河南省濮鲁高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路管理与养护；各类工程建设活动；食品经营；餐饮服务	500.00	51.00	100.00	50,192.44	3
120	河南焦源高速公路有限公司	2	1	焦作市	焦作市	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	99,095.62	3
121	河南省沿黄高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	165,074.63	3
122	河南省许魏绕城高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路管理与养护；各类工程建设活动；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	100,965.61	3
123	河南省郑许高速公路有限公司	2	1	新郑市	新郑市	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	74,472.36	3
124	河南省济新高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮	500.00	51.00	100.00	111,468.48	3

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股 比例%	享有的 表决权%	投资额(万 元)	取得 方式
						服务；食品经营等。					
125	河南省沿太行高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设活动；公路管理与养护；食品经营等	500.00	51.00	100.00	75,622.17	3
126	河南省豫浙高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	各类工程建设；公路管理与养护；房地产开发经营；餐饮服务；食品经营等。	501.00	51.00	100.00	61,148.59	3
127	河南省南邓高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	公路管理与养护；各类工程建设活动；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	97,536.32	3
128	河南省卢华高速公路有限公司	2	1	卢氏县	卢氏县	各类工程建设；公路管理与养护；燃气汽车加气经营；房地产开发经营；餐饮服务；食品经营等。	500.00	51.00	100.00	169,156.25	3
129	河南省叶鲁高速公路有限公司	2	1	平顶山市	平顶山市	公路管理与养护；各类工程建设活动；燃气汽车加气经营；餐饮服务；食品经营等	500.00	51.00	100.00	108,958.69	3
130	河南省新伊高速公路有限公司	2	1	洛阳市	洛阳市	高速公路的建设、养护；服务区的经营管理。					
131	河南省平原高速公路有限公司	2	1	郑州市	郑州市	建设工程施工；公路管理与养护	500.00	51.00	100.00	140,281.46	3
132	河南物产集团物流有限公司	3	1	郑州市	郑州市	装卸搬运和仓储业	14,500.00	100.00	100.00	14,500.00	1
133	河南物产集团(上海)有限公司	3	1	上海市	上海市	煤炭开采和洗选业	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	1
134	河南现代供应链研究院有限公司	3	1	郑州市	郑州市	商务服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
135	河南交投周通高速公路养护工程有限责任公司	3	1	周口市	周口市	土木工程建筑业		100.00	100.00		1
136	河南交投商通高速公路养护工程有限责任公司	3	1	商丘市	商丘市	土木工程建筑业		100.00	100.00		1
137	河南交投新通高速公路养护工程有限责任公司	3	1	新乡市	新乡市	土木工程建筑业		100.00	100.00		1
138	河南交投洛通高速公路养护	3	1	洛阳市	洛阳市	土木工程建筑业		100.00	100.00		1



序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例%	享有的表决权%	投资额(万元)	取得方式
	工程有限责任公司										
139	河南交投新能源发展有限公司	2	1	郑州市	郑州市	电力、热力生产和供应业		100.00	100.00		1
140	河南物产集团(海南)有限公司	3	1	儋州市	儋州市	装卸搬运和仓储业	3,100.00	100.00	100.00	3,100.00	1

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

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

注3：河南省南林高速公路南乐段建设有限公司、河南省德商高速公路建设有限公司已于2023年4月注销，河南省新伊高速公路有限公司已于2023年6月注销，上海秉乐资产管理中心（有限合伙）已于2023年11月注销，截至2023年12月31日，河南交投新能源发展有限公司尚未出资。

## (二)母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
1	中原高速	45.09%	45.09%	224,737.18	408,267.63	2	注1

注1：本公司系中原高速第一大股东，对其生产经营享有控制权。

## (三)重要的非全资子公司情况

### 1.少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	中原高速	54.91	1,044,261,591.36	23,447,125.36	16,664,577,038.49
2	物产集团	49.00	197,213,403.35		3,188,130,105.73

### 2.主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	中原高速	物产集团	中原高速	物产集团
流动资产	6,186,067,939.83	14,010,782,441.32	6,178,962,742.25	11,565,030,214.58
非流动资产	56,308,227,147.13	10,968,321.10	54,985,151,806.47	22,566,896.43
资产合计	62,494,295,086.96	14,021,750,762.42	61,164,114,548.72	11,587,597,111.01
流动负债	7,737,596,929.69	7,215,362,791.54	9,543,578,536.01	5,470,073,615.85
非流动负债	27,559,695,466.68	300,000,000.00	27,542,346,536.78	13,611,857.65
负债合计	35,297,292,396.37	7,515,362,791.54	37,085,925,072.79	5,483,685,473.50
营业收入	5,702,818,919.69	28,941,232,299.40	7,410,507,950.58	32,158,465,105.56
净利润	1,807,864,362.81	402,476,333.37	1,072,750,077.84	103,911,637.51
综合收益总额	1,777,577,224.52	402,476,333.37	1,015,989,221.08	103,911,637.51
经营活动现金流量	2,531,580,731.82	-1,016,572,770.92	1,982,582,772.56	-5,855,396,233.42

## (四)本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	级次	期末净资产	本期净利润
1	河南物产集团物流有限公司	3	145,084,807.76	84,807.76
2	河南物产集团(上海)有限公司	3	200,540,416.25	540,416.25
3	河南现代供应链研究院有限公司	3	8,501,807.18	-1,498,192.82

序号	名称	级次	期末净资产	本期净利润
4	上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）	5	357,429,040.56	980,792.41
5	上海秉洲企业管理中心（有限合伙）	6	185,155,038.18	-2,184,585.54
6	北京秉原创业投资有限责任公司	6	148,081,502.21	-3,172,305.80
7	河南秉原汇赢企业管理咨询有限公司	6	51,698,828.71	-370,961.28
8	郑州峰茂实业有限公司	7	8,539,357.85	-247,243.89
9	河南交投周通高速公路养护工程有限责任公司	3	2,172,867.37	2,172,867.37
10	河南交投商通高速公路养护工程有限责任公司	3	874,815.75	874,815.75
11	河南交投新通高速公路养护工程有限责任公司	3	498,636.06	498,636.06
12	河南交投洛通高速公路养护工程有限责任公司	3	87,407.92	87,407.92
13	河南物产集团（海南）有限公司	3	27,213,844.58	-3,786,155.42
14	河南交投新能源发展有限公司	2		

## 八、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	793,234.93	1,234,265.11
银行存款	8,040,701,322.56	12,206,780,278.83
其他货币资金	136,553,278.64	79,832,579.70
合计	<b>8,178,047,836.13</b>	<b>12,287,847,123.64</b>

### 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	43,427,697.91	57,967,935.27
期货保证金	30,540,519.50	
履约保证金	15,545,064.62	
土地复垦保证金	7,626,250.05	7,562,695.97
其他	18,650,974.24	45,632,185.07
合计	<b>115,790,506.32</b>	<b>111,162,816.31</b>

注：本公司受限资金其他中包括子公司物产集团商票贷利息 1,869,054.70 元、中原高速诉讼冻结款 5,200,000.00 元及按揭回款保证金 11,477,514.25 元、河南和鼎高速公路管理有限公司诉讼冻结款 104,405.29 元。

### (二)衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
期货合约	235,250.00	
合计	<b>235,250.00</b>	

### (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	78,124,168.64		78,124,168.64	243,172,026.86		243,172,026.86
商业承兑汇票	4,750,000.00		4,750,000.00			
合计	<b>82,874,168.64</b>		<b>82,874,168.64</b>	<b>243,172,026.86</b>		<b>243,172,026.86</b>

## 2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		74,214,168.64
合计		<b>74,214,168.64</b>

## (四) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	12,945,239,346.21	104,766,525.16	11,135,405,761.27	175,427,015.90
1至2年	542,721,790.04	54,272,179.00	800,556,895.16	80,055,689.52
2至3年	35,503,688.69	7,100,737.75	986,650,545.23	197,330,109.04
3至4年	28,119,373.47	14,059,686.74	55,287,644.17	27,643,822.10
4至5年	14,562,130.61	11,649,704.49	6,256,357.30	5,005,085.85
5年以上	43,930,000.60	43,930,000.60	51,644,421.57	51,644,421.57
合计	<b>13,610,076,329.62</b>	<b>235,778,833.74</b>	<b>13,035,801,624.70</b>	<b>537,106,143.98</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,610,076,329.62	100.00	235,778,833.74	1.73	13,374,297,495.88
其中：账龄组合	11,489,014,395.90	84.42	235,778,833.74	2.05	11,253,235,562.16
风险类型组合	2,121,061,933.72	15.58			2,121,061,933.72
合计	<b>13,610,076,329.62</b>	<b>100.00</b>	<b>235,778,833.74</b>	<b>1.73</b>	<b>13,374,297,495.88</b>

(续)

种类	期初数				
	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(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,035,801,624.70	100.00	537,106,143.98	4.12	12,498,695,480.72
其中：账龄组合	11,688,333,491.49	89.66	531,922,143.98	4.55	11,156,411,347.51
风险类型组合	1,347,468,133.21	10.34	5,184,000.00	0.38	1,342,284,133.21
合计	<b>13,035,801,624.70</b>	<b>100.00</b>	<b>537,106,143.98</b>	<b>4.12</b>	<b>12,498,695,480.72</b>

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	10,824,177,412.49	94.22	104,766,525.16	9,787,937,628.06	83.74	170,243,015.90
1至2年	542,721,790.04	4.72	54,272,179.00	800,556,895.16	6.85	80,055,689.52
2至3年	35,503,688.69	0.31	7,100,737.75	986,650,545.23	8.44	197,330,109.04
3至4年	28,119,373.47	0.24	14,059,686.74	55,287,644.17	0.47	27,643,822.10
4至5年	14,562,130.61	0.13	11,649,704.49	6,256,357.30	0.05	5,005,085.85
5年以上	43,930,000.60	0.38	43,930,000.60	51,644,421.57	0.45	51,644,421.57
合计	<b>11,489,014,395.90</b>	<b>100.00</b>	<b>235,778,833.74</b>	<b>11,688,333,491.49</b>	<b>100.00</b>	<b>531,922,143.98</b>

## (2) 风险类型组合

风险类型	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
正常类	2,121,061,933.72	100.00		1,347,468,133.21	100.00	5,184,000.00
合计	<b>2,121,061,933.72</b>	<b>100.00</b>		<b>1,347,468,133.21</b>	<b>100.00</b>	<b>5,184,000.00</b>

## 3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	1,963,112,218.23	14.42	118,266,020.31
郑州瑞茂通供应链有限公司	1,892,149,130.19	13.90	
河南省公路工程局集团有限公司	770,906,113.91	5.66	20,376,591.21
苏州协鑫能源科技有限公司	397,305,434.95	2.92	
洛阳产融集团有限公司	239,473,186.13	1.76	
合计	<b>5,262,946,083.41</b>	<b>38.66</b>	<b>138,642,611.52</b>

## (五)应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,250,000.00	13,605,546.66
合计	<b>8,250,000.00</b>	<b>13,605,546.66</b>

## (六)预付款项

## 1.预付款项按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	3,322,098,812.24	98.63	3,538,876,557.53	97.25
1至2年	17,522,890.42	0.52	75,584,743.99	2.08
2至3年	4,776,922.31	0.14	10,605,390.61	0.29
3年以上	23,978,094.69	0.71	13,923,176.28	0.38
合计	<b>3,368,376,719.66</b>	<b>100.00</b>	<b>3,638,989,868.41</b>	<b>100.00</b>

## 2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
林州市泰德商贸有限公司	352,682,865.15	10.47
安阳豫翰供应链有限公司	262,220,101.14	7.78
珠海港航供应链管理集团有限公司	226,557,889.79	6.73
安阳森驰贸易有限公司	220,879,512.73	6.56
ROBE RIVER ORE SALES PTY.LTD.	179,005,261.00	5.31
合计	<b>1,241,345,629.81</b>	<b>36.85</b>

## (七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		28,086,077.20
其他应收款项	564,727,818.57	829,104,985.00
合计	<b>564,727,818.57</b>	<b>857,191,062.20</b>

## 1.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		28,086,077.20	—	—
其中：永煤集团股份有限公司		28,086,077.20		
合计		<b>28,086,077.20</b>	—	—

## 2.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)	309,390,618.49	11,761,266.69	630,393,616.89	244,343,344.01
1至2年	19,322,265.53	1,677,235.07	138,637,057.59	10,718,775.41

2至3年	140,931,299.79	27,775,935.13	255,188,475.80	50,437,695.17
3至4年	89,996,481.49	42,492,982.57	31,999,384.82	29,851,556.58
4至5年	63,521,708.74	50,274,391.40	31,656,966.68	18,227,258.67
5年以上	789,326,958.69	713,779,703.30	381,253,281.40	286,445,168.34
合计	<b>1,412,489,332.73</b>	<b>847,761,514.16</b>	<b>1,469,128,783.18</b>	<b>640,023,798.18</b>

## (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				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	331,788,127.54	23.49	242,102,534.81	72.97	89,685,592.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,080,701,205.19	76.51	605,658,979.35	56.04	475,042,225.84
其中：账龄组合	1,047,060,329.81	74.13	605,658,979.35	57.84	441,401,350.46
其他组合	33,640,875.38	2.38			33,640,875.38
合计	<b>1,412,489,332.73</b>	<b>100.00</b>	<b>847,761,514.16</b>	<b>60.02</b>	<b>564,727,818.57</b>

(续)

种类	期初数				
	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/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	331,303,416.93	22.55	241,689,966.51	72.95	89,613,450.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,137,825,366.25	77.45	398,333,831.67	35.01	739,491,534.58
其中：账龄组合	830,928,957.42	56.56	398,333,831.67	47.94	432,595,125.75
其他组合	306,896,408.83	20.89			306,896,408.83
合计	<b>1,469,128,783.18</b>	<b>100.00</b>	<b>640,023,798.18</b>	<b>43.56</b>	<b>829,104,985.00</b>

## 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
河南海星高速公路发展有限公司	163,877,285.00	163,877,285.00	100.00	预计无法收回
河南省公路局筑路机械厂	120,561,787.27	30,876,194.54	25.61	预计部分无法收回
濮阳市人民政府	33,680,939.67	33,680,939.67	100.00	预计无法收回
青岛宝路通达沥青制品有限公司	10,666,821.14	10,666,821.14	100.00	预计无法收回
广东怡雅装饰工程有限公司	3,001,294.46	3,001,294.46	100.00	预计无法收回
合计	<b>331,788,127.54</b>	<b>242,102,534.81</b>	—	—

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## ①账龄组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	274,562,204.56	26.22	11,761,266.69	102,613,699.46	12.35	2,653,377.50
1至2年	16,778,832.00	1.60	1,677,235.07	107,194,427.36	12.90	10,718,775.41
2至3年	138,879,675.65	13.26	27,775,935.13	252,188,475.80	30.35	50,437,695.17
3年以上	616,839,617.60	58.91	564,444,542.46	368,932,354.80	44.40	334,523,983.59
合计	<b>1,047,060,329.81</b>	<b>100.00</b>	<b>605,658,979.35</b>	<b>830,928,957.42</b>	<b>100.00</b>	<b>398,333,831.67</b>

## ②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
其他组合	33,640,875.38			306,896,408.83		
合计	<b>33,640,875.38</b>			<b>306,896,408.83</b>		

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	398,333,831.67	29,500,692.18	212,189,274.33	640,023,798.18
本期计提	207,325,147.68	1,375,502.36		208,700,650.04
本期转回			962,934.06	962,934.06
期末余额	<b>605,658,979.35</b>	<b>30,876,194.54</b>	<b>211,226,340.27</b>	<b>847,761,514.16</b>

## (4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
青岛宝路通达沥青制品有限公司	962,934.06	11,629,755.20	款项收回
合计	<b>962,934.06</b>	<b>11,629,755.20</b>	—

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
河南海星高速公路发展有限公司	往来款	163,877,285.00	5年以上	11.60	163,877,285.00
河南省公路局筑路机械厂	往来款	120,561,787.27	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	8.54	30,876,194.54
河南金水金科建设发展有限公司	先支后退的土地平整费	120,000,000.00	3-4年;4-5年	8.50	72,000,000.00
中铁三局集团第五工程有限公司	往来款	63,100,667.11	1年以内	4.47	3,155,033.36
河南航空有限公司	往来款	50,000,000.00	5年以上	3.54	50,000,000.00
合计	—	<b>517,539,739.38</b>	—	36.65	<b>319,908,512.90</b>

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末数			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	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	284,128,334.87	29,680,485.33	254,447,849.54	165,236,755.89	29,680,485.33	135,556,270.56
自制半成品及在产品	3,268,626,291.08		3,268,626,291.08	3,093,994,885.02		3,093,994,885.02
其中：开发成本	3,259,608,604.00		3,259,608,604.00	3,092,304,751.32		3,092,304,751.32
库存商品（产成品）	2,546,893,845.16	67,858,878.51	2,479,034,966.65	2,421,329,735.86	54,064,050.50	2,367,265,685.36
其中：开发产品	1,719,002,730.11	63,640,076.09	1,655,362,654.02	1,818,256,938.84	49,821,143.72	1,768,435,795.12
周转材料（包装物、低值易耗品等）	5,104.00		5,104.00	12,203.20		12,203.20
合同履约成本	3,350,824.11		3,350,824.11	4,364,800.29		4,364,800.29
其他				3,123,237.99		3,123,237.99
合计	<b>6,103,004,399.22</b>	<b>97,539,363.84</b>	<b>6,005,465,035.38</b>	<b>5,688,061,618.25</b>	<b>83,744,535.83</b>	<b>5,604,317,082.42</b>

2. 存货期末余额含有借款费用资本化金额。

截至 2023 年 12 月 31 日，存货（开发成本及开发产品）中利息资本化金额为 19,865,426.71 元。

### (九) 合同资产

#### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质量保证金	174,762,872.08	4,788,954.60	169,973,917.48			
工程已确认收入但暂未结算	98,850,815.95		98,850,815.95	455,115,536.37		455,115,536.37
政府补助				1,802,744,318.00		1,802,744,318.00
合计	<b>273,613,688.03</b>	<b>4,788,954.60</b>	<b>268,824,733.43</b>	<b>2,257,859,854.37</b>		<b>2,257,859,854.37</b>

#### 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
质量保证金		4,788,954.60				4,788,954.60
合计		<b>4,788,954.60</b>				<b>4,788,954.60</b>

### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	1,292,294,272.56	3,056,190,576.11
一年内到期的长期应收款	7,003,013,284.13	811,806,925.12
合计	<b>8,295,307,556.69</b>	<b>3,867,997,501.23</b>



(十一)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	3,905,468,689.81	2,034,307,212.24
预缴税金	88,174,099.17	54,350,208.56
其他	1,522,579.64	2,242,085.05
合计	<b>3,995,165,368.62</b>	<b>2,090,899,505.85</b>

