



中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

河北建投交通投资有限责任公司

2023 年度

合并财务报表审计

中国·北京

BEIJING CHINA

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：京243M79AL79



## 目 录

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



# 审计报告

中审亚太审字(2024)003680号

河北建投交通投资有限责任公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了河北建投交通投资有限责任公司（以下简称河北建投交通）财务报表，包括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，公允反映了河北建投交通2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及2023年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

河北建投交通管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括河北建投交通2023年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报



告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督河北建投交通的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

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

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



中国注册会计师：李艳生（项目合伙人）  
（签名并盖章）



中国注册会计师：王景美  
（签名并盖章）



中国·北京

二〇二四年三月三十一日





## 合并利润表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	3,070,806,419.02	2,927,689,232.18	加：营业外收入	41	4,296,027.05	1,947,367.85
其中：营业收入	2	3,070,806,419.02	2,927,689,232.18	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	4,567,106.60	201,282.21
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	863,382,628.11	1,240,337,276.20
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45	8,565,512.66	8,203,306.55
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	854,817,115.45	1,232,133,969.65
二、营业总成本	7	3,389,287,137.90	3,013,925,264.14	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本	8	2,479,596,891.79	2,355,519,083.39	归属于母公司所有者的净利润	48	812,092,442.96	1,200,500,573.97
△利息支出	9			*少数股东损益	49	42,724,672.49	31,633,395.68
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	854,817,115.45	1,232,133,969.65
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	10,783,546.79	69,040,342.35
△承保业务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	10,783,546.79	69,040,342.35
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	10,756,482.99	68,901,379.40
▲退保金	16			1. 重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57	10,756,482.99	20,209,529.46
▲提取保险责任准备金净额	18			3. 其他权益工具投资公允价值变动	58		48,691,849.94
▲保单红利支出	19			4. 企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5. 不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	12,301,627.83	9,646,622.35	6. 其他	61		
销售费用	22			（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	27,063.80	138,962.95
管理费用	23	128,461,729.65	126,732,740.21	1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63	27,063.80	138,962.95
研发费用	24	44,800,095.54	8,568,164.38	2. 其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	724,246,582.89	513,458,653.61	△3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	1,198,949,584.92	1,218,062,679.27	4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	482,052,924.45	734,268,510.87	△5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			6. 其他债权投资减值准备	68		
其他	29			7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	2,004,962.51	1,658,993.06	8. 外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,180,135,540.86	1,322,430,423.77	△9. 可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	687,588,677.75	604,509,117.73	△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11. 其他	73		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	865,600,662.24	1,301,174,312.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			归属于母公司所有者的综合收益总额	76	822,875,989.75	1,269,540,916.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-6,096.45		*归属于少数股东的综合收益总额	77	42,724,672.49	31,633,395.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		-648.40	八、每股收益：	78		
公允价值收益（损失以“-”号填列）	39		737,864.09	基本每股收益	79		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	863,653,707.96	1,238,590,600.56		80		



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

单位:元

编制单位:河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

金额单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—	收到投资收到的现金	30	170,029.05	51,280,540.83
销售商品、提供劳务收到的现金	2	3,281,808,297.47	3,198,819,597.21	取得投资收益收到的现金	31	999,364,123.61	1,252,804,189.19
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
△向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		30,457,900.00
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
△收到再保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	999,534,152.68	1,334,572,630.02
△收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	246,300,793.62	589,157,218.25
△保户储户及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	10,514,736,000.00	5,983,288,660.12
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
△拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	2,340,211,740.00	502,734.38
△回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	13,101,248,533.62	6,562,948,512.75
△代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-12,101,714,381.16	-5,218,375,962.73
收到的税费返还	14	24,370,459.27		三、筹资活动产生的现金流量:	43	—	—
收到其他与投资活动有关的现金	15	2,523,082,380.20	3,466,106,330.30	吸收投资收到的现金	44	8,415,163,431.00	2,632,468,000.00
经营活动现金流入小计	16	5,829,261,136.94	6,664,925,927.51	●其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	200,000,000.00	700,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	17	2,118,667,498.83	1,714,566,486.17	取得借款收到的现金	46	10,376,726,377.20	12,223,538,889.06
△客户贷款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		15,800,000.00
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	18,791,889,808.20	14,872,106,889.06
△支付再保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	9,727,140,000.00	9,494,160,134.02
△拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	1,200,054,542.99	1,296,134,435.61
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			●其中:子公司支付给少数股东的股利、利润	51	4,828,443.65	10,341,658.39
△支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	7,610,000.00	3,334,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	212,783,811.21	197,046,871.79	筹资活动现金流出小计	53	10,934,804,542.99	10,793,628,569.63
支付的各项税费	25	99,831,910.48	81,838,686.45	筹资活动产生的现金流量净额	54	7,857,085,265.21	4,078,478,319.43
支付其他与经营活动有关的现金	26	2,075,548,945.57	1,706,095,013.76	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	4,507,031,966.09	3,699,547,058.17	五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,922,399,945.10	1,825,481,206.04
经营活动产生的现金流量净额	28	1,322,229,170.85	2,965,378,869.34	加:期初现金及现金等价物余额	57	3,333,671,495.24	1,508,190,289.20
投资活动产生的现金流量:	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	411,271,550.14	3,333,671,495.24