(十二)债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
永城煤电控股集团有限公司委托贷款	2,630,000,000.00		2,630,000,000.00	2,282,760,484.44		2,282,760,484.44
河南能源化工集团有限公司委托贷款	2,700,000,000.00		2,700,000,000.00	1,282,401,422.22		1,282,401,422.22
合计	<b>5,330,000,000.00</b>		<b>5,330,000,000.00</b>	<b>3,565,161,906.66</b>		<b>3,565,161,906.66</b>

(十三)长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期应收补偿款	20,717,814,451.64	1,080,895,472.10	19,636,918,979.54	10,074,941,974.93		10,074,941,974.93
减：未实现融资收益	3,990,246,663.34		3,990,246,663.34	1,053,899,604.05		1,053,899,604.05
融资租赁款	206,613,121.58		206,613,121.58	278,306,283.30		278,306,283.30
减：未实现融资收益	75,349,173.18		75,349,173.18	118,935,861.70		118,935,861.70
其他	42,587,148.81		42,587,148.81			
减：一年内到期的非流动资产	8,083,908,756.23	1,080,895,472.10	7,003,013,284.13	811,806,925.12		811,806,925.12
合计	<b>8,817,510,129.28</b>		<b>8,817,510,129.28</b>	<b>8,368,605,867.36</b>		<b>8,368,605,867.36</b>

(十四)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对联营企业投资	7,154,666,489.78	404,596,780.79	703,576,375.08	6,855,686,895.49
小计	7,154,666,489.78	404,596,780.79	703,576,375.08	6,855,686,895.49
减：长期股权投资减值准备	38,330,682.28	10,245,446.44	7,068,800.57	41,507,328.15
合计	<b>7,116,335,807.50</b>	<b>394,351,334.35</b>	<b>696,507,574.51</b>	<b>6,814,179,567.34</b>

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备			其他
河南省公路 工程局集 团有限公 司	144,670,433.15	644,642,680.11			139,287,226.21			140,085,547.34			643,844,358.98	
河南中豫 建设投资 集团股份 有限公司	980,000,000.00	992,906,177.67			36,582,300.00						1,029,488,477.67	
中原信托 有限公司	1,824,038,830.00	2,765,434,390.46			42,137,109.14	3,621,142.06	582,402.69			2,225,212.66	2,814,000,257.01	13,072,402.88
中原农业 保险股份 有限公司	579,962,000.00	664,851,269.31			51,181,916.29	5,565,393.79	-15,540,355.42	14,726,340.00	10,245,446.44	4,843,587.91	685,930,025.44	5,401,858.53
河南资产 管理有限 公司	600,000,000.00	657,075,934.08	100,000,000.00		61,214,246.17	-1,257,412.89		120,000,000.00			697,032,767.36	
上海卓衍 资产管理 中心(有限 合伙)	263,722,892.30	225,171,598.66	2,020,648.42	15,625,198.21	7,176,058.03						218,743,106.90	
上海秉原 吉股权投 资发展 中心(有限 合伙)	357,400,000.00	390,436,441.31			-1,076,589.86					-389,359,851.45		
河南绿地 商城置业 有限公司	269,400,000.00	281,437,655.23			-21,583,204.63						259,854,450.60	23,033,066.74
上海秉鸿 丞股权投 资发展 中心(有限 合伙)	300,963,219.25	188,407,296.29		402,388.12	10,860,439.81			19,477,049.96			179,388,298.02	

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	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		
上海秉原 安股权投资 发展中心(有限 合伙)	247,677,955.55	297,976,763.17	1,070,013.70		-17,552,483.01						281,494,293.86	
北京红土 嘉辉创业 投资有限 公司	100,000.00	6,709,424.81		3,900,000.00	11,611.61						2,821,036.42	
杭州秉荣 投资管理 有限公司	872,500.00	1,286,176.40			296,318.68						1,582,495.08	
上海秉原 秉鸿股权 投资管理 有限公司	698,000.00											
合计	<b>5,569,505,830.25</b>	<b>7,116,335,807.50</b>	<b>103,090,662.12</b>	<b>19,927,586.33</b>	<b>308,534,948.44</b>	<b>7,929,122.96</b>	<b>-14,957,952.73</b>	<b>294,288,937.30</b>	<b>10,245,446.44</b>	<b>-382,291,050.88</b>	<b>6,814,179,567.34</b>	<b>41,507,328.15</b>

注 1：子公司中原高速的联营企业中原农业保险股份有限公司新增股东对其投资导致公司持股比例被动稀释，由此产生的股权稀释损失构成该笔股权投资的减值迹象，本公司进行减值测试并就长期股权投资的可收回金额低于账面价值的金额计提长期股权投资减值准备 10,245,446.44 元。

注 2：上海卓衍资产管理中心（有限合伙）（以下简称“上海卓衍”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、宁波秉荣投资管理中心（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资数额分别为 150,000 万元、2,000 万元，认缴比例分别为 98.6518%、1.3153%。杭州秉荣投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资数额为 50 万元，认缴比例为 0.0329%。上海卓衍产生的利润按各合伙人对项目实际缴付的出资比例进行分配收益。截至 2023 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 26,372.69 万元，本期按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益 7,176,058.03 元。

注 3：2023 年 5 月，上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉原吉”）部分合伙人从上海秉原吉协议退伙，按照上海秉原吉合伙协议约定及相关会计准则规定，秉原投资控股有限公司将上海秉原吉及其下属公司纳入合并范围。

注 4：上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉鸿丞”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、朱晓鸥为有限合伙人，认缴出资数额分别为 43,000 万元、595 万元，认缴比例分别为 98.6238%、1.3647%。上海秉原秉鸿为普通合伙人，认缴出资数额为 5 万元，认缴比例为 0.0115%。上海秉鸿丞产生的利润按各合伙人对项目实际缴付的出资比例进行分配收益。截至 2023 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 30,096.32 万元，本期按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益 10,860,439.81 元。

注 5: 上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海秉原安”）为有限合伙企业，西藏秉原公司、宁波秉荣投资管理中心（有限合伙）为有限合伙人，认缴出资金额分别为 150,000 万元、2,000 万元，认缴比例分别为 98.6193%、1.3149%，杭州秉荣投资管理有限公司为普通合伙人，认缴出资数额 100 万元，认缴比例为 0.0658%。截至 2023 年 12 月 31 日，西藏秉原公司实际出资 24,767.80 万元，本期按出资人协议约定享有的权益计算确认投资收益-17,552,483.01 元。

注 6: 上海秉原秉鸿股权投资管理有限公司由子公司秉原投资控股有限公司及孔强共同出资设立，出资额分别为 69.80 万元、130.20 万元，持股比例分别为 34.90%、65.10%。上海秉鸿已发生超额亏损，秉原投资公司以长期股权投资成本减记至零为限，不再确认应分担的损失份额。本期秉原投资公司未确认联营企业损失份额 5,653.10 元，累计未确认损失份额 300,360.95 元。

### 3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数					上期数				
	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有限公司	河南省公路工程局集团有限公司	河南中豫建设投资集团股份有限公司	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有限公司	河南省公路工程局集团有限公司	河南中豫建设投资集团股份有限公司
流动资产	2,561,234,300.68	4,297,185,644.98	24,540,953,307.10	7,422,924,611.29	11,424,360,231.92	1,140,487,432.10	3,282,371,595.22	27,510,181,126.47	8,592,696,344.84	5,644,070,277.79
非流动资产	8,274,358,395.59	5,155,216,116.13	10,962,994,278.91	7,411,237,035.46	720,798,081.68	8,641,791,005.30	2,884,007,726.12	8,163,871,091.25	4,831,307,023.34	208,211,263.45
资产合计	10,835,592,696.27	9,452,401,761.11	35,503,947,586.01	14,834,161,646.75	12,145,158,313.60	9,782,278,437.40	6,166,379,321.34	35,674,052,217.72	13,424,003,368.18	5,852,281,541.24
流动负债	432,137,076.70	4,375,896,114.43	5,761,903,207.12	11,698,381,990.51	8,378,336,534.19	1,049,190,017.00	3,603,736,318.59	5,515,847,910.36	10,449,373,829.94	3,665,298,856.80
非流动负债	195,418,344.44	41,782,936.20	15,319,979,108.99	836,260,507.17	1,334,738,069.56	157,718,123.19	27,223,549.69	15,796,750,582.13	857,233,607.38	2,317,663.61
负债合计	627,555,421.14	4,417,679,050.63	21,081,882,316.11	12,534,642,497.68	9,713,074,603.75	1,206,908,140.19	3,630,959,868.28	21,312,598,492.49	11,306,607,437.32	3,667,616,520.41
净资产	10,208,037,275.13	5,034,722,710.48	14,422,065,269.90	2,299,519,149.07	2,432,083,709.85	8,575,370,297.21	2,535,419,453.06	14,361,453,725.23	2,117,395,930.86	2,184,665,020.83
按持股比例计算的净资产份额	2,783,588,852.41	686,509,615.19	697,032,767.36	689,855,744.72	1,738,453,435.80	2,736,428,103.03	655,705,103.00	657,075,934.08	635,218,779.26	1,070,485,860.21
调整事项	-8,254,607.77	-579,589.75	-	-46,011,385.74	-708,964,958.13	-9,659,724.94	9,146,166.31		9,423,900.85	-77,579,682.54
对联营企业权益投资的账面价值	2,775,334,244.64	685,930,025.44	697,032,767.36	643,844,358.98	1,029,488,477.67	2,726,768,378.09	664,851,269.31	657,075,934.08	644,642,680.11	992,906,177.67
存在公开报价的权益投资的公允价值										
营业收入	790,678,149.35	4,287,609,871.00	660,138,019.62	14,009,624,359.34	11,203,703,841.32	756,519,491.84	3,652,297,643.26	820,278,580.68	11,070,807,206.43	2,839,434,293.02

项目	本期数					上期数				
	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有限公司	河南省公路工程局集团有限公司	河南中豫建设投资集团股份有限公司	中原信托有限公司	中原农业保险股份有限公司	河南资产管理有限公司	河南省公路工程局集团有限公司	河南中豫建设投资集团股份有限公司
净利润	139,960,821.18	266,315,916.53	1,068,038,899.32	471,593,263.87	67,177,233.34	125,847,609.02	261,869,314.57	851,727,627.18	429,416,799.60	23,171,613.47
其他综合收益	11,106,413.24	21,529,900.84	-12,574,128.93			-81,677,286.13	-33,194,287.75	29,651,724.67		
综合收益总额	151,067,234.42	287,845,817.37	1,055,464,770.39	471,593,263.87	67,177,233.34	44,170,322.89	228,675,026.82	881,379,351.85	429,416,799.60	23,171,613.47
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	14,726,340.00	120,000,000.00	140,085,547.34		-	8,070,308.38	14,408,397.14	58,222,930.98	

#### 4.不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	943,883,680.88	1,391,425,355.87
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	21,867,849.37	16,961,536.63
其他综合收益		-77,076.30
综合收益总额	21,867,849.37	16,884,460.33

#### (十五)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
河南省鼎兴企业管理合伙企业（有限合伙）	4,275,000,000.00	4,500,000,000.00
河南省企信保基金（有限合伙）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
永煤集团股份有限公司	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
河南农村商业联合银行股份有限公司	2,000,000,000.00	
河南民航发展投资集团有限公司	1,667,660,000.00	1,667,660,000.00
河南省交通规划设计研究院股份有限公司	415,268,259.84	
中铁（河南）新川高速公路有限公司	200,880,866.06	200,880,866.06
河南钢铁集团有限公司	150,000,000.00	
郑州银行股份有限公司	122,872,136.16	130,596,796.75
中铁濮新（商丘）高速公路有限责任公司	111,638,788.17	89,486,500.00
中铁濮新（周口）高速公路有限公司	109,302,467.59	85,912,200.00
中铁建河南兰原高速公路有限公司	103,480,281.06	103,480,281.06
中原银行股份有限公司	81,489,704.19	145,201,366.87
国开精诚（北京）投资基金有限公司	42,105,263.16	50,877,192.98
中铁濮新（鹿邑）高速公路有限公司	38,422,562.14	31,746,800.00
河南省交通科学技术研究院有限公司	8,122,379.58	8,122,379.58
河南省少林寺至洛阳高速公路有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
河南省交通一卡通有限责任公司		
合计	<b>15,327,242,707.95</b>	<b>13,014,964,383.30</b>

##### 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
河南民航发展投资集团有限公司	9,040,300.00				非交易性持有	
中原银行股份有限公司			213,538,326.23		非交易性持有	

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
郑州银行股份有限公司			9,947,584.79		非交易性持有	
国开精诚（北京）投资基金有限公司	5,847,953.22				非交易性持有	
河南省交通规划设计研究院股份有限公司			38,140,218.78		非交易性持有	
河南省企信保基金（有限合伙）	112,491,086.68				非交易性持有	
河南省鼎兴企业管理合伙企业（有限合伙）	226,843,750.00				非交易性持有	
河南省交通一卡通有限责任公司			6,000,000.00		非交易性持有	
合计	<b>354,223,089.90</b>		<b>267,626,129.80</b>	—	—	—

## (十六)其他非流动金融资产

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	10,500,000.00	
其中：权益工具投资	10,500,000.00	
合计	<b>10,500,000.00</b>	

注：截至2023年12月31日，其他非流动金融资产年末余额为分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，系中原高速子公司持有的未上市公司淄博鲁华泓锦新材料集团股份有限公司1.6384%股权。

## (十七)投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	903,912,433.76	43,140,176.66	839,804.51	946,212,805.91
其中：房屋、建筑物	903,912,433.76	43,140,176.66	839,804.51	946,212,805.91
二、累计折旧和累计摊销合计	156,633,323.92	25,054,025.57	792,398.57	180,894,950.92
其中：房屋、建筑物	156,633,323.92	25,054,025.57	792,398.57	180,894,950.92
三、投资性房地产账面净值合计	747,279,109.84			765,317,854.99
其中：房屋、建筑物	747,279,109.84			765,317,854.99
四、投资性房地产减值准备累计合计	8,254,779.04			8,254,779.04
其中：房屋、建筑物	8,254,779.04			8,254,779.04
五、投资性房地产账面价值合计	739,024,330.80			757,063,075.95
其中：房屋、建筑物	739,024,330.80			757,063,075.95

## (十八)固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	256,401,560,856.29	240,695,996,004.19
固定资产清理	41,469,388.10	264,607.52
合计	<b>256,443,030,244.39</b>	<b>240,696,260,611.71</b>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	250,764,654,774.96	18,979,249,612.58	513,854,301.90	269,230,050,085.64
其中：公路及构筑物	225,427,651,910.84	15,381,320,739.75	178,965,470.14	240,630,007,180.45
房屋及建筑物	9,883,605,172.89	1,138,540,630.09	29,554,630.61	10,992,591,172.37
机器设备	2,305,889,663.91	129,168,372.04	85,117,318.87	2,349,940,717.08
运输工具	837,039,539.09	42,485,804.73	29,675,392.36	849,849,951.46
电子设备	63,709,129.84	23,228,682.38	40,702,780.68	46,235,031.54
办公设备	943,985.10	801,570.83	17,699.11	1,727,856.82
其他	12,245,815,373.29	2,263,703,812.76	149,821,010.13	14,359,698,175.92
二、累计折旧合计	10,047,039,373.04	1,393,088,229.55	112,172,160.01	11,327,955,442.58
其中：公路及构筑物	1,372,458,263.95			1,372,458,263.95
房屋及建筑物	3,453,700,114.03	500,403,364.72	3,011,625.12	3,951,091,853.63
机器设备	757,637,968.26	122,606,953.66	63,423,799.29	816,821,122.63
运输工具	526,284,554.98	60,900,665.99	24,133,754.04	563,051,466.93
电子设备	22,181,875.70	1,561,967.21	123,659.06	23,620,183.85
办公设备	123,108.13	178,634.25	4,483.68	297,258.70
其他	3,914,653,487.99	707,436,643.72	21,474,838.82	4,600,615,292.89
三、固定资产账面净值合计	240,717,615,401.92			257,902,094,643.06
其中：公路及构筑物	224,055,193,646.89			239,257,548,916.50
房屋及建筑物	6,429,905,058.86			7,041,499,318.74
机器设备	1,548,251,695.65			1,533,119,594.45
运输工具	310,754,984.11			286,798,484.53
电子设备	41,527,254.14			22,614,847.69
办公设备	820,876.97			1,430,598.12
其他	8,331,161,885.30			9,759,082,883.03
四、减值准备合计	21,619,397.73	1,501,197,641.61	22,283,252.57	1,500,533,786.77
其中：公路及构筑物	13,829,243.27	1,376,992,140.56		1,390,821,383.83
房屋及建筑物	7,195,150.65	4,955,276.04	4,731,457.50	7,418,969.19
机器设备	560,961.97	36,824.56	560,904.40	36,882.13
运输工具	-54,977.69	506,537.24	426,742.05	24,817.50
电子设备	6,652.67		6,652.67	
办公设备				
其他	82,366.86	118,706,863.21	16,557,495.95	102,231,734.12
五、固定资产账面价值合计	240,695,996,004.19			256,401,560,856.29
其中：公路及构筑物	224,041,364,403.62			237,866,727,532.67
房屋及建筑物	6,422,709,908.21			7,034,080,349.55
机器设备	1,547,690,733.68			1,533,082,712.32
运输工具	310,809,961.80			286,773,667.03



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
电子设备	41,520,601.47			22,614,847.69
办公设备	820,876.97			1,430,598.12
其他	8,331,079,518.44			9,656,851,148.91

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产价值及原因

截止 2023 年 12 月 31 日，公司部分房产尚未办妥产权证书。

## 3. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
报废固定资产	381,560,884.02	394,301,830.00	已报废，待清理
减：固定资产减值准备	340,091,495.92	394,037,222.48	——
合计	<b>41,469,388.10</b>	<b>264,607.52</b>	——

## (十九) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,023,276,174.62	14,300,045,823.71
工程物资		
减：减值准备	66,846,838.91	809,647.00
合计	<b>956,429,335.71</b>	<b>14,299,236,176.71</b>

1.在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郑州分公司西南绕城高速公路护栏修复养护工程	208,468,319.44		208,468,319.44	78,567,231.42		78,567,231.42
郑州分公司路面修复养护工程	181,687,647.50		181,687,647.50	66,712,140.97		66,712,140.97
沪陕高速公路宛坪段提升改造专项工程	166,830,990.98		166,830,990.98			
郑州分公司路面修复养护工程	152,906,067.71		152,906,067.71	47,376,447.93		47,376,447.93
洛阳综合基地建设工程	110,170,692.25		110,170,692.25	67,700,858.76		67,700,858.76
中原高速交通创新服务中心建设项目	64,146,246.36		64,146,246.36	47,900,937.29		47,900,937.29
河南德馨高速公路有限公司(豫皖界至商丘段)	35,722,912.27	35,722,912.27		35,722,912.27		35,722,912.27
焦作至唐河高速公路温县至巩义段项目	23,509,549.44	23,509,549.44		23,509,549.44		23,509,549.44
高发商丘分公司交通安全综合整治工程	809,647.00	809,647.00		809,647.00	809,647.00	
栾川至卢氏高速公路项目				9,414,854,301.65		9,414,854,301.65
连霍高速公路郑洛段北幅大修改建工程				698,821,248.73		698,821,248.73
京港澳高速公路确山服务区改扩建				198,822,764.96		198,822,764.96
二广洛阳城区段改扩建工程及朱家仓互通改扩建工程项目(少洛段)				285,260,202.00		285,260,202.00
大广高速公路周口段波形梁护栏更换专项工程				230,408,295.08		230,408,295.08
沪陕高速公路叶信段K764+670-K851+000北幅大修工程				157,476,556.88		157,476,556.88
原交发少洛分公司新济中心新建辉县收费站				150,504,230.00		150,504,230.00

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京港澳高速安新段中分带护栏工程				120,742,020.58		120,742,020.58
大广高速息光段路面加铺提升工程				100,985,000.07		100,985,000.07
周口养护综合基地建设项目部				93,921,391.07		93,921,391.07
新乡养护综合基地建设项目部				70,516,869.66		70,516,869.66
京港澳高速安新段中分带护栏工程				135,735,100.00		135,735,100.00
高发郑州分公司连霍高速公路郑州服务品质提升路面工程				499,329,397.86		499,329,397.86
大广高速公路息光段下行路面及护栏提升改造工程				84,712,807.83		84,712,807.83
寨河收费站改扩建项目				25,297,582.00		25,297,582.00
扶沟北收费站互通立交（崔桥互通）				66,255,925.00		66,255,925.00
连霍高速公路文化路收费站改扩建工程				13,991,777.09		13,991,777.09
如意项目部（温巩段）在建高速				15,582,264.00		15,582,264.00
连霍加宽商兰段				112,910,886.00		112,910,886.00
连霍加宽兰刘段				75,013,248.00		75,013,248.00
洛阳分公司郑卢高速洛卢段上戈收费站迁站及滑坡治理专项工程				83,679,999.85		83,679,999.85
在建工程暂估项目				22,051,825.00		22,051,825.00
一线安居				16,942,869.10		16,942,869.10
道路水毁修复工程				17,841,700.00		17,841,700.00

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
道路通病处置工程				40,172,400.00		40,172,400.00
道路绿化及安全提升改造工程				40,310,000.00		40,310,000.00
新阳段确山西站改扩建工程（养护）				15,890,486.11		15,890,486.11
新阳段道路监控加密专项工程				11,748,689.00		11,748,689.00
许广高速泌阳北改扩建				16,290,085.24		16,290,085.24
商丘养护基地				55,668,000.13		55,668,000.13
夏邑标准化工区				6,544,812.03		6,544,812.03
新建岭南标准化工区				10,482,472.96		10,482,472.96
竹沟标准化养护工区建设项目部				9,572,023.77		9,572,023.77
西华东标准化养护工区建设项目				7,515,439.73		7,515,439.73
标准化养护工区建设工程				13,905,834.64		13,905,834.64
沈遂新建项目部基础建设				3,002,243.36		3,002,243.36
济源至阳城高速公路济源段项目				1,355,765.54		1,355,765.54
其他	79,024,101.67	6,804,730.20	72,219,371.47	1,007,629,583.71		1,007,629,583.71
合计	<b>1,023,276,174.62</b>	<b>66,846,838.91</b>	<b>956,429,335.71</b>	<b>14,300,045,823.71</b>	<b>809,647.00</b>	<b>14,299,236,176.71</b>

2.重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
栾川至卢氏高速公路项目	15,361,630,000.00	9,414,854,301.65	3,061,955,336.85	11,572,323,388.60	904,486,249.90		81.22	完工	502,616,300.75	
连霍高速公路郑洛段北幅大修改建工程	2,279,846,757.00	698,821,248.73	1,581,025,508.27	2,279,846,757.00			100.00	完工		
二广洛阳城区段改扩建工程及朱家仓互通改扩建工程项目（少洛段）	496,230,000.00	285,260,202.00	80,730,000.00	365,990,202.00			73.75	完工		
2023年大广高速公路濮阳段提升改造专项工程	350,494,252.00		345,940,848.08	345,940,848.08			98.70	完工		
2023年荷宝高速公路焦作段提升改造工程	294,631,400.00		282,022,172.00	282,022,172.00			95.72	完工		
大广高速公路周口段波形梁护栏更换专项工程	265,565,672.82	230,408,295.08	32,342,533.74	262,750,828.82			98.94	完工		
京港澳高速公路确山服务区改扩建	248,622,300.00	198,822,764.96	7,977,290.97	206,800,055.93			83.18	完工		
2022年沪陕高速公路叶信段 K764+670-K851+000北幅大修工程	181,367,408.00	157,476,556.88	22,027,514.12	179,504,071.00			98.86	完工		
原交发少洛分公司新济中心新建辉县收费站	188,689,900.00	150,504,230.00		150,504,230.00			79.76	完工		
2022年京港澳高速安新段中分带护栏工程	159,756,000.00	120,742,020.58	23,949,461.42	144,691,482.00			90.57	完工		
2023年荷宝高速公路新乡段提升改造工程	151,082,200.00		144,690,034.00	144,690,034.00			95.77	完工		

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
周口养护综合基地建设项目部	130,000,000.00	93,921,391.07	17,441,873.57	111,363,264.64			85.66	完工		
大广高速息光段路面加铺提升工程	100,817,269.27	100,985,000.07	-167,730.80	100,817,269.27			100.00	完工		
新乡养护综合基地建设项目部	108,008,500.00	70,516,869.66	20,034,600.19	90,551,469.85			83.84	完工		
郑州分公司路面修复养护工程	209,211,800.00	66,712,140.97	114,975,506.53			181,687,647.50	86.84	未完工		
沪陕高速公路宛坪段提升改造专项工程	449,392,816.41		166,830,990.98			166,830,990.98	37.12	未完工		
郑州分公司西南绕城高速公路护栏修复养护工程	237,305,300.00	78,567,231.42	129,901,088.02			208,468,319.44	70.07	未完工		
郑州分公司路面修复养护工程	176,046,900.00	47,376,447.93	105,529,619.78			152,906,067.71	86.86	未完工		
洛阳综合基地建设工程	156,390,600.00	67,700,858.76	42,469,833.49			110,170,692.25	70.45	未完工		
中原高速交通创新服务中心建设项目	300,000,000.00	47,900,937.29	16,245,309.07			64,146,246.36	21.38	未完工		
合计	<b>21,845,089,075.50</b>	<b>11,830,570,497.05</b>	<b>6,195,921,790.28</b>	<b>16,237,796,073.19</b>	<b>904,486,249.90</b>	<b>884,209,964.24</b>		/		

### 3.本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期计提金额增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
原高发南阳分公司监控分中心综合办公楼		95,524.77		95,524.77	—
商丘市永淮亳高速公路前期		6,709,205.43		6,709,205.43	—
高发商丘分公司交通安全综合整治工程	809,647.00			809,647.00	—
焦作至唐河高速公路温县至巩义段项目		23,509,549.44		23,509,549.44	—
河南德馨高速公路有限公司(豫皖界至商丘段)		35,722,912.27		35,722,912.27	—
合计	<b>809,647.00</b>	<b>66,037,191.91</b>		<b>66,846,838.91</b>	

### (二十)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	576,572,528.53	20,603,572.27	25,066,116.32	572,109,984.48
其中：土地	527,425,587.79		22,471,669.23	504,953,918.56
房屋及建筑物	49,146,940.74	20,255,392.23	2,594,447.09	66,807,885.88
其他		348,180.04		348,180.04
二、累计折旧和累计摊销合计	401,692,119.06	6,449,600.89	6,184,952.14	401,956,767.81
其中：土地	384,045,364.73	4,318,228.65	4,494,333.72	383,869,259.66
房屋及建筑物	17,646,754.33	2,069,729.56	1,690,618.42	18,025,865.47
其他		61,642.68		61,642.68
三、使用权资产账面净值合计	174,880,409.47	—	—	170,153,216.67
其中：土地	143,380,223.06	—	—	121,084,658.90
房屋及建筑物	31,500,186.41	—	—	48,782,020.41
其他		—	—	286,537.36
四、使用权资产减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	174,880,409.47	—	—	170,153,216.67
其中：土地	143,380,223.06	—	—	121,084,658.90
房屋及建筑物	31,500,186.41	—	—	48,782,020.41
其他		—	—	286,537.36

### (二十一)无形资产

#### 1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	293,051,943,884.12	55,516,772,920.60	72,027,122.75	348,496,689,681.97
其中：软件	147,883,008.34	11,776,931.36	7,690,316.55	151,969,623.15
土地使用权	89,302,118,862.67	925,798,813.81		90,227,917,676.48

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	90,680.00			90,680.00
商标权	167,088.00			167,088.00
特许经营权	134,058,110,447.69	10,740,401,120.08	64,336,806.20	144,734,174,761.57
PPP建设业务	69,540,679,297.42	43,838,796,055.35		113,379,475,352.77
其他	2,894,500.00			2,894,500.00
二、累计摊销额合计	698,971,450.23	21,846,574.56	5,892,298.61	714,925,726.18
其中：软件	66,720,982.18	13,753,674.84	5,683,837.61	74,790,819.41
土地使用权	432,450,773.95	8,036,679.48		440,487,453.43
专利权	51,749.68	5,249.04		56,998.72
商标权	153,236.20	4,748.64		157,984.84
特许经营权	199,109,768.86		208,461.00	198,901,307.86
PPP建设业务				-
其他	484,939.36	46,222.56		531,161.92
三、无形资产减值准备合计	135,821,660.95	63,880,558.35	40,112,436.96	159,589,782.34
其中：软件	1,617,490.85	46,917.62	373,412.70	1,290,995.77
土地使用权				
专利权				
商标权				
特许经营权	134,204,170.10	63,833,640.73	39,739,024.26	158,298,786.57
PPP建设业务				
其他				
四、无形资产账面价值合计	292,217,150,772.94	—	—	347,622,174,173.45
其中：软件	79,544,535.31	—	—	75,887,807.97
土地使用权	88,869,668,088.72	—	—	89,787,430,223.05
专利权	38,930.32	—	—	33,681.28
商标权	13,851.80	—	—	9,103.16
特许经营权	133,724,796,508.73	—	—	144,376,974,667.14
PPP建设业务	69,540,679,297.42	—	—	113,379,475,352.77
其他	2,409,560.64	—	—	2,363,338.08

## 2.未办妥产权证书的土地使用权情况。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司部分土地使用权证书尚在办理中。

## (二十二)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河南高速能源有限责任公司	410,504.98			410,504.98				
合计	<b>410,504.98</b>			<b>410,504.98</b>				



(二十三)长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租赁安排费	118,313,769.43		9,555,567.35		108,758,202.08
装修费	20,267,012.64	12,427,814.01	4,838,904.24	1,179,999.97	26,675,922.44
省界收费站改造项目	15,974,388.75		887,466.00		15,086,922.75
上海秉洲利多仓改造工程		6,004,488.27	657,131.53		5,347,356.74
临建实验室	6,835,647.01	168,932.04	2,590,530.66		4,414,048.39
维修费	2,993,789.91	716,359.69	485,897.60		3,224,252.00
驻地房屋改造	501,127.16	4,934,996.05	2,450,528.15		2,985,595.06
板房建设	2,200,674.25	3,498,519.57	3,027,275.23		2,671,918.59
双层罐改造项目	1,802,082.76		225,260.76		1,576,822.00
其他	11,129,899.21	2,426,122.99	4,414,213.43		9,141,808.77
合计	<b>180,018,391.12</b>	<b>30,177,232.62</b>	<b>29,132,774.95</b>	<b>1,179,999.97</b>	<b>179,882,848.82</b>

(二十四)递延所得税资产、递延所得税负债

1.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：				
资产减值准备	204,692,479.28	825,517,713.63	184,436,105.48	744,794,967.34
其他权益工具投资公允价值变动	92,839,092.25	371,356,368.98	61,202,778.87	244,811,115.46
固定资产	556,213,188.93	2,224,870,635.56	535,490,235.36	2,141,964,019.24
无形资产	6,713,347.74	26,853,390.95	6,003,638.19	24,014,552.78
应付职工薪酬	99,543,549.74	400,269,129.90	74,707,313.60	302,812,170.85
长期股权投资	7,475,663.12	42,131,092.06	7,087,755.34	44,257,573.90
递延收益	705,560,072.33	2,822,240,289.31	57,683,951.72	230,735,806.86
土地增值税差异	45,457,611.11	181,830,444.42	44,238,008.04	176,952,032.14
合并抵消存货中未实现委托利息	12,044,301.38	48,177,205.52	14,291,307.31	57,165,229.21
专项应付款	5,994,674.25	23,978,697.00	5,994,674.25	23,978,697.00
可抵扣亏损	42,739,542.22	170,958,168.88	159,889,237.11	639,556,948.44
租赁负债	2,617,073.72	10,468,294.89	22,971,566.37	91,886,265.48
其他	19,620,973.85	80,969,116.37	557,259.39	2,671,402.42
小计	<b>1,801,511,569.92</b>	<b>7,229,620,547.47</b>	<b>1,174,553,831.03</b>	<b>4,725,600,781.12</b>
二、递延所得税负债：				
资产折旧、摊销差异	1,473,300,689.08	5,893,955,068.82	1,336,810,311.19	5,348,139,275.08

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
合并抵消投资收益中未实现内部股权转让收益			1,650.00	6,600.00
投资性房地产税会差异	7,951,718.06	31,806,872.19	7,146,618.84	28,586,475.35
联营企业金融资产公允价值变动	28,316,489.92	185,181,256.49	28,635,372.73	190,902,484.79
使用权资产	2,515,241.77	10,060,967.07	2,801,996.48	11,207,985.94
其他	4,243,827.87	16,975,311.48		
小计	<b>1,516,327,966.70</b>	<b>6,137,979,476.05</b>	<b>1,375,395,949.24</b>	<b>5,578,842,821.16</b>

## 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,019,516.00	6,249,346.60
可抵扣亏损	591,683,876.46	551,193,493.32
合计	<b>597,703,392.46</b>	<b>557,442,839.92</b>

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年		63,182,618.19	
2024年	124,941,414.36	122,021,872.26	
2025年	130,229,055.10	127,461,330.94	
2026年	47,271,701.69	42,698,448.28	
2027年	197,856,146.90	195,829,223.65	
2028年及以后年度(适用于高新技术企业和科技型中小企业)	91,385,558.41		
合计	<b>591,683,876.46</b>	<b>551,193,493.32</b>	

## (二十五)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	15,943,112,389.81	13,159,163,491.83
增值税待抵扣进项税额	3,984,695,829.72	2,381,209,579.58
合同资产	740,553,246.61	
合计	<b>20,668,361,466.14</b>	<b>15,540,373,071.41</b>

## (二十六)短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,741,682,329.86	9,582,076,553.28
保证借款	69,990,000.00	
质押借款	2,943,360.00	
加：应付利息	12,825,550.65	58,649,292.54
合计	<b>16,827,441,240.51</b>	<b>9,640,725,845.82</b>

## (二十七)衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
期货合约	9,596,520.00	
合计	<b>9,596,520.00</b>	

## (二十八)应付票据

项目	期末余额	期初余额
信用证	3,325,662,169.45	
银行承兑汇票	930,199,669.29	2,482,382,529.75
商业承兑汇票	53,040,000.00	50,000,000.00
合计	<b>4,308,901,838.74</b>	<b>2,532,382,529.75</b>

## (二十九)应付账款

## 1.按账龄分类

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	20,367,730,264.93	21,745,613,573.14
1至2年(含2年)	3,963,858,248.09	1,220,501,349.84
2至3年(含3年)	523,029,089.40	456,086,174.80
3年以上	387,111,356.74	408,437,914.85
合计	<b>25,241,728,959.16</b>	<b>23,830,639,012.63</b>

## 2.账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中交第二公路工程局有限公司	255,498,038.78	未到结算期
河南省中创建筑工程有限公司	38,761,931.35	未到结算期
河南省公路工程局集团有限公司	35,919,096.27	未到结算期
河南省交通规划设计研究院股份有限公司	24,332,992.63	未到结算期
中铁二十四局集团有限公司	20,636,015.00	未到结算期
合计	<b>375,148,074.03</b>	—

## (三十)预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	102,086,625.12	391,369,300.90
1年以上	395,616,969.12	174,628,913.20
合计	<b>497,703,594.24</b>	<b>565,998,214.10</b>

## 账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国石化销售股份有限公司河南石油分公司	134,362,375.19	预收未来经营期租赁费
郑州(河南)欧凯龙家具广场有限公司	128,557,241.38	预收未来经营期租赁费
中国移动通信集团河南有限公司	44,948,156.79	预收未来经营期租赁费
中国石化销售股份有限公司河南商丘石油分公司	21,138,317.80	预收未来经营期租赁费

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国电信集团有限公司河南分公司	18,632,373.72	预收未来经营期租赁费
合计	<b>347,638,464.88</b>	—

## (三十一)合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	602,639,843.05	1,170,699,920.82
预收工程款	99,198,911.46	373,259,563.86
预收售房款	22,905,447.54	14,075,409.96
预收动员款	12,297,901.12	7,569,281.09
预收管理费	5,717,337.89	9,445,842.85
其他	1,530,245.19	12,372,250.40
合计	<b>744,289,686.25</b>	<b>1,587,422,268.98</b>

## (三十二)应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,529,707,461.47	5,957,925,929.22	5,354,204,141.09	2,133,429,249.60
二、离职后福利-设定提存计划	29,315,695.60	846,851,500.52	780,912,872.94	95,254,323.18
三、辞退福利		79,325.00	46,625.00	32,700.00
合计	<b>1,559,023,157.07</b>	<b>6,804,856,754.74</b>	<b>6,135,163,639.03</b>	<b>2,228,716,272.78</b>

## 2.短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,337,028,720.20	3,867,570,679.46	3,263,366,128.31	1,941,233,271.35
二、职工福利费	2,806,242.04	365,662,674.71	366,305,884.89	2,163,031.86
三、社会保险费	84,697,871.86	341,440,297.91	323,533,352.83	102,604,816.94
其中：医疗及生育保险费	1,056,922.47	238,834,214.25	236,751,358.53	3,139,778.19
工伤保险费	65,373.69	12,687,365.82	12,736,255.78	16,483.73
其他	83,575,575.70	89,918,717.84	74,045,738.52	99,448,555.02
四、住房公积金	1,552,119.31	345,244,782.13	346,115,507.55	681,393.89
五、工会经费和职工教育经费	70,050,256.49	77,436,330.91	87,653,542.07	59,833,045.33
六、其他短期薪酬	33,572,251.57	960,571,164.10	967,229,725.44	26,913,690.23
合计	<b>1,529,707,461.47</b>	<b>5,957,925,929.22</b>	<b>5,354,204,141.09</b>	<b>2,133,429,249.60</b>

## 3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,317,154.00	563,953,098.55	514,858,414.29	50,411,838.26
二、失业保险费	54,525.80	18,988,032.86	19,029,151.87	13,406.79
三、企业年金缴费	27,944,015.80	263,910,369.11	247,025,306.78	44,829,078.13

合计	<b>29,315,695.60</b>	<b>846,851,500.52</b>	<b>780,912,872.94</b>	<b>95,254,323.18</b>
----	----------------------	-----------------------	-----------------------	----------------------

## (三十三)应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	193,816,480.04	2,094,581,333.58	1,595,272,368.56	693,125,445.06
土地增值税	181,584,578.28	9,942,512.93	8,469,452.29	183,057,638.92
增值税	133,395,155.04	1,210,682,412.13	1,238,162,029.83	105,915,537.34
土地使用税	8,351,868.55	60,013,915.56	41,459,350.48	26,906,433.63
个人所得税	25,506,747.59	97,948,478.95	97,594,196.11	25,861,030.43
房产税	6,429,875.87	47,952,589.77	37,640,838.26	16,741,627.38
印花税	47,202,992.40	64,898,849.51	97,744,568.86	14,357,273.05
城市维护建设税	7,214,246.23	83,484,194.65	83,388,802.32	7,309,638.56
教育费附加	3,396,677.98	38,234,299.38	38,164,584.99	3,466,392.37
地方教育费附加	2,086,669.43	22,930,187.97	22,910,811.93	2,106,045.47
资源税	940,291.68	7,756,827.67	7,165,755.71	1,531,363.64
车船税		1,576,113.87	1,576,113.87	
其他税费	29,923,330.44	33,820,021.20	31,890,739.87	31,852,611.77
合计	<b>639,848,913.53</b>	<b>3,773,821,737.17</b>	<b>3,301,439,613.08</b>	<b>1,112,231,037.62</b>

## (三十四)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,627,273,428.32	5,356,282,620.72
合计	<b>2,627,273,428.32</b>	<b>5,356,282,620.72</b>

## 1.按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,517,359,079.68	3,435,585,106.28
保证金	849,250,589.91	888,538,187.75
押金、订金	201,068,435.61	46,753,545.35
应付工程款	58,247,873.26	10,790,232.21
其他	1,347,449.86	974,615,549.13
合计	<b>2,627,273,428.32</b>	<b>5,356,282,620.72</b>

## 2.账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中交第二公路工程局有限公司	168,774,646.40	未到结算期
郑州市交通运输局	110,542,967.81	未到结算期
中国建筑第八工程局有限公司	80,000,000.00	未到结算期
河南省公路工程局集团有限公司	52,206,872.30	未到结算期
黑龙江农垦建工路桥有限公司	30,483,605.00	未到结算期
合计	<b>442,008,091.51</b>	—

(三十五)一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	28,482,346,622.54	25,324,786,199.05
一年内到期的应付债券	4,199,854,186.00	14,744,783,467.23
一年内到期的租赁负债	14,807,519.19	16,941,472.59
一年内到期的长期应付款	185,000.00	
加：应付利息	1,637,024,152.69	1,737,836,301.67
合计	<b>34,334,217,480.42</b>	<b>41,824,347,440.54</b>

(三十六)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	1,000,000,000.00	4,700,000,000.00
加：应付利息	1,386,065.57	48,163,123.28
待转销项税额	246,735,310.30	71,035,046.08
已背书转让未终止确认的应收票据	74,214,168.64	223,250,000.00
合计	<b>1,322,335,544.51</b>	<b>5,042,448,169.36</b>

短期应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
22 豫交运 SCP001	100.00	2022年4月14日	270天	500,000,000.00	508,613,698.63		263,013.70		508,876,712.33	
22 豫交投 SCP001	100.00	2022年5月6日	270天	1,000,000,000.00	1,014,136,986.30		1,767,123.29		1,015,904,109.59	
22 豫交运 SCP002	100.00	2022年5月25日	270天	700,000,000.00	708,476,712.33		1,879,452.05		710,356,164.38	
22 豫交运 SCP003	100.00	2022年7月19日	270天	500,000,000.00	504,411,506.85		2,763,835.62		507,175,342.47	
22 豫交运 SCP004	100.00	2022年8月3日	270天	800,000,000.00	805,957,260.27		4,615,890.41		810,573,150.68	
22 豫交运 SCP005	100.00	2022年8月5日	270天	700,000,000.00	705,229,287.67		4,106,219.18		709,335,506.85	
22 中原高速 SCP004	100.00	2022年11月17日	90天	500,000,000.00	501,337,671.23		1,337,671.23		502,675,342.46	
23 中原高速 SCP001	100.00	2023年12月13日	23天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	1,386,065.57			1,001,386,065.57
合计				<b>5,700,000,000.00</b>	<b>4,748,163,123.28</b>	<b>1,000,000,000.00</b>	<b>18,119,271.05</b>		<b>4,764,896,328.76</b>	<b>1,001,386,065.57</b>

## (三十七)长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	245,882,193,539.41	208,881,807,521.60	2.6-5.19
信用借款	34,867,140,005.33	36,293,600,004.00	2.27-4.75
保证借款	277,070,802.03	343,656,288.15	1.0-2.45
合计	<b>281,026,404,346.77</b>	<b>245,519,063,813.75</b>	—

## (三十八)应付债券

## 1.应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
14 豫交投 MTN001	2,343,160,000.00	2,334,034,026.81
债权投资计划	15,195,000,000.00	20,395,000,000.00
19 豫交投 MTN001	1,000,000,000.00	999,512,452.00
20 豫交投 MTN001	2,999,185,262.13	2,998,252,394.62
21 豫交投 MTN001	1,298,911,366.79	1,297,822,733.57
21 豫通 01	500,000,000.00	500,000,000.00
22 豫通 01	1,299,610,000.00	1,299,480,000.00
22 豫通 02	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
政府债	23,744,000,000.00	23,744,000,000.00
16 豫高管 MTN002	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
16 豫高管 MTN001	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 豫高管 MTN002	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
20 豫高管 MTN005	40,000,000.00	2,000,000,000.00
21 豫交运 MTN001	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN002	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN003	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN005	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN006	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 豫交运 MTN007	700,000,000.00	700,000,000.00
21 豫交运 MTN008	600,000,000.00	600,000,000.00
22 豫交运 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 豫交运 MTN002	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 豫交运 MTN003	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 豫交运 MTN004	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 豫交投 MTN002A	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 豫交投 MTN002B	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
23 豫交投 MTN005	1,996,685,304.65	
23 豫交投 MTN006	998,392,542.14	
23 豫交投 MTN008	1,996,543,961.15	
23 豫通 01	1,998,180,902.04	
23 豫通 02	1,498,683,037.70	
23 豫通 04	1,998,332,424.55	
23 豫通 05	1,998,127,003.87	
中原高速 2021 年度第一期中期票据	499,854,186.00	499,500,054.00
18 豫交投 MTN001		3,499,873,713.64
18 豫交投 MTN002		2,500,000,000.00
20 豫高管 MTN001		1,000,000,000.00
20 豫交运 MTN006		1,500,000,000.00
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）		749,965,123.23
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）		295,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	4,199,854,186.00	14,744,783,467.23
合计	<b>81,004,811,805.02</b>	<b>74,667,657,030.64</b>



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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提的利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
14 豫交投 MTN001	100	2014/3/6	12 年	2,350,000,000.00	2,334,034,026.81		152,163,934.80	9,125,973.19		2,343,160,000.00
平安-河南交运三浙高速债权投资计划（第三笔）	1,000,000,000.00	2021/10/25	7+3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,405,555.58			1,000,000,000.00
中国人寿-机西高速基础设施债权投资计划（一期）	2,000,000,000.00	2021/2/7	6 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		28,038,888.89			2,000,000,000.00
中国人寿-机西高速基础设施债权投资计划（二期）	2,000,000,000.00	2021/2/23	3 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		702,777.79		1,500,000,000.00	500,000,000.00
中国人寿-机西高速基础设施债权投资计划（三期）	2,000,000,000.00	2021/5/6	5 年 6 个月	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		2,902,777.79			2,000,000,000.00
平安-河南交运三浙高速债权投资计划（第二笔）	1,000,000,000.00	2021/7/21	7+3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,436,111.16			1,000,000,000.00
平安-河南交运三浙高速债权投资计划（第一笔）	1,000,000,000.00	2021/6/23	7+3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,436,111.16			1,000,000,000.00
泰康-河南濮卫高速基础设施债权投资计划（第五期）	800,000,000.00	2022/3/25	10 年	800,000,000.00	800,000,000.00		1,075,555.58			800,000,000.00
泰康-河南濮卫高速基础设施债权投资计划（第四期）	500,000,000.00	2021/12/24	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00		701,250.00			500,000,000.00
泰康-河南濮卫高速基础设施债权投资计划（第三期）	500,000,000.00	2021/11/16	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00		701,250.00			500,000,000.00
泰康-河南濮卫高速基础设施债权投资计划（第二期）	500,000,000.00	2021/10/26	10 年	500,000,000.00	500,000,000.00		702,777.79			500,000,000.00
泰康-河南濮卫高速基础设施债权投资计划（第一期）	620,000,000.00	2021/9/3	10 年	620,000,000.00	620,000,000.00		880,916.63			620,000,000.00
泰康-河南濮卫高速基础设施债权投资计划（第六期）	180,000,000.00	2022/11/24	10 年	180,000,000.00	180,000,000.00		220,000.00			180,000,000.00
泰康-河南栾卢高速基础设施债权投资计划	1,200,000,000.00	2022/10/19	12 年	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00		1,503,333.26			1,200,000,000.00
泰康-河南栾卢高速基础设施债权投资计划	300,000,000.00	2022/9/15	12 年	300,000,000.00	300,000,000.00		375,833.37			300,000,000.00
太平洋-河南交运基础设施债权投资计划（一期）	625,000,000.00	2022/1/21	10 年	625,000,000.00	625,000,000.00		876,562.50			625,000,000.00
太平洋-河南交运基础设施债权投资计划（一期）	1,070,000,000.00	2022/11/30	10 年	1,070,000,000.00	1,070,000,000.00		1,340,472.21			1,070,000,000.00
太平洋-河南交运濮卫高速公路基础设施债权投资计	600,000,000.00	2022/1/21	10 年	600,000,000.00	600,000,000.00		841,500.00			600,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提的利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
划（一期）										
人保资本-河南高发债券投资计划	1,000,000,000.00	2017/12/22	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		801,111.08		200,000,000.00	800,000,000.00
政府专项债	23,744,000,000.00			23,744,000,000.00	23,744,000,000.00		337,345,886.57			23,744,000,000.00
19 豫交投 MTN001	100	2019/9/20	5年	1,000,000,000.00	999,512,452.00		10,684,426.50	487,548.00		1,000,000,000.00
20 豫交投 MTN001	100	2020/1/7	5年	3,000,000,000.00	2,998,252,394.62		112,675,069.08	932,867.51		2,999,185,262.13
21 豫交投 MTN001	100	2021/8/2	5年	1,300,000,000.00	1,297,822,733.57		14,156,502.46	1,088,633.22		1,298,911,366.79
21 豫通 01	100	2021/7/30	3年	500,000,000.00	500,000,000.00		6,477,321.67			500,000,000.00
22 豫通 01	100	2022/9/5	5年	1,300,000,000.00	1,299,480,000.00		12,992,896.22	130,000.00		1,299,610,000.00
22 豫通 02	100	2022/11/15	3年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		7,319,671.90			2,000,000,000.00
16 豫高管 MTN002	100	2016/9/5	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		24,438,251.94			2,000,000,000.00
16 豫高管 MTN001	100	2016/8/15	10年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		27,800,000.00			2,000,000,000.00
20 豫高管 MTN002	100	2020/4/20	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		33,468,851.20			1,500,000,000.00
20 豫高管 MTN005	100	2020/7/9	3+2年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		653,989.60	1,960,000,000.00		40,000,000.00
21 豫交运 MTN001	100	2021/3/12	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		47,756,148.75			1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN002	100	2021/4/23	3+2年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		31,106,557.46			1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN003	100	2021/6/2	3+2年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		30,989,753.40			1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN005	100	2021/10/26	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		10,352,049.40			1,500,000,000.00
21 豫交运 MTN006	100	2021/11/3	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		6,351,365.93			1,000,000,000.00
21 豫交运 MTN007	100	2021/12/10	7年	700,000,000.00	700,000,000.00		1,577,868.82			700,000,000.00
21 豫交运 MTN008	100	2021/12/16	10年	600,000,000.00	600,000,000.00		1,033,442.56			600,000,000.00
22 豫交运 MTN001	100	2022/2/25	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		33,547,945.80			1,000,000,000.00
22 豫交运 MTN002	100	2022/3/3	10年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		32,974,861.76			1,000,000,000.00
22 豫交运 MTN003	100	2022/4/27	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		35,206,969.05			1,500,000,000.00
22 豫交运 MTN004	100	2022/5/9	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		33,898,768.86			1,500,000,000.00
22 豫交投 MTN002A	100	2022/11/3	3年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		6,697,950.81			1,500,000,000.00
22 豫交投 MTN002B	100	2022/11/3	5年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00		7,471,721.06			1,500,000,000.00
23 豫交投 MTN005	100	2023/6/29	10年	2,000,000,000.00		1,996,540,000.00	36,598,907.80	145,304.65		1,996,685,304.65
23 豫交投 MTN006	100	2023/8/1	3年	1,000,000,000.00		998,144,000.00	11,964,480.47	248,542.14		998,392,542.14
23 豫交投 MTN008	100	2023/11/9	2年	2,000,000,000.00		1,996,300,000.00	7,898,907.31	243,961.15		1,996,543,961.15
23 豫通 01	100	2023/7/24	10年	2,000,000,000.00		1,998,111,221.22	31,018,033.23	69,680.82		1,998,180,902.04

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提的利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
23 豫通 02	100	2023/8/17	10 年	1,500,000,000.00		1,498,640,821.00	18,696,311.41	42,216.70		1,498,683,037.70
23 豫通 04	100	2023/10/10	5 年	2,000,000,000.00		1,998,259,547.27	15,100,546.82	72,877.28		1,998,332,424.55
23 豫通 05	100	2023/11/22	5 年	2,000,000,000.00		1,998,088,814.38	6,819,672.21	38,189.49		1,998,127,003.87
中原高速 2021 年度第一期中期票据	100	2021/4/21	3 年	500,000,000.00	499,500,054.00		18,993,146.63	354,132.00		499,854,186.00
平安保险资金债权计划	3,500,000,000.00	2013/8/27	10 年	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00				3,500,000,000.00	
18 豫交投 MTN001	100	2018/6/5	5 年	3,500,000,000.00	3,499,873,713.64			126,286.36	3,500,000,000.00	
18 豫交投 MTN002	100	2018/8/3	5 年	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00				2,500,000,000.00	
20 豫高管 MTN001	100	2020/3/13	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00	
20 豫交运 MTN006	100	2020/10/15	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00	
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第一期）	100	2018/3/20	3+2 年	1,500,000,000.00	749,965,123.23		6,336,458.33	34,876.77	750,000,000.00	
面向合格投资者公开发行 2018 年公司债券（第二期）	100	2018/4/13	3+2 年	1,300,000,000.00	295,000,000.00		3,217,958.32		295,000,000.00	
减：一年内到期的应付债券	—	—	—	—	14,744,783,467.23	—	—	—	—	4,199,854,186.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>103,689,000,000.00</b>	<b>74,667,657,030.64</b>	<b>12,484,084,403.87</b>	<b>1,221,729,412.92</b>	<b>13,141,089.28</b>	<b>16,705,000,000.00</b>	<b>81,004,811,805.02</b>

(三十九) 优先股、永续债等金融工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
20 豫交投 MTN002	2020/5/6	权益工具	3.95%	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫交投 MTN002	2021/10/25	权益工具	3.74%	100	21,000,000.00	2,100,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫交投 MTN003	2021/12/1	权益工具	3.40%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫交运 MTN004	2021/8/30	权益工具	3.57%	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y1	2021/9/24	权益工具	3.60%	100	7,000,000.00	700,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y2	2021/9/24	权益工具	4.25%	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
21 豫通 Y3	2021/11/26	权益工具	3.40%	100	8,000,000.00	800,000,000.00	永续期	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
21 豫通 Y4	2021/11/26	权益工具	3.90%	100	7,000,000.00	700,000,000.00	可续期	不适用	不适用
22 豫交投 MTN001	2022/3/21	权益工具	4.05%	100	13,000,000.00	1,300,000,000.00	可续期	不适用	不适用
太平洋-河南交投沪陕高速 债权投资计划	2021/7/9	权益工具	4.20%-4.80%			4,800,000,000.00	可续期	不适用	不适用
中国人寿-豫交投基础设施 债权投资计划	2021/7/13	权益工具	4.80%			1,800,000,000.00	可续期	不适用	不适用
国寿投资-河南交投基础设施 债权投资计划	2021/7/20	权益工具	4.80%			600,000,000.00	可续期	不适用	不适用
渤海国际信托-可续期信托 贷款	2023/5/26	权益工具	4.25%			4,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
国寿投资-河南交投基础设施 债权投资计划	2022/12/30	权益工具	4.20%			900,000,000.00	可续期	不适用	不适用
泰康-河南京港澳高速基础 设施债权投资计划	2023/7/25	权益工具	3.85%			1,500,000,000.00	可续期	不适用	不适用
泰康-河南京港澳高速基础 设施债权投资计划	2023/8/11	权益工具	3.95%			2,500,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫交投 MTN001	2023/1/3	权益工具	3.89%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫交投 MTN002	2023/3/2	权益工具	3.82%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫交投 MTN003	2023/4/3	权益工具	3.60%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫交投 MTN004	2023/5/17	权益工具	3.36%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫交投 MTN007	2023/8/30	权益工具	3.80%	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫交投 MTN009	2023/12/7	权益工具	3.20%	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫通 Y1	2023/5/12	权益工具	3.35%	100	25,000,000.00	2,500,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫通 Y2	2023/6/16	权益工具	3.59%	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫通 Y3	2023/9/18	权益工具	3.19%	100	9,000,000.00	900,000,000.00	可续期	不适用	不适用
23 豫通 Y4	2023/9/18	权益工具	3.60%	100	6,000,000.00	600,000,000.00	可续期	不适用	不适用
2022 年度第一期中期票据	2022/4/13	权益工具	3.38%	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00	可续期	不适用	不适用
2022 年度第二期中期票据	2022/7/25	权益工具	3.38%	100	12,000,000.00	1,200,000,000.00	可续期	不适用	不适用

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2023年度第一期中期票据	2023/3/7	权益工具	3.79%	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00	永续期	不适用	不适用
2023年度第二期中期票据	2023/4/13	权益工具	3.60%	100	5,000,000.00	500,000,000.00	永续期	不适用	不适用
合计	—	—	—	—	—	<b>48,400,000,000.00</b>	—	—	—

## 2.分项说明金融工具的主要条款

(1) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2020 年度第二期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团发行由中信银行和招商银行联合承销的 2020 年第二期中期票据（永续期）（20 豫交投 MTN002，期限 5+N）。

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

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

(4) 根据河南高速公路发展有限公司的资金需求，河南交通投资集团发行私募债太平洋-河南交投沪陕高速债权投资计划期限为 7+N 年，利率为 4.2%、中国人寿-豫交投基础设施债权投资计划期限为 7+N 年，利率为 4.8%、国寿投资-河南交投基础设施债权投资计划期限为 7+N 年，利率为 4.8%、泰康-河南京港澳高速基础设施债权投资计划，期限为 7+N 年，利率为 3.85%。

(5) 根据河南省交通运输发展集团有限公司的资金需求和《河南省交通运输发展集团有限公司 2021 年度第四期中期票据募集说明书》的发行条款，河南省交通运输发展集团有限公司发行由中国银行主承销，兴业银行联席主承销的期限 3+N 年的 2021 年第四期债权融资计划（21 豫交运 MTN004）。

(6) 根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2022 年度第一期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由中国银行主承销，中信银行联席主承销的期限 5+N 年的 2022 年第一期中期票据（22 豫交投 MTN001）。

(7) 根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2023 年度第一期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由招商银行主承销，中信银行联席主承销的期限 3+N 年的 2023 年第一期中期票据（23 豫交投 MTN001）、根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2023 年度第二期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由招商银行、邮储银行主承销的期限 3+N 年的 2023 年第二期中期票据（23 豫交投 MTN002）、根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2023 年度第三期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由广发银行主承销，民生银行联席主承销的期限 3+N 年的 2023 年第三期中期票据（23 豫交投 MTN003）、根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2023 年度第四期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由招商银行、农业银行主承销的期限 3+N 年的 2023 年第四期中期票据（23 豫交投 MTN004）、根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2023 年度第七期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由招商银行主承销，广发银行联席主承销的期限 5+N 年的 2023 年第七期中期票据（23 豫交投 MTN007）、根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司 2023 年度第九期中期票据募集说明书》的发行条款，河南交通投资集团有限公司发行由招商银行主承销，兴业银行联席主承销的期限 2+N 年的 2023 年第九期中期票据（23 豫交投 MTN009）。

(8) 根据河南交通投资集团有限公司的资金需求，河南交通投资集团向渤海国际信托股份有限公司发行 5+N 年的可续期信托贷款，利率为 4.25%。

(9) 根据河南交通投资集团有限公司的资金需求和《河南交通投资集团有限公司面向专业投资者公开发行 2023 年可续期公司债券募集说明书》（以下简称“可续期公司债券”）的发行条款，河南交通投资集团发行由国泰君安证券股份有限公司主承销，光大证券股份有限公司、平安证券股份有限公司、中

信建投证券股份有限公司联席主承销的期限 3+N 年的 2023 年可续期公司债券（第一期）（23 豫通 Y1）、河南交通投资集团发行由国泰君安证券股份有限公司主承销，申万宏源证券有限公司、广发证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司联席主承销的期限 5+N 年的 2023 年可续期公司债券（第二期）（23 豫通 Y2）、河南交通投资集团发行由国泰君安证券股份有限公司主承销，中泰证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、中信建投证券股份有限公司联席主承销的期限 3+N 年的 2023 年可续期公司债券（第三期）（23 豫通 Y3）和期限 5+N 年的 2023 年可续期公司债券（第三期）（23 豫通 Y4）。

（10）本公司之子公司中原高速于 2022 年 4 月 12 日至 4 月 13 日发行了河南中原高速公路股份有限公司 2022 年度第一期中期票据（以下简称“中期票据”），实际发行总额为人民币 10 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 9.99 亿元。根据本期中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为 3.38%，每 3 年重置一次，后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据的每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息（包括递延支付的所有利息及其孳息）赎回该中期票据。本公司认为本期中期票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

（11）本公司之子公司中原高速于 2022 年 7 月 22 日至 7 月 25 日发行了河南中原高速公路股份有限公司 2022 年度第二期中期票据（以下简称“中期票据”），实际发行总额为人民币 12 亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 11.988 亿元。根据本期中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为 3.09%，每 3 年重置一次，后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点。除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据的每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息（包括递延支付的所有利息及其孳息）赎回该中期票据。本公司认为本期中期票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(12) 本公司之子公司中原高速于2023年3月6日至3月7日发行了河南中原高速公路股份有限公司2023年度第一期中期票据（以下简称“中期票据”），实际发行总额为人民币10亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币10亿元。根据本期中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为3.79%，每3年重置一次，后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点。除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据的每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息（包括递延支付的所有利息及其孳息）赎回该中期票据。本公司认为本期中期票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

(13) 本公司之子公司中原高速于2023年4月12日至4月13日发行了河南中原高速公路股份有限公司2023年度第二期中期票据（以下简称“中期票据”），实际发行总额为人民币5亿元，扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币5亿元。根据本期中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，中期票据的初始年利率为3.60%，每3年重置一次，后续周期利率为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点。除非发生强制付息事件，本期中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于本期中期票据的每个票面利率重置日，本公司有权按面值加应付利息（包括递延支付的所有利息及其孳息）赎回该中期票据。本公司认为本期中期票据并不符合金融负债的定义，将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额确认为权益，宣告派发利息则作为利润分配处理。

### 3. 发行在外优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 豫高管 MTN003	20,000,000.00	2,000,000,000.00			20,000,000.00	2,000,000,000.00		
20 豫高管 MTN004	21,000,000.00	2,100,000,000.00			21,000,000.00	2,100,000,000.00		
20 豫交投 MTN002	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00					1,500,000,000.00	1,500,000,000.00



发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 豫交投 MTN003	25,000,000.00	2,500,000,000.00			25,000,000.00	2,500,000,000.00		
20 豫交投 MTN004	21,000,000.00	2,100,000,000.00			21,000,000.00	2,100,000,000.00		
21 豫交投 MTN002	21,000,000.00	2,100,000,000.00					21,000,000.00	2,100,000,000.00
21 豫交投 MTN003	20,000,000.00	2,000,000,000.00					20,000,000.00	2,000,000,000.00
21 豫交运 MTN004	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
21 豫通 Y1	7,000,000.00	700,000,000.00					7,000,000.00	700,000,000.00
21 豫通 Y2	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
21 豫通 Y3	8,000,000.00	800,000,000.00					8,000,000.00	800,000,000.00
21 豫通 Y4	7,000,000.00	700,000,000.00					7,000,000.00	700,000,000.00
22 豫交投 MTN001	13,000,000.00	1,300,000,000.00					13,000,000.00	1,300,000,000.00
北金所债权融资计划第二期	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
北金所债权融资计划第三期	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
北金所债权融资计划第四期	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
北金所债权融资计划第一期	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
国寿投资-河南交投基础设施 债权投资计划		1,500,000,000.00						1,500,000,000.00
太平洋-河南交投沪陕高速 债权投资计划		4,800,000,000.00						4,800,000,000.00
中国人寿-豫交投基础设施 债权投资计划		1,800,000,000.00						1,800,000,000.00
23 豫交投 MTN001	20,000,000.00		20,000,000.00	2,000,000,000.00			40,000,000.00	2,000,000,000.00
23 豫交投 MTN002	20,000,000.00		20,000,000.00	2,000,000,000.00			40,000,000.00	2,000,000,000.00
23 豫交投 MTN003	20,000,000.00		20,000,000.00	2,000,000,000.00			40,000,000.00	2,000,000,000.00
23 豫交投 MTN004	20,000,000.00		20,000,000.00	2,000,000,000.00			40,000,000.00	2,000,000,000.00
23 豫交投 MTN007	15,000,000.00		15,000,000.00	1,500,000,000.00			30,000,000.00	1,500,000,000.00
23 豫交投 MTN009	15,000,000.00		15,000,000.00	1,500,000,000.00			30,000,000.00	1,500,000,000.00
23 豫通 Y1	25,000,000.00		25,000,000.00	2,500,000,000.00			50,000,000.00	2,500,000,000.00
23 豫通 Y2	20,000,000.00		20,000,000.00	2,000,000,000.00			40,000,000.00	2,000,000,000.00
23 豫通 Y3	9,000,000.00		9,000,000.00	900,000,000.00			18,000,000.00	900,000,000.00

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
23 豫通 Y4	6,000,000.00		6,000,000.00	600,000,000.00			12,000,000.00	600,000,000.00
渤海国际信托-永续期信托贷款				4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
泰康-河南京港澳高速基础设施 债权投资计划				4,000,000,000.00				4,000,000,000.00
2022 年度第一期中期票据	10,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00				20,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年度第二期中期票据	12,000,000.00	1,200,000,000.00	12,000,000.00				24,000,000.00	1,200,000,000.00
2023 年度第一期中期票据			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2023 年度第二期中期票据			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
<b>总计</b>	/	<b>34,600,000,000.00</b>	/	<b>26,500,000,000.00</b>	/	<b>12,700,000,000.00</b>	/	<b>48,400,000,000.00</b>

#### 4.股利（或利息）的设定机制

利息到期日时，本公司可申请递延付息，且不受任何利息递延支付次数的限制。

#### (四十)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	47,762,940.20	66,639,309.36
减：未确认的融资费用	21,417,058.10	22,824,385.85
重分类至一年内到期的租赁负债	14,807,519.19	16,941,472.59
租赁负债净额	<b>11,538,362.91</b>	<b>26,873,450.92</b>

#### (四十一)长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	12,203,383,636.09	11,235,409,255.64	586,755,950.00	22,852,036,941.73
专项应付款	6,178,609.76			6,178,609.76
合计	<b>12,209,562,245.85</b>	<b>11,235,409,255.64</b>	<b>586,755,950.00</b>	<b>22,858,215,551.49</b>

#### 1.长期应付款项期末余额最大的前5项

项目	期末余额	期初余额
河南省公路工程局集团有限公司	5,535,660,178.10	3,550,150,941.96
中交第二公路工程局有限公司	1,620,226,198.30	957,304,192.30
中铁四局集团有限公司	1,411,866,860.52	720,994,447.00
中交一公局集团有限公司	1,234,346,530.05	631,838,800.00
中国建筑第七工程局有限公司	729,279,145.55	729,279,145.55
合计	<b>10,531,378,912.52</b>	<b>6,589,567,526.81</b>

#### 2.专项应付款期末余额最大的项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
无水港口岸配套设施	6,178,609.76			6,178,609.76	—
合计	<b>6,178,609.76</b>			<b>6,178,609.76</b>	

#### (四十二)预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
未决诉讼	381,395.96		381,395.96		
合计	<b>381,395.96</b>		<b>381,395.96</b>		

#### (四十三)递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,154,917,193.34	108,487,831.63	73,931,733.76	1,189,473,291.21	收到政府补助
合计	<b>1,154,917,193.34</b>	<b>108,487,831.63</b>	<b>73,931,733.76</b>	<b>1,189,473,291.21</b>	

政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	395,794,075.70		34,126,772.30		361,667,303.40
取消省界收费站工程补助资金	194,451,412.82		21,642,402.94		172,809,009.88
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	149,859,002.19		8,009,501.28		141,849,500.91
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	130,411,126.77		1,524,870.75		128,886,256.02
商登高速新密段五里堡互通工程补助款	117,896,838.84		1,558,305.79		116,338,533.05
收费站运营管理补偿费	41,760,000.00	62,340,000.00	2,764,000.00		101,336,000.00
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	49,996,963.53		584,607.66		49,412,355.87
济祁高速永城段永城北出口建设补助	23,358,776.41		370,033.55		22,988,742.86
郑民路郑开段机场跑道段车购税补助	18,517,915.11		455,390.32		18,062,524.79
原高发潢淮大广段息县收费站改扩建政府补助		19,165,000.00	1,299,322.03		17,865,677.97
郑民高速公路开封段项目交通设施建设补助款	18,272,234.26		449,356.15		17,822,878.11
河南水投袁湾水库工程公司下穿鸡商高速通道第一期补偿款		10,856,160.00			10,856,160.00
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工程补偿款	9,723,893.56		838,436.36		8,885,457.20
许昌至信阳高速公路与建安X010道路交叉新增箱型通道桥建设		8,000,000.00			8,000,000.00
绿色低碳试点项目科研经费政府补助	1,174,528.32	5,632,075.42	62,106.92		6,744,496.82
济祁高速永城段项目补助	3,362,925.83		66,465.00		3,296,460.83
鹤辉高速复工建设资金		1,551,200.00	29,329.38		1,521,870.62
2023年度河南省交通运输科技示范工程		943,396.21			943,396.21
交通运输科技计划科研经费	262,500.00		150,000.00		112,500.00
基于容错理念的高速公路特殊路段交通安全评估与改善	25,000.00				25,000.00
基于EP(环保)的工程弃方场地选址与安全利用研究	25,000.00				25,000.00
PET 注塑土工	25,000.00		833.33		24,166.67
合计	1,154,917,193.34	108,487,831.63	73,931,733.76		1,189,473,291.21

(四十四)其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
河南交通实业发展有限公司	30,780,000.00	30,780,000.00
待转销项税额	14,050,669.53	20,339,160.93
合计	<b>44,830,669.53</b>	<b>51,119,160.93</b>

注：本公司子公司河南和鼎高速公路管理有限公司与河南交通实业发展有限公司（以下简称“交通实业”）就所属服务（停车）区内加油站签订合作开发经营协议，截至2023年12月31日共计收到交通实业投入项目合作资本3,078万元。协议约定，合作期限到期后可以重新签订合作协议延续合作经营，若不再延续合作，双方对合作项目进行清算，并按出资构成比例退还合作资本。

## (四十五)实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
河南省人民政府	50,000,000,000.00	100.00			50,000,000,000.00	100.00
合计	<b>50,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>50,000,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## (四十六)其他权益工具

发行在外的金融工具	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
永续债	32,689,213,208.46	26,630,427,458.37	14,126,479,193.38	45,193,161,473.45
合计	<b>32,689,213,208.46</b>	<b>26,630,427,458.37</b>	<b>14,126,479,193.38</b>	<b>45,193,161,473.45</b>

## (四十七)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本溢价				
二、其他资本公积	115,885,496,413.59	2,793,621,473.80	300,559,518.00	118,378,558,369.39
合计	<b>115,885,496,413.59</b>	<b>2,793,621,473.80</b>	<b>300,559,518.00</b>	<b>118,378,558,369.39</b>

## (四十八)盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,270,908.00	351,745,103.42		407,016,011.42
合计	<b>55,270,908.00</b>	<b>351,745,103.42</b>		<b>407,016,011.42</b>

## (四十九)一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
保理业一般风险准备	13,364,000.00	8,202,764.27		21,566,764.27
合计	<b>13,364,000.00</b>	<b>8,202,764.27</b>		<b>21,566,764.27</b>

## (五十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-4,983,900,780.47	-2,041,102,749.62
期初调整金额	62,913,679.70	165,943,457.24
本期期初余额	-4,920,987,100.77	-1,875,159,292.38
本期增加额	3,338,505,035.17	-1,210,782,355.09
其中：本期净利润转入	3,339,956,672.92	-1,210,782,355.09

项目	本期金额	上期金额
其他调整因素	-1,451,637.75	
本期减少额	2,044,017,726.06	1,835,045,453.30
其中：本期提取盈余公积	351,745,103.42	12,903,712.39
对所有者的分配	53,642,400.00	498,556,200.00
本期支付权益工具的收益	1,630,427,458.37	1,310,221,540.91
本期提取一般风险准备	8,202,764.27	13,364,000.00
本期期末余额	<b>-3,626,499,791.66</b>	<b>-4,920,987,100.77</b>

## (五十一)营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	<b>114,203,810,217.34</b>	<b>92,460,986,863.89</b>	<b>90,621,360,578.66</b>	<b>80,608,563,929.54</b>
建造服务	51,304,850,961.35	51,144,392,828.43	40,147,402,324.37	39,921,855,067.42
高速公路通行	29,005,206,665.72	8,908,343,059.19	14,632,237,561.49	5,718,148,088.06
销售商品	28,938,405,754.95	28,163,313,509.35	32,158,465,105.56	31,908,991,860.40
油品销售	2,737,308,898.79	2,325,042,422.15	1,978,274,856.30	1,669,200,618.04
工程施工	106,848,595.31	89,664,018.83	163,416,388.73	125,299,316.69
道路养护	282,423,247.78	245,666,756.71	489,581,631.47	449,998,569.12
房地产销售	207,099,089.83	151,954,625.21	446,843,177.52	324,349,171.20
其他	1,621,667,003.61	1,432,609,644.02	605,139,533.22	490,721,238.61
二、其他业务小计	<b>812,152,437.64</b>	<b>1,131,796,302.36</b>	<b>518,696,650.02</b>	<b>728,197,863.55</b>
服务区经营	605,082,272.18	714,248,155.74	213,183,232.81	432,917,686.98
其他	207,070,165.46	417,548,146.62	305,513,417.21	295,280,176.57
合计	<b>115,015,962,654.98</b>	<b>93,592,783,166.25</b>	<b>91,140,057,228.68</b>	<b>81,336,761,793.09</b>

## (五十二)税金及附加

项目	本期发生金额	上期发生金额
城市建设维护税	83,028,828.86	42,524,789.25
土地使用税	55,096,712.38	26,928,040.08
房产税	47,941,225.25	28,074,371.20
印花税	41,198,669.17	67,095,676.12
教育费附加（含地方教育费附加）	60,793,063.48	31,276,200.56
土地增值税	8,082,501.27	24,270,197.21
资源税	7,593,138.55	4,388,412.55
车船税	1,614,365.40	1,540,955.08
其他	623,606.65	1,186,305.52
合计	<b>305,972,111.01</b>	<b>227,284,947.57</b>

## (五十三)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	115,541,591.09	77,075,204.67
运输费	20,881,442.85	11,003,929.35
仓储保管费	15,096,094.62	
折旧费	13,144,885.25	54,415,250.45
销售服务费	8,985,423.25	19,398,178.81
业务经费	6,919,195.78	2,332,428.48
修理费	6,231,346.32	6,104,676.63
广告费	4,544,480.79	3,359,535.67
其他	-1,364,917.45	-3,880,499.65
合计	<b>189,979,542.50</b>	<b>169,808,704.41</b>

注:本期发生额其他中主要为子公司成品油盘盈-26,187,360.98元、咨询服务费3,119,456.90元等。

#### (五十四)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	660,607,846.89	347,143,003.88
咨询费	102,497,971.10	39,273,455.13
折旧费	62,495,451.91	70,825,782.70
保险费	50,459,286.57	55,800,272.62
办公费	26,563,276.51	26,054,142.88
差旅费	11,848,353.61	3,810,690.50
聘请中介机构费	9,329,696.01	16,918,404.11
无形资产摊销	9,278,013.41	2,239,583.26
业务招待费	7,658,557.57	6,034,632.14
董事会费	1,144,676.00	490,038.50
会议费	813,272.38	218,056.13
修理费	790,266.89	1,234,074.59
诉讼费	349,144.16	375,245.78
技术转让费	130,701.35	
其他	74,401,458.93	67,763,810.15
合计	<b>1,018,367,973.29</b>	<b>638,181,192.37</b>

#### (五十五)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用原材料	36,401,793.99	45,326,804.17
研发人员薪酬	51,106,574.6	28,486,404.45
折旧与摊销	4,395,260.69	3,633,055.87
委托外部研发费	2,090,999.95	4,358,849.04
其他	2,262,336.62	3,494,391.21
合计	<b>96,256,965.85</b>	<b>85,299,504.74</b>

(五十六)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用（含资本化利息）	15,088,482,994.63	9,275,407,400.13
减：资本化利息费用	2,554,294,350.91	2,165,461,906.40
减：利息收入	658,347,415.35	162,103,033.59
汇兑损失	4,139,402.64	30,335,044.06
减：汇兑收益	16,171,961.97	9,955,343.32
手续费支出	106,182,667.86	66,176,692.15
其他支出	29,330,839.67	88,854,899.00
合计	<b>11,999,322,176.57</b>	<b>7,123,253,752.03</b>

(五十七)其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
郑州机场高速公路改扩建工程及新增分离式立交项目补助	与资产相关	34,126,772.30	32,488,136.37
取消省界收费站工程补助资金	与资产相关	21,642,402.95	37,654,488.39
商务局的奖励金	与收益相关	14,880,000.00	
京港澳高速公路漯河至驻马店段改扩建工程驻马店互通式立交设计变更项目补助款	与资产相关	8,009,501.28	10,983,030.04
稳岗补助	与收益相关	4,817,054.94	6,776,853.03
进项税加计扣除	与收益相关	3,388,159.86	1,419,693.57
收费站运营管理补偿费	与收益相关	2,764,000.00	36,000,000.00
地方财政林文（2023）1号重大项目建设投资奖	与收益相关	2,550,000.00	
商登高速新密段五里堡互通工程补助款	与资产相关	1,558,305.79	1,154,995.26
商登高速新郑段中华路互通工程补助款	与资产相关	1,524,870.75	1,124,498.70
税费减免	与收益相关	1,355,713.11	8,379,426.36
原高发潢淮大广段息县收费站改扩建政府补助	与资产相关	1,299,322.03	
个税手续费返还	与收益相关	1,128,007.15	841,734.29
南水北调中线一期工程总干渠潮河段机场高速公路大桥工程补偿款	与资产相关	838,436.36	798,184.84
商登高速郑密段万邓互通立交工程补助款	与收益相关	584,607.66	601,747.79
郑民路郑开段机场跑道段车购税补助	与资产相关	455,390.32	377,430.49
郑民高速公路开封段项目交通设施建设补助款	与资产相关	449,356.15	372,424.91
济祁高速永城段永城北出口建设补助	与资产相关	370,033.55	455,956.25
绿色低碳试点项目科研经费	与收益相关	304,716.98	
交通运输科技计划科研经费	与收益相关	150,000.00	
河南省市场监督管理局转来 2023 年标准河南项目补助资金	与收益相关	100,000.00	
高新、科研补助资金	与收益相关	100,000.00	
济祁高速永城段项目补助	与资产相关	66,465.00	79,939.98
绿色低碳试点项目科研经费	与资产相关	62,106.91	



项目	种类	本期发生额	上期发生额
河南省市场监督管理局转来修订《高速公路沥青路面预防性养护技术规范》项目补助	与收益相关	50,000.00	
鹤辉高速复工建设资金	与资产相关	29,329.38	
上海市浦东新区贸易发展推进中心镇级财政扶持款	与收益相关	18,000.00	7,340,476.22
博士后科研经费结余款	与收益相关	1,959.78	
PET 注塑土工	与资产相关	833.33	
郑民高速郑开段养护专项补助	与收益相关		12,310,000.00
郑州市发改委研发平台补助款	与收益相关		1,000,000.00
郑州市科学技术局 2020 年度省级研究开发财政补助资金	与收益相关		700,000.00
郑州二七区科技局 2021 年河南省企业研发财政补助专项资金	与收益相关		
上海浦东新区金融业发展专项奖补资金	与收益相关		67,037.36
其他	与收益相关	628,076.40	1,797,078.90
合计		<b>103,253,421.98</b>	<b>162,723,132.75</b>

## (五十八)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	308,534,948.44	170,770,681.69
处置长期股权投资产生的投资收益		489.39
其他权益工具投资持有期间的投资收益	354,223,089.90	218,222,699.20
债权投资持有期间的投资收益	355,430,387.17	137,044,031.85
债务重组产生的投资收益		-7,656,439.09
其他	-2,804,989.50	-9,016,263.00
合计	<b>1,015,383,436.01</b>	<b>509,365,200.04</b>

## (五十九)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	28,339,542.88	-798,550.00
被套期项目	5,648,000.00	943,578.03
合计	<b>33,987,542.88</b>	<b>145,028.03</b>

## (六十)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-995,746,362.56	-103,701,640.65
合计	<b>-995,746,362.56</b>	<b>-103,701,640.65</b>

## (六十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-14,325,774.38	-34,331,416.67
合同资产减值损失	-4,788,954.60	2,843.16
长期股权投资减值损失	-10,245,446.44	-38,330,682.28

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	-1,501,197,641.61	-8,598,586.19
在建工程减值损失	-66,037,191.91	
无形资产减值损失	-63,880,558.35	-159,735,528.45
投资性房地产减值损失		-373,904.21
其他	-123,127,717.60	-388,909,531.71
合计	<b>-1,783,603,284.89</b>	<b>-630,276,806.35</b>

## (六十二)资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-3,919,029.97	-2,266,120.40
无形资产处置收益	41,745.81	621.40
使用权资产处置收益	771,164.35	12,230,825.62
合计	<b>-3,106,119.81</b>	<b>9,965,326.62</b>

## (六十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
赔偿收入	69,657,581.38	46,969,166.92
非流动资产毁损报废利得	15,885,842.69	388,331.24
违约金	8,062,137.38	
接受捐赠	990,190.00	
与企业日常活动无关的政府补助	500,000.00	500,000.00
盘盈利得	598.29	10,547.27
其他	17,531,211.13	7,061,484.23
合计	<b>112,627,560.87</b>	<b>54,929,529.66</b>

## 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
郑州市上市挂牌融资企业奖补资金	250,000.00	500,000.00
“三供一业”补助	250,000.00	
合计	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>

## (六十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	40,437,111.13	36,317,187.52
行政性罚款、滞纳金	2,097,592.28	1,507,119,160.24
赔偿支出	759,301.35	
公益性捐赠支出	204,000.00	9,814,350.72
其他	43,767,148.13	52,962,492.72
合计	<b>87,265,152.89</b>	<b>1,606,213,191.20</b>

## (六十五)所得税费用

## 1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,067,241,640.92	382,834,070.57
递延所得税调整	-459,273,100.74	80,500,132.25
合计	<b>1,607,968,540.18</b>	<b>463,334,202.82</b>

(六十六)归属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	-83,497,572.15	-20,399,285.83	-63,098,286.32	-72,959,633.08	-3,757,624.64	-69,202,008.44
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	-1,900,428.83		-1,900,428.83	-11,538,203.24		-11,538,203.24
3.其他权益工具投资公允价值变动	-81,597,143.32	-20,399,285.83	-61,197,857.49	-61,421,429.84	-3,757,624.64	-57,663,805.20
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	5,475,670.37		5,475,670.37	-2,782,393.17		-2,782,393.17
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	5,475,670.37		5,475,670.37	-2,782,393.17		-2,782,393.17
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	5,475,670.37		5,475,670.37	-2,782,393.17		-2,782,393.17
<b>三、其他综合收益合计</b>	<b>-78,021,901.78</b>	<b>-20,399,285.83</b>	<b>-57,622,615.95</b>	<b>-75,742,026.25</b>	<b>-3,757,624.64</b>	<b>-71,984,401.61</b>

## (六十七)借款费用

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率(%)
栾川至卢氏高速	在建工程	242,427,317.18	3.12-4.59
安罗高速豫冀省界至原阳段	无形资产	162,318,276.39	2.74-3.72
沿大别山高速鸡公山至商城段	无形资产	155,517,125.27	2.66-3.62
沿大别山高速明港至鸡公山段	无形资产	107,658,468.87	3.05-3.92
焦唐高速汝州至方城段	无形资产	105,422,542.36	2.68-3.87
沿黄高速武陟至济源段	无形资产	104,013,853.85	2.70-3.92
沿太行高速安阳段	无形资产	99,507,092.34	2.95-4.06
郑州至洛阳高速	无形资产	95,342,809.34	2.84
沈卢高速沈丘至遂平段	无形资产	93,633,791.97	3.15-4.606
兰沈高速兰考至太康段	无形资产	89,308,922.33	2.68-3.05
沿太行高速焦作至济源段	无形资产	81,970,852.52	2.66-3.72
安罗高速原阳至郑州段	无形资产	79,933,054.42	2.70-3.92
许昌市绕城高速	无形资产	73,873,951.65	2.95-3.30
焦平高速新密至襄城段	无形资产	72,086,072.84	2.85-4.26
沁阳至伊川高速	无形资产	70,445,675.56	2.84-3.15
许昌至信阳高速公路	无形资产	68,609,123.11	2.74-3.45
长修高速封丘至修武段	无形资产	63,175,058.55	2.74-3.10
濮阳至湖北阳新高速公路黄河特大桥	无形资产	63,061,777.77	2.74-3.97
叶县至鲁山高速	无形资产	58,893,487.52	2.95-3.92
焦平高速荥阳至新密段	无形资产	55,517,640.12	2.80-3.62
安罗高速罗山至豫鄂省界段	无形资产	52,220,011.35	2.72-3.58
焦平高速焦作至荥阳段	无形资产	51,574,194.43	3.10-4.06
南阳至邓州高速	无形资产	48,389,041.61	2.66-3.72
沿黄高速民权至兰考段	无形资产	47,115,609.73	3.10-3.25
济源至新安高速	无形资产	44,545,284.86	2.25-3.15
阳新高速商城至豫鄂省界段一期	无形资产	43,697,299.98	3.05-4.17
卢氏至洛南(豫陕省界)高速	无形资产	42,690,542.13	2.66-3.92
郑南高速郑州至许昌段	无形资产	37,230,559.58	2.74-3.03
阳新高速豫鲁省界至宁陵段	无形资产	32,012,683.92	2.70-4.41
固始至豫皖省界高速	无形资产	31,535,297.94	3.05-3.92
沿太行山高速西延	无形资产	30,070,286.83	2.95-3.15
周平高速临颍至襄城段	无形资产	29,967,752.40	2.85-3.82
阳新高速沈丘至豫皖省界段	无形资产	25,555,898.39	2.70-3.72
濮阳至聊城(豫鲁界)高速	无形资产	24,533,876.21	2.25-3.15
滢浙高速浙川至豫鄂省界段	无形资产	22,656,672.81	2.70-3.82
安新高速安阳至鹤壁段	无形资产	21,382,623.59	2.66-3.00
淮内高速豫皖省界至淮滨段	无形资产	19,151,196.89	3.05-3.92

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率(%)
信阳至随州（豫鄂界）高速	无形资产	6,490,819.20	2.60-3.96
沿太行高速焦作段	无形资产	533,791.66	3.00-3.15
阳新高速商城至豫鄂界段（二期）	无形资产	224,013.44	4.65
合计		<b>2,554,294,350.91</b>	

## (六十八)租赁

## 1.出租情况

## (1) 融资租赁

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	44,930,763.16
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	206,613,121.58
第1年	55,944,086.76
第2年	32,902,166.95
第3年	27,759,791.95
第4年	27,759,791.95
第5年	32,902,166.95
5年以上	29,345,117.02
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	206,613,121.58
减：未实现融资收益	75,349,173.18
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	131,263,948.40

## (2) 经营租赁

项目	金额
一、收入情况	
租赁收入	374,783,605.83
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	681,775,731.49
第1年	82,323,533.42
第2年	78,618,032.93
第3年	75,492,350.70
第4年	71,593,450.08
第5年	71,964,598.59
5年以上	301,783,765.77

## 2.承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,510,922.72
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	3,405,603.31
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	3,020,018.57
与租赁相关的总现金流出	31,369,532.23
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

## (六十九)合并现金流量表

### 1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	4,600,843,220.92	-506,930,289.45
加：资产减值损失	1,783,603,284.89	630,276,806.35
信用减值损失	995,746,362.56	103,701,640.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,393,088,229.55	1,369,068,353.82
使用权资产折旧	6,449,600.89	43,080,128.30
无形资产摊销	21,846,574.56	269,825,656.43
长期待摊费用摊销	29,132,774.95	15,998,135.89
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）	-3,106,119.81	-9,965,326.62
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	24,551,268.44	31,344,258.62
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-33,987,542.88	-145,028.03
财务费用（收益以“—”号填列）	12,534,188,643.72	7,221,771,078.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,015,383,436.01	-509,365,200.04
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-626,957,738.89	-59,042,529.84
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	140,932,017.46	152,398,623.90
存货的减少（增加以“—”号填列）	-464,880,532.49	-1,313,885,458.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-11,632,526,691.28	-23,817,606,543.34
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,016,654,253.24	19,528,577,980.65
其他	-73,931,733.76	64,582,531.50
经营活动产生的现金流量净额	13,696,262,436.06	3,213,684,818.26
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—

项目	本期发生额	上期发生额
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	8,062,257,329.81	12,176,684,307.33
减：现金的期初余额	12,176,684,307.33	3,812,177,742.82
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	-4,114,426,977.52	8,364,506,564.51

## 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	8,062,257,329.81	12,176,684,307.33
其中：库存现金	793,234.93	1,234,265.11
可随时用于支付的银行存款	8,040,701,322.56	12,144,713,317.44
可随时用于支付的其他货币资金	20,762,772.32	30,736,724.78
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	8,062,257,329.81	12,176,684,307.33

## (七十)外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,454,555.22	7.0827	10,302,178.26
长期借款	—	—	—
其中：日元	6,563,587,000.00	0.050213	329,577,394.03

## (七十一)所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	115,790,506.32	详见注 1
固定资产	208,159,899,632.89	详见注 2
无形资产	257,194,831,154.55	详见注 3
投资性房地产	2,778,382.35	资产权属证明未变更

1.货币资金受限原因：见八、（一）货币资金注释。

2.固定资产受限原因，本公司之子公司中原高速因企业借款质押高速公路资产期末账面价值 17,732,083,359.02 元，本公司因企业借款质押高速公路资产期末账面价值 190,427,816,273.87 元。



3.无形资产受限原因，中原高速因企业借款质押高速公路收费权资产期末账面价值28,169,747,604.50元，本公司因企业借款质押高速公路收费权资产期末账面价值229,025,083,550.05元。

4.2019年1月29日，河南交通投资集团有限公司对河南省公路工程局集团有限公司持股比例由100%降至30%，河南省公路工程局集团有限公司账面价值2,778,382.35元的固定资产及土地因年代久远，造成产权变更困难，为促进股权划转顺利进行，河南省公路工程局集团有限公司相关资产及土地以剥离账套的形式留存在河南交通投资集团有限公司账务中，但同样因年代久远，产权变更困难，截止2023年12月31日，该部分资产尚未办妥产权变更。

## 九、或有事项

### (一)或有事项

#### 1.或有负债（不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债）

##### 重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
安阳市恒达公路发展有限责任公司	河南高速公路发展有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	郑州仲裁委员会	6,639.67	仲裁中
中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司	河南交通投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	郑州仲裁委员会	4,951.92	仲裁中
四川广安智丰建设工程有限公司	河南交通投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	郑州仲裁委员会	2,528.51	仲裁中
河南得新实业有限公司	河南交通投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	三门峡市中级人民法院	1,229.31	二审审理阶段
中国建筑第七工程局有限公司	河南交通投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	洛宁县人民法院	972.65	一审审理阶段
石勇等六自然人	河南高速公路发展有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	信阳市中级人民法院	954.60	二审审理阶段
郑大峰	河南安罗高速公路有限公司	建设工程施工合同纠纷	罗山县人民法院	772.50	二审诉讼阶段
中国建筑第七工程局有限公司	河南交通投资集团有限公司	买卖合同纠纷	洛宁县人民法院	571.97	一审审理阶段
南京联众工程技术有限公司	河南省沁伊高速公路有限公司	侵害发明专利权纠纷	郑州市中级人民法院	550.00	一审审理阶段

#### (1) 安阳市恒达公路发展有限责任公司合同纠纷仲裁

2019年9月20日，安阳市恒达公路发展有限责任公司与高发公司因建设工程施工合同纠纷，向郑州市仲裁委员会申请仲裁，目前案件仍在仲裁审理阶段。

#### (2) 本公司三淅项目部与中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司合同纠纷仲裁

2020年6月15日，中铁建大桥工程局集团第四工程有限公司与本公司三淅项目部因建设工程施工合同纠纷，向郑州市仲裁委员会申请仲裁，目前案件正在仲裁审理阶段。

#### (3) 本公司尧栾西项目部与四川广安智丰建设工程有限公司合同纠纷仲裁

2021年7月17日，四川广安智丰建设工程有限公司与本公司尧栾西项目部因建设工程施工合同纠纷，向郑州市仲裁委员会申请仲裁，目前案件正在仲裁审理阶段。

(4) 河南得新实业有限公司建设工程施工合同纠纷仲裁

2023年6月28日，一审判决驳回，河南得新实业有限公司对本公司三淅项目部的诉讼请求，公司三淅项目部不担责，河南得新实业有限公司不服提起上诉；2023年10月18日，二审裁定发回重审；目前案件进入重一审审理阶段。

(5) 中国建筑第七工程局有限公司建设工程施工合同纠纷仲裁

2023年7月27日，中国建筑第七工程局有限公司与本公司卢阳项目部发生建设工程施工合同纠纷，案由洛宁县人民法院受理，涉案金额为972.65万元，目前案件正在一审审理阶段。

(6) 石勇等六自然人诉高发公司豫淮项目部合同纠纷案

2023年2月26日，一审判决高发公司豫淮项目部向石勇等6人支付954.60万元，高发公司豫淮项目部不服提起上诉；目前案件正在二审审理阶段。

(7) 郑大峰等自然人诉本公司之子公司河南安罗高速公路有限公司建设工程施工合同纠纷案

2023年12月16日，收到一审判决书，判决安罗高速公司不承担责任，原告郑大峰不服提起上诉，目前案件已进入二审诉讼阶段。

(8) 中国建筑第七工程局有限公司买卖合同纠纷案

2023年7月6日，中国建筑第七工程局有限公司与本公司卢阳项目部发生买卖合同纠纷，案由洛宁县人民法院受理，涉案金额为571.97万元，目前案件正在一审审理阶段。

(9) 本公司之子公司河南省沁伊高速公路有限公司与南京联众工程技术有限公司侵害发明专利权纠纷案

2023年10月30日，南京联众工程技术有限公司与沁伊高速发生侵害发明专利权纠纷，案由郑州市中级人民法院受理，涉案金额为550.00万元，目前案件正在一审审理阶段。

## 2. 对外担保

截至2023年12月31日，公司子公司河南英地置业有限公司、河南高速房地产开发有限公司及其子公司为商品房承购人向银行抵押贷款提供担保，具体情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
商品房承购人	为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保	180,881,800.00	自借款担保合同签订之日起至房地产权证办妥正式抵押登记，并将房地产权证交由贷款人保管之日止	—

## 十、资产负债表日后事项

### (一)债券的发行

2024年2月，公司发行永续期公司债24豫通Y2，金额2,500,000,000.00元，期限为5+N年，年利率2.97%；发行中期票据24豫交投MTN001，金额为2,500,000,000.00元，期限为3+N年，年利率为2.77%。2024年3月，公司发行中期票据24豫交投MTN002，金额2,500,000,000.00元，期限为3+N年，年利率为2.70%；发行永续期公司债券24豫通Y4，金额2,500,000,000.00元，期限为5+N年，年利率为2.88%。2024年4月，公司发行中期票据24豫交投MTN003，金额1,700,000,000.00元，期限为3+N年，利率为2.65%；发行永续期公司债券24豫通Y6，金额2,000,000,000.00元，期限为5+N年，利率为2.82%。

本公司于2024年3月偿还债券21豫交运MTN001，偿还金额为2,500,000,000.00元。2024年4月偿还债券21豫交运MTN002，偿还金额为1,490,000,000.00元，剩余10,000,000.00元尚未偿还。

### (二)子公司投资

2024年1月，本公司设立全资子公司河南交投港航周口港务有限公司，注册资本80,000.00万元人民币；主营业务为港口经营、港口货物装卸搬运等；法定代表人：吕维前。公司注册地址：河南省周口市港区交通大道东段（大广高速周口港区收费站院内）111号。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一)本企业的控股股东情况

本公司的控制人为河南省人民政府。

### (二)本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	统一社会信用代码
河南高速公路发展有限责任公司	2级	1类	王国利	道路交通	6,611,549,300.00	91410000719181797A
河南高速公路汽车服务有限公司	2级	1类	韩洪波	汽车维修与服务	10,000,000.00	914101087850624705
河南交投大别山明鸡高速公路有限公司	2级	1类	唐言志	工程建设、公路管理与养护	10,000,000.00	91410100MA9G5NHD2M
河南交投固商高速公路有限公司	2级	1类	周本涛	工程建设、公路管理与养护	10,000,000.00	91410100MA9G5WP60M
河南交投民沈高速公路有限公司	2级	1类	史成武	工程建设、公路管理与养护	10,000,000.00	91410100MA9G5XJ73T
河南交投平宛高速公路有限公司	2级	1类	刘新锋	工程建设、公路管理与养护	10,000,000.00	91410100MA9G5KE172

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	统一社会信用代码
河南交投商罗高速公路有限公司	2级	1类	周本涛	工程建设、公路管理与养护	10,000,000.00	91410100MA9G6GB12K
河南交投沈皖高速公路有限公司	2级	1类	关京	工程建设、公路管理与养护	10,000,000.00	91410100MA9G5X1F4M
河南安济高速公路有限公司	2级	1类	王平安	高速公路建设、养护及运营管理服务	10,000,000.00	91410782MA47P6XM3E
河南濮泽高速公路有限公司	2级	1类	张金鹏	高速公路及相关设施的项目建设与经营管理	10,000,000.00	91410900MA47HQWU34
河南滨淮高速公路有限公司	2级	1类	郝玮	高速公路及相关设施的项目建设与经营	10,000,000.00	91411527MA9G0QGR16
河南交投焦郑高速公路有限公司	2级	1类	刘军	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9GW36Q18
河南交投沈遂高速公路有限公司	2级	1类	关京	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H01490M
河南交投信随高速公路有限公司	2级	1类	唐言志	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H09CMX3
河南交投固淮高速公路有限公司	2级	1类	郝玮	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H02U64Q
河南交投民兰高速公路有限公司	2级	1类	史成武	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H0D0P90
河南交投郑平高速公路有限公司	2级	1类	徐峰	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H0Q4645
河南交投周平高速公路有限公司	2级	1类	徐峰	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H0QG36C
河南交投兰太高速公路有限公司	2级	1类	王军	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9H0E9D04
河南交投商麻高速公路有限公司	2级	1类	周本涛	公路管理与养护、各类工程建设活动	10,000,000.00	91410100MA9JXG9G2Y
河南许信高速公路有限公司	2级	1类	李平	高等级公路、大型和特大型独立桥梁等交通基础设施项目建设、经营管理和维护、机械设备租赁与维修等	30,000,000.00	91410100MA44PRUA08
河南交投焦云高速公路有限公司	2级	1类	平自要	公路管理与养护、建设工程施工	10,000,000.00	91410100MA9M02DA3L
河南交投鹤新高速公路有限公司	2级	1类	赵永伟	公路管理与养护、建设工程施工	10,000,000.00	91410100MA9LXR2K2G
河南交投郑辉高速公路有限公司	2级	1类	赵永伟	公路管理与养护、建设工程施工	10,000,000.00	91410100MA9LXQX54A
河南中原高速公路股份有限公司	2级	1类	马沉重	道路交通	2,247,371,832.00	91410000725823522K
河南公路港务局集团有限公司	2级	1类	李永建	物流	109,000,000.00	91410000169971224G
河南交投交通建设集团有限公司	2级	1类	沈国印	公路路面、养护工程施工	163,105,000.00	914100001699611735
河南交通技术咨询集团有限公司	2级	1类	段永灿	专业技术服务业	10,000,000.00	91410103MA9FJEA617
河南交投服务区管理有限公司	2级	1类	谷源	商务服务业	200,000,000.00	91410000MA44PRC47D
河南中天高新智能科技股份有限公司	2级	1类	代建伟	工程施工	100,000,000.00	91410103788090135J
河南交通投资集团(天津)商业保理有限公司	2级	1类	王继东	商务服务业	100,000,000.00	91120118MA073U6A1R
河南交通投资集团(天津)供应链管理有限公司	2级	1类	王继东	商务服务业	100,000,000.00	91120118MA073HUW94
河南物产集团有限公司	2级	1类	陈伟	道路货物运输	6,000,000,000.00	91410000MA9L8LDC42
湖南岳常高速公路经营管理有限公司	2级	1类	刘欲晓	公路管理与养护	10,000,000.00	91430600MABYG4E8Y
河南省交通运输发展集团有限公司	2级	1类	尹如军	高速公路和特大桥梁的投资、经营管理和维护	18,500,000,000.00	91410000590836288H

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	统一社会信用代码
河南和鼎高速公路管理有限公司	2级	1类	王希平	高速公路设施维护、高速公路服务区管理等	1,000,000.00	9141010056864014XG
河南省机西高速公路建设有限公司	2级	1类	吕小武	郑州机场至周口高速公路建设；高速公路管理和养护等	10,000,000.00	91410100054705735B
河南省南林高速公路南乐段建设有限公司	2级	1类	郑连群	南林高速豫鲁省界至南乐段高速公路的建设、开发、经营、养护、管理。	5,000,000.00	91410900052268631D
河南省德商高速公路建设有限公司	2级	1类	郑连群	德商高速公路范县段高速公路、桥梁的基础设施开发、经营、养护管理等。	5,000,000.00	91410900593434794T
河南省三门峡至浙川高速公路项目有限公司	2级	1类	李发展	三门峡至浙川高速公路卢氏至西坪段、西坪至寺湾段项目建设、经营管理和维护等。	10,000,000.00	9141122459343425XQ
河南省济阳高速公路建设有限公司	2级	1类	杨新民	济源至阳城高速公路建设、经营管理等	10,000,000.00	91419001694899435L
河南省济源至洛阳西高速公路建设有限公司	2级	1类	杨新民	济源至洛阳西高速公路建设、经营管理等	10,000,000.00	91419001341738898K
河南省豫晋高速公路建设有限公司	2级	1类	平自要	三门峡黄河公铁两用桥公路南引桥及南引线工程建设、经营管理和维护；	4,000,000.00	91411200MA3X82KH8C
河南省三门峡黄河大桥高速公路建设有限公司	2级	1类	平自要	三门峡黄河大桥高速公路建设、经营管理	4,000,000.00	91411200MA3X82L48L
河南省尧栾西高速公路建设有限公司	2级	1类	王伟	郑西高速公路尧山至栾川段、栾川至双龙路段高速公路建设、经营管理	10,000,000.00	91410324MA3X8C2879
河南省台辉高速公路建设有限公司	2级	1类	靳九贵	高速公路工程建筑、项目建设、经营管理与养护等	5,000,000.00	91410900MA3XDQ135U
河南省融辉高速公路建设有限公司	2级	1类	刘伟	高速公路项目建设、工程建筑、经营管理与维护；	30,000,000.00	91410700MA44QDEX4E
河南安罗高速公路有限公司	2级	1类	吕维前	公路工程；高速公路管理与养护	30,000,000.00	91410100MA44Q1MTXT
河南省栾卢高速公路建设有限公司	2级	1类	史思强	高速公路工程建筑、项目建设、经营管理与养护等	30,000,000.00	91411224MA44QH9E87
河南省西浙高速公路建设有限公司	2级	1类	刘伟	高速公路工程建筑、项目建设、经营管理与养护等	10,000,000.00	91411326MA44PAKH8T
河南省滏栾高速公路建设有限公司	2级	1类	刘伟	高速公路工程建筑、项目建设、经营管理与养护等	30,000,000.00	91410325MA44NK6Q9R
河南省濮卫高速公路有限公司	2级	1类	靳九贵	高速公路工程建筑、项目建设、经营管理与养护等	5,000,000.00	91410900MA44M2DD2M
河南省濮新高速公路建设有限公司	2级	1类	杜朝伟	高速公路工程建筑、项目建设、经营管理与养护等	6,000,000.00	91410900MA44PG6B6W
河南省连霍呼北联络线高速公路建设有限公司	2级	1类	刘占通	工程建设、公路管理与养护。	30,000,000.00	91411282MA44P8E721
河南省新融高速公路建设有限公司	2级	1类	范永丰	高速公路的建设、养护；服务区的经营管理。	10,000,000.00	91410300MA46H7R38D
河南省豫冀高速公路有限公司	2级	1类	陈九安	各类工程建设；公路管理与养护	5,010,000.00	91410100MA9G58QH19
河南豫申高速公路有限公司	2级	1类	吕维前	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9G8597X2
河南省蒙密高速公路有限公司	2级	1类	王祥鲁	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9GYDE67D
河南省沁伊高速公路有限公司	2级	1类	陈宝	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9H0FLR4J
河南省黄河高速公路有限公司	2级	1类	张圣建	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9G7WJ20L

子公司名称	子公司类型	企业类型	法人代表	业务性质	注册资本	统一社会信用代码
河南省鹤新高速公路有限公司	2级	1类	赵永伟	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9GC9XN6P
河南省泽畅高速公路有限公司	2级	1类	郑连群	各类工程建设活动；公路管理与养护；食品经营；烟草制品零售。	5,000,000.00	91410100MA9GYG7W3M
河南省京武高速公路有限公司	2级	1类	靳九贵	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9GF8B52K
河南省濮鲁高速公路有限公司	2级	1类	杜朝伟	公路管理与养护；各类工程建设活动；食品经营；餐饮服务	5,000,000.00	91410100MA9H145K03
河南焦源高速公路有限公司	2级	1类	平自要	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410802MA9G7X6P9A
河南省沿黄高速公路有限公司	2级	1类	崔志方	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9G7MHA67
河南省许魏绕城高速公路有限公司	2级	1类	聂卫林	公路管理与养护；各类工程建设活动；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9H0YA13A
河南省郑许高速公路有限公司	2级	1类	聂卫林	各类工程建设活动；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410184MA9H1KFE9L
河南省济新高速公路有限公司	2级	1类	王雨	各类工程建设；公路管理与养护；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9G7PG306
河南省沿太行高速公路有限公司	2级	1类	王雨	各类工程建设活动；公路管理与养护；食品经营等	5,000,000.00	91410100MA9H1HAP9D
河南省豫浙高速公路有限公司	2级	1类	刘伟	各类工程建设；公路管理与养护；房地产开发经营；餐饮服务；食品经营等。	5,010,000.00	91410100MA9G7AFD5C
河南省南邓高速公路有限公司	2级	1类	刘伟	公路管理与养护；各类工程建设活动；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410100MA9H1UCM29
河南省卢华高速公路有限公司	2级	1类	史思强	各类工程建设；公路管理与养护；燃气汽车加气经营；房地产开发经营；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91411224MA9G7BBL8P
河南省叶鲁高速公路有限公司	2级	1类	王伟	公路管理与养护；各类工程建设活动；燃气汽车加气经营；餐饮服务；食品经营等。	5,000,000.00	91410400MA9H0W540Q
河南省新伊高速公路有限公司	2级	1类	张圣建	高速公路的建设、养护；服务区的经营管理。	10,000,000.00	91410300MA44NLA71
河南省平原高速公路有限公司	2级	1类	曹伟	建设工程施工；公路管理与养护。	5,000,000.00	91410100MA9KPD6H07
河南交投新能源发展有限公司	2级	1类	王希平	电力、热力生产和供应业。	280,000,000.00	91410000MAD7T4QW3W

注：河南省南林高速公路南乐段建设有限公司、河南省德商高速公路建设有限公司已于2023年4月注销，河南省新伊高速公路有限公司已于2023年6月注销，截至2023年12月31日，河南交投新能源发展有限公司尚未开始运营。

### (三)本企业的联营企业情况

被投资单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
中原信托有限公司	子公司联营企业	91410000169953018F
中原农业保险股份有限公司	子公司联营企业	9141000034160905XJ
河南资产管理有限公司	子公司联营企业	91410000MA448PJU6H

被投资单位名称	与本公司的关系	统一社会信用代码
北京红土嘉辉创业投资有限公司	子公司联营企业	91110108686903449L
杭州秉荣投资管理有限公司	子公司联营企业	91330110MA28RB3Y24
上海秉原安股权投资发展中心（有限合伙）	子公司联营企业	913100005647575947
上海秉原吉股权投资发展中心（有限合伙）	子公司联营企业	9131000056475756XH
上海秉鸿丞股权投资发展中心（有限合伙）	子公司联营企业	913100005727413739
河南绿地商城置业有限公司	子公司联营企业	91410100MA3XADH004
上海卓衍资产管理中心（有限合伙）	子公司联营企业	913101153986435075
河南省公路工程局集团有限公司	本公司联营企业	914100004158048013
河南中豫建设投资集团股份有限公司	本公司联营企业	91410000MA9LPPEA8U

#### (四)关联交易情况

##### 1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
河南省公路工程局集团有限公司	接受劳务	工程建设、养护业务、路产修复	13,620,540,082.43	市场价格

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
河南省公路工程局集团有限公司	出售商品、提供劳务	材料款、工程款	798,185,056.10	市场价格
河南中豫物资贸易有限公司	出售商品	材料款	897,781,007.38	市场价格

##### 2.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁费用	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
河南交通投资集团有限公司	河南省公路工程局集团有限公司	原工程局土地及房屋	723,535.86	2019年2月	/	5,804,771.69	合同价	增加利润

#### (五)关联方应收应付款项

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南省公路工程局集团有限公司	770,906,113.91	20,376,591.21	550,481,673.68	17,420,474.85
应收账款	河南省公路工程局集团(天津)供应链管理有限公司	92,279,695.70			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南中豫物资贸易有限公司	44,392,783.07		607,703,562.13	
其他应收款	河南省公路工程局集团有限公司	52,876,652.82	6,657,758.89	811,108.32	81,110.83
其他非流动资产 (预付款项)	河南省公路工程局集团有限公司	3,345,633,187.53		1,088,086,898.00	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	河南省公路工程局集团有限公司	2,655,301,215.05	485,298,715.84
其他应付款	河南省公路工程局集团有限公司	68,812,884.12	461,478,146.53
长期应付款	河南省公路工程局集团有限公司	5,535,660,178.10	3,550,150,941.96

## (六) 关联方合同资产和合同负债

## 1. 合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
河南省公路工程局集团有限公司	26,817,364.54	986,410.97	4,045,950.77	

## 2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
河南省公路工程局集团有限公司	10,959,179.14	9,220,433.09
河南中豫物资贸易有限公司	15,006,873.30	27,852,405.08
河南中豫建设投资集团股份有限公司	37,860,116.42	

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,109,484,115.68	51,986,713.63	1,589,829,532.94	76,387,902.34
1至2年	335,279,627.57	33,303,859.57	516,010,886.36	51,601,088.64
2至3年	21,644,440.62	4,401,321.57	215,558,522.34	43,111,704.47
3至4年	1,732,666.82	793,899.97	558,341.68	279,170.84
4至5年	558,341.68	446,673.34		
5年以上	1,111,478.00	1,111,478.00	1,111,478.00	1,111,478.00
合计	<b>1,469,810,670.37</b>	<b>92,043,946.08</b>	<b>2,323,068,761.32</b>	<b>172,491,344.29</b>

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款



种类	期末数				
	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/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,469,810,670.37	100.00	92,043,946.08	6.26	1,377,766,724.29
其中：账龄组合	1,397,819,795.62	95.10	92,043,946.08	6.58	1,305,775,849.54
关联方组合	71,990,874.75	4.90			71,990,874.75
合计	<b>1,469,810,670.37</b>	<b>100.00</b>	<b>92,043,946.08</b>	<b>6.26</b>	<b>1,377,766,724.29</b>

(续)

种类	期初数				
	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/计 提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,323,068,761.32	100.00	172,491,344.29	7.43	2,150,577,417.03
其中：账龄组合	2,282,105,057.23	98.24	172,491,344.29	7.56	2,109,613,712.94
关联方组合	40,963,704.09	1.76			40,963,704.09
合计	<b>2,323,068,761.32</b>	<b>100.00</b>	<b>172,491,344.29</b>	<b>7.43</b>	<b>2,150,577,417.03</b>

## 3.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,039,734,272.73	74.38	51,986,713.63	1,548,865,828.85	67.87	76,387,902.34
1至2年	333,038,595.77	23.83	33,303,859.57	516,010,886.36	22.61	51,601,088.64
2至3年	21,644,440.62	1.55	4,401,321.57	215,558,522.34	9.45	43,111,704.47
3至4年	1,732,666.82	0.12	793,899.97	558,341.68	0.02	279,170.84
4至5年	558,341.68	0.04	446,673.34			
5年以上	1,111,478.00	0.08	1,111,478.00	1,111,478.00	0.05	1,111,478.00
合计	<b>1,397,819,795.62</b>	<b>100.00</b>	<b>92,043,946.08</b>	<b>2,282,105,057.23</b>	<b>100.00</b>	<b>172,491,344.29</b>

## (2) 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
关联方组合	71,990,874.75			40,963,704.09		
合计	<b>71,990,874.75</b>			<b>40,963,704.09</b>		

## 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
河南省高速公路联网监控收费通信服务有限公司	1,209,829,626.41	82.31	71,860,090.84
河南垣澗高速公路有限公司	79,633,719.47	5.42	3,981,685.97
新乡市平原示范区管委会交通运输局	72,612,980.00	4.94	8,609,936.50
山西绿地城投高速公路有限公司	32,150,722.33	2.19	1,607,536.12
河南省公路工程局集团有限公司	1,587,799.94	0.11	793,899.97
合计	<b>1,395,814,848.15</b>	<b>94.97</b>	<b>86,853,149.40</b>

## (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	185,271,268,799.35	159,862,113,718.95
合计	<b>185,271,268,799.35</b>	<b>159,862,113,718.95</b>

## 1.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)	185,138,907,737.57	7,817,006.42	159,500,248,136.09	227,711,746.45
1至2年	2,653,667.25	32,680.86	71,330,559.14	2,229,378.63
2至3年	62,732,097.91	12,142,801.02	231,567,707.31	33,977,941.58
3至4年	8,723,552.56	1,856,618.12	118,277,024.41	5,886,360.06
4至5年	9,436,276.35	4,872,681.26	4,207,372.33	1,965,363.20
5年以上	732,802,726.22	657,265,470.83	450,955,300.14	242,701,590.55
合计	<b>185,955,256,057.86</b>	<b>683,987,258.51</b>	<b>160,376,586,099.42</b>	<b>514,472,380.47</b>

## (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				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	318,120,011.94	0.17	228,434,419.21	71.81	89,685,592.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	185,637,136,045.92	99.83	455,552,839.30	0.25	185,181,583,206.62
其中：账龄组合	656,016,161.61	0.35	455,552,839.30	69.44	200,463,322.31
关联方组合	184,981,119,884.31	99.48			184,981,119,884.31
合计	<b>185,955,256,057.86</b>	<b>100.00</b>	<b>683,987,258.51</b>	<b>0.37</b>	<b>185,271,268,799.35</b>

(续)

种类	期初数				
	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/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	316,672,367.27	0.20	227,058,916.85	71.70	89,613,450.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	160,059,913,732.15	99.80	287,413,463.62	0.18	159,772,500,268.53
其中：账龄组合	462,177,773.80	0.29	287,413,463.62	62.19	174,764,310.18
关联方组合	159,597,735,958.35	99.51			159,597,735,958.35
合计	<b>160,376,586,099.42</b>	<b>100.00</b>	<b>514,472,380.47</b>	<b>0.32</b>	<b>159,862,113,718.95</b>

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
河南海星高速公路发展有限公司	163,877,285.00	163,877,285.00	100.00	预计无法收回
河南省公路局筑路机械厂	120,561,787.27	30,876,194.54	25.61	预计部分无法收回
濮阳市人民政府	33,680,939.67	33,680,939.67	100.00	预计无法收回
合计	<b>318,120,011.94</b>	<b>228,434,419.21</b>	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	156,340,208.59	23.83	7,817,006.42	13,056,591.82	2.83	652,829.60
1至2年	326,808.52	0.05	32,680.86	22,300,459.39	4.83	2,229,378.63
2至3年	60,714,005.09	9.25	12,142,801.02	169,889,707.93	36.76	33,977,941.58
3至4年	3,713,236.21	0.57	1,856,618.12	11,772,720.11	2.55	5,886,360.06
4至5年	6,090,851.58	0.93	4,872,681.26	2,456,704.00	0.53	1,965,363.20
5年以上	428,831,051.62	65.37	428,831,051.62	242,701,590.55	52.50	242,701,590.55
合计	<b>656,016,161.61</b>	<b>100.00</b>	<b>455,552,839.30</b>	<b>462,177,773.80</b>	<b>100.00</b>	<b>287,413,463.62</b>

②关联方组合

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
关联方组合	184,981,119,884.31			159,597,735,958.35		
合计	<b>184,981,119,884.31</b>			<b>159,597,735,958.35</b>		

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	287,413,463.62	29,500,692.18	197,558,224.67	514,472,380.47
本期计提	168,139,375.68	1,375,502.36		169,514,878.04
期末余额	<b>455,552,839.30</b>	<b>30,876,194.54</b>	<b>197,558,224.67</b>	<b>683,987,258.51</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
河南海星高速公路发展有限公司	往来款	163,877,285.00	5 年以上	0.09	163,877,285.00
河南省公路局筑路机械厂	往来款	120,561,787.27	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	0.06	30,876,194.54
中铁三局集团第五工程有限公司	往来款	63,100,667.11	1 年以内	0.03	3,155,033.36
河南航空有限公司	往来款	50,000,000.00	5 年以上	0.03	50,000,000.00
信阳市平桥区明港镇人民政府	保证金	30,000,000.00	2-3 年	0.02	6,000,000.00
合计	—	<b>427,539,739.38</b>	—	<b>0.23</b>	<b>253,908,512.90</b>

(三)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	50,939,116,422.24	11,173,999,616.04	17,981,859.40	62,095,134,178.88
对联营企业投资	1,637,548,857.78	175,869,526.21	140,085,547.34	1,673,332,836.65
小计	52,576,665,280.02	11,349,869,142.25	158,067,406.74	63,768,467,015.53
减：长期股权投资减值准备				
合计	<b>52,576,665,280.02</b>	<b>11,349,869,142.25</b>	<b>158,067,406.74</b>	<b>63,768,467,015.53</b>

2.长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	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
一、子企业												
河南中原高速公路股份有限公司	4,082,676,250.89	4,082,676,250.89									4,082,676,250.89	
河南省京武高速公路有限公司	3,749,033,881.69	2,276,273,839.69	1,472,760,042.00								3,749,033,881.69	
河南物产集团有限公司	3,060,000,000.00	3,060,000,000.00									3,060,000,000.00	
河南交投商罗高速公路有限公司	2,980,366,891.65	1,912,234,284.34	1,068,132,607.31								2,980,366,891.65	
河南安罗高速公路有限公司	2,750,821,503.66	2,624,000,503.66	126,821,000.00								2,750,821,503.66	
河南省沁伊高速公路有限公司	2,330,798,640.58	711,606,567.58	1,619,192,073.00								2,330,798,640.58	
河南交投平宛高速公路有限公司	2,312,040,838.20	1,391,230,006.00	920,810,832.20								2,312,040,838.20	
河南省黄河高速公路有限公司	2,178,785,120.64	1,369,979,118.64	808,806,002.00								2,178,785,120.64	
河南交投大别山明鸡高速公路有限公司	1,754,983,259.20	1,036,829,977.32	718,153,281.88								1,754,983,259.20	
河南交投兰太高速公路有限公司	1,695,451,500.00	571,820,000.00	1,123,631,500.00								1,695,451,500.00	
河南省卢华高速公路有限公司	1,691,562,456.18	832,092,556.18	859,469,900.00								1,691,562,456.18	

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
河南交投郑平高速公路有限公司	1,689,129,000.00	501,652,000.00	1,187,477,000.00								1,689,129,000.00	
河南省沿黄高速公路有限公司	1,650,746,328.30	738,562,328.30	912,184,000.00								1,650,746,328.30	
河南交投沈遂高速公路有限公司	1,639,552,279.25	553,184,088.61	1,086,368,190.64								1,639,552,279.25	
河南省荥密高速公路有限公司	1,570,273,074.14	1,181,077,074.14	389,196,000.00								1,570,273,074.14	
河南省豫冀高速公路有限公司	1,501,186,162.29	942,164,062.29	559,022,100.00								1,501,186,162.29	
河南省平原高速公路有限公司	1,402,814,589.33	553,954,589.33	848,860,000.00								1,402,814,589.33	
河南省机西高速公路建设有限公司	1,373,530,113.53	1,373,530,113.53									1,373,530,113.53	
河南交投焦郑高速公路有限公司	1,234,309,300.00	418,103,100.00	816,206,200.00								1,234,309,300.00	
河南省连霍呼北联络线高速公路建设有限公司	1,125,692,672.58	985,356,272.58	140,336,400.00								1,125,692,672.58	
河南省济新高速公路有限公司	1,114,684,833.35	653,704,833.35	460,980,000.00								1,114,684,833.35	
河南省叶鲁高速公路有限公司	1,089,586,927.75	387,236,927.75	702,350,000.00								1,089,586,927.75	
河南省许魏绕城高速公路有限公司	1,009,656,064.63	629,097,831.63	380,558,233.00								1,009,656,064.63	
河南焦源高速公路有限公司	990,956,198.94	578,426,198.94	412,530,000.00								990,956,198.94	

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
河南交投固商高速公路有限公司	980,828,531.80	592,502,688.35	388,325,843.45								980,828,531.80	
河南省南邓高速公路有限公司	975,363,243.35	401,284,665.35	574,078,578.00								975,363,243.35	
河南省台辉高速公路建设有限公司	935,039,830.00	935,039,830.00									935,039,830.00	
河南交投民兰高速公路有限公司	904,335,145.33	308,065,952.29	596,269,193.04								904,335,145.33	
河南省泽畅高速公路有限公司	897,220,327.06	525,170,327.06	372,050,000.00								897,220,327.06	
河南省沿太行高速公路有限公司	756,221,712.09	340,453,712.09	415,768,000.00								756,221,712.09	
河南省郑许高速公路有限公司	744,723,648.57	546,969,252.57	197,754,396.00								744,723,648.57	
河南豫申高速公路有限公司	733,292,761.03	683,292,761.03	50,000,000.00								733,292,761.03	
河南交投周平高速公路有限公司	702,680,000.00	232,000,000.00	470,680,000.00								702,680,000.00	
河南省濮新高速公路建设有限公司	695,870,052.71	653,870,052.71	42,000,000.00								695,870,052.71	
河南交投民沈高速公路有限公司	695,756,345.20	421,453,807.12	274,302,538.08								695,756,345.20	
河南交投郑辉高速公路有限公司	613,720,000.00	613,720,000.00									613,720,000.00	
河南省豫浙高速公路有限公司	611,485,858.35	273,843,818.35	337,642,040.00								611,485,858.35	
河南省鹤新高速公路有限公司	584,911,376.42	584,911,376.42									584,911,376.42	

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
河南交投固淮高速公路有限公司	567,485,617.38	479,081,648.69	88,403,968.69								567,485,617.38	
河南交投沈皖高速公路有限公司	536,943,458.80	326,166,075.28	210,777,383.52								536,943,458.80	
河南交投服务区管理有限公司	529,761,364.21	529,761,364.21									529,761,364.21	
河南省濮鲁高速公路有限公司	501,924,371.28	261,355,271.28	240,569,100.00								501,924,371.28	
河南安济高速公路有限公司	470,280,000.00	449,080,000.00	21,200,000.00								470,280,000.00	
河南省济阳高速公路建设有限公司	468,482,194.15	468,482,194.15									468,482,194.15	
河南濮泽高速公路有限公司	461,380,000.00	414,780,000.00	46,600,000.00								461,380,000.00	
河南交投交通建设集团有限公司	308,436,448.04	308,436,448.04									308,436,448.04	
河南交投焦云高速公路有限公司	275,840,000.00	275,840,000.00									275,840,000.00	
河南交投鹤新高速公路有限公司	271,520,000.00	271,520,000.00									271,520,000.00	
河南交投信随高速公路有限公司	196,251,623.00	152,000,000.00	44,251,623.00								196,251,623.00	
湖南岳常高速公路经营管理有限公司	194,020,480.27	194,020,480.27									194,020,480.27	
河南公路港务局集团有限公司	97,266,818.57	97,266,818.57									97,266,818.57	



被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
河南交通投资集团 (天津)商业保理有 限公司	95,000,000.00	95,000,000.00									95,000,000.00	
河南交通投资集团 (天津)供应链管理 有限公司	95,000,000.00	95,000,000.00									95,000,000.00	
河南滨淮高速公路 有限公司	62,451,834.79	62,451,834.79									62,451,834.79	
河南中天高新智能 科技股份有限公司	50,941,545.70	50,941,545.70									50,941,545.70	
河南交通技术咨询 集团有限公司	29,806,957.64	29,806,957.64									29,806,957.64	
河南和鼎高速公路 管理有限公司	23,597,372.64	23,597,372.64									23,597,372.64	
河南省三门峡黄河 大桥高速公路建设 有限公司	10,967,804.00	10,967,804.00									10,967,804.00	
河南交投商麻高速 公路有限公司	10,000,000.00	5,100,000.00	4,900,000.00								10,000,000.00	
河南省滹沱高速公 路建设有限公司	9,998,026.80	9,998,026.80									9,998,026.80	
河南高速公路汽车 服务有限公司	9,091,542.92	9,091,542.92									9,091,542.92	
河南省融辉高速公 路建设有限公司	8,600,000.00	8,600,000.00									8,600,000.00	
河南省栾卢高速公 路建设有限公司	6,698,461,147.29	6,698,461,147.29								-6,698,461,147.29		

被投资单位	投资成本	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备			其他
河南许信高速公路有限公司	3,116,957,262.48	3,116,957,262.48								-3,116,957,262.48		
河南省新伊高速公路有限公司		7,981,859.40		7,981,859.40								
河南省南林高速公路南乐段建设有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00								
河南省德商高速公路建设有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00								
河南交投新能源发展有限公司												
二、联营企业												
河南中豫建设投资集团股份有限公司	980,000,000.00	992,906,177.67			36,582,300.00						1,029,488,477.67	
河南省公路工程局集团有限公司	144,670,433.15	644,642,680.11			139,287,226.21			140,085,547.34			643,844,358.98	
合计	<b>73,035,223,021.80</b>	<b>52,576,665,280.02</b>	<b>20,989,418,025.81</b>	<b>17,981,859.40</b>	<b>175,869,526.21</b>			<b>140,085,547.34</b>		<b>-9,815,418,409.77</b>	<b>63,768,467,015.53</b>	

### 3.重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	河南省公路工程局集团有限公司	河南中豫建设投资集团股份有限	河南省公路工程局集团有限公司	河南中豫建设投资集团股份有限
流动资产	7,422,924,611.29	11,424,360,231.92	8,592,696,344.84	5,644,070,277.79
非流动资产	7,411,237,035.46	720,798,081.68	4,831,307,023.34	208,211,263.45
资产合计	14,834,161,646.75	12,145,158,313.60	13,424,003,368.18	5,852,281,541.24
流动负债	11,698,381,990.51	8,378,336,534.19	10,449,373,829.94	3,665,298,856.80
非流动负债	836,260,507.17	1,334,738,069.56	857,233,607.38	2,317,663.61
负债合计	12,534,642,497.68	9,713,074,603.75	11,306,607,437.32	3,667,616,520.41
净资产	2,299,519,149.07	2,432,083,709.85	2,117,395,930.86	2,184,665,020.83
按持股比例计算的净资产份额	689,855,744.72	1,738,453,435.80	635,218,779.26	1,070,485,860.21
调整事项	-46,011,385.74	-708,964,958.13	9,423,900.85	-77,579,682.54
对联营企业权益投资的账面价值	643,844,358.98	1,029,488,477.67	644,642,680.11	992,906,177.67
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	14,009,624,359.34	11,203,703,841.32	11,070,807,206.43	2,839,434,293.02
净利润	471,593,263.87	67,177,233.34	429,416,799.60	23,171,613.47
其他综合收益				
综合收益总额	471,593,263.87	67,177,233.34	429,416,799.60	23,171,613.47
企业本期收到的来自联营企业的股利	140,085,547.34		58,222,930.98	

#### (四)营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	25,872,703,070.38	9,549,656,500.45	3,102,644,986.52	1,427,891,205.74
高速公路通行	23,851,838,695.39	7,842,162,663.59	3,102,205,999.93	1,264,407,743.77
建造服务	1,686,524,799.06	1,686,524,799.06		
其他	334,339,575.93	20,969,037.80	438,986.59	163,483,461.97
二、其他业务小计	90,109,335.50	318,307,502.80	56,351,747.38	42,104,041.40
其他	90,109,335.50	318,307,502.80	56,351,747.38	42,104,041.40
合计	<b>25,962,812,405.88</b>	<b>9,867,964,003.25</b>	<b>3,158,996,733.90</b>	<b>1,469,995,247.14</b>

#### (五)投资收益

##### 1.投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	175,869,526.21	188,909,816.42
成本法核算的长期股权投资收益	96,324,606.30	140,031,328.50
处置长期股权投资产生的投资收益		489.39

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	354,223,089.90	18,261,622.00
债权投资持有期间的投资收益	373,141,657.69	60,364,831.24
其他		1,423,696.14
合计	<b>999,558,880.10</b>	<b>408,991,783.69</b>

## (六)现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,517,451,034.16	97,914,545.26
加: 资产减值损失	1,687,412,053.48	207,402,289.70
信用减值损失	585,449,528.45	-15,707,793.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,052,197,847.86	185,731,905.83
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,175,691.54	4,117,242.94
长期待摊费用摊销	4,024,274.12	1,249,954.30
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)	2,497,595.26	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,052,683,826.65	1,533,210,792.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-999,558,880.10	-408,991,783.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-742,089,880.87	161,539,419.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-29,357,235.37	-37,822,786.41
存货的减少(增加以“-”号填列)	25,900.00	-25,900.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-31,116,744,499.91	-907,183,051.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,851,194,609.57	5,838,313,856.17
其他	-19,530,963.29	20,655,738.03
经营活动产生的现金流量净额	7,858,830,901.55	6,680,404,430.64
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		
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	5,539,613,810.34	5,927,187,900.99
减: 现金的期初余额	5,927,187,900.99	1,380,060,837.38
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	-387,574,090.65	4,547,127,063.61

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

十四、财务报表的批准

本财务报表业经公司董事会批准报出。



第 16 页至第 132 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名:



日期: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人

签名:



日期: \_\_\_\_\_

会计机构负责人

签名:

日期: \_\_\_\_\_



# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码  
91110108590611484C



名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

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

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关

2024年01月10日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至3月31日通过国家企业信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制

供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙) 业务报告使用

证书序号: 0017384

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局  
 二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 负责人: 谢泽敏  
 注册会计师:  
 经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010141  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号  
 批准执业日期: 2011年09月09日



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用

仅供出具报告使用



姓名 范金池  
 Full name 范金池  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1979-11-13  
 Date of birth 1979-11-13  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通  
 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通  
 身份证号码 132229197011137317  
 Identity card No. 132229197011137317



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



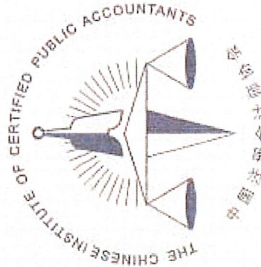
证书编号: 410000580017  
No. of Certificate 410000580017

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs 河南省注册会计师协会

发证日期: 2008 年 05 月 15 日  
Date of Issuance 2008 /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d





姓名 张海涛  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1985-09-08  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)河南分所  
 Working unit  
 身份证号码  
 Identity card No: 410521198509085513



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号:  
 No. of Certificate 110101410559

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
 Date of issuance 2018 10

年 月 日  
 / /



仅供出具大信会计师事务所(特殊普通合伙)业务报告使用

大信会计师事务所