八级以内为金融企业专用

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





## 合并所有者权益变动表

合并报表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本 年 金 额													
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			小计
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	25,168,404,476.74				4,824,373,001.16		889,119,751.70	3,393,206.77	887,536,345.75		6,128,944,550.89	37,702,771,328.01	7,281,755,283.95	44,984,526,611.96
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	25,168,404,476.74				4,824,373,001.16		889,119,751.70	3,393,206.77	887,536,345.75		6,128,944,550.89	37,702,771,328.01	7,281,755,283.95	44,984,526,611.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					7,689,711,954.07		16,783,546.79	591,146.73	76,859,301.94		725,799,691.18	8,503,745,649.71	231,960,834.90	8,735,706,275.61
（一）综合收益总额	7							16,783,546.79				812,592,442.96	822,875,989.75	42,724,672.49	865,600,662.24
（二）所有者投入和减少资本	8					7,689,711,954.07							7,689,711,954.07	200,000,000.00	7,889,711,954.07
1.所有者投入的普通股	9					7,684,760,743.00							7,684,760,743.00	200,000,000.00	7,884,760,743.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					4,951,211.07							4,951,211.07		4,951,211.07
（三）专项储备提取和使用	13								591,146.73				591,146.73		591,146.73
1.提取专项储备	14								9,550,746.55				9,550,746.55	6,875,058.48	16,425,805.03
2.使用专项储备	15								-9,959,599.82				-8,959,599.82	-6,875,058.48	-15,834,658.30
（四）利润分配	16									76,859,301.94		-66,292,751.78	-9,433,449.84	-10,764,037.50	-20,197,487.43
1.提取盈余公积	17									76,859,301.94		-76,859,301.94			
其中：法定公积金	18									76,859,301.94		-76,859,301.94			
任意公积金	19														
储备基金	20														
企业发展基金	21														
利润归还投资者	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-6,670,932.00	-6,670,932.00	-10,526,565.43	-20,197,487.43
4.其他	25											237,482.16	237,482.16	-237,482.16	
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	25,168,404,476.74				12,514,084,955.23		905,903,298.49	3,984,353.50	964,395,647.69		6,855,744,242.97	46,206,516,969.72	7,513,715,918.85	53,720,232,887.57



电子影像与原件具有同等法律效力，请妥善保管。 内部使用文件



三晋财经工作部章



山西建投集团



合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

金额单位：元

行次	次	上年金额														
		归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	合计			
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28			
一、上年年末余额	1	23,088,101,114.37				4,646,283,921.21		808,113,906.83	3,567,467.79	735,179,378.24		4,722,062,573.37	34,003,289,361.81	6,573,709,801.05	40,578,979,162.86	
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3					-229,958,858.36		11,965,502.52		19,203,641.83		172,832,777.33		-18,956,936.58	-18,956,936.58	
其他	4															
二、本年年初余额	5	23,088,101,114.37				4,425,305,062.85		820,079,409.35	3,567,467.79	754,374,020.17		4,894,895,350.70	33,986,312,425.23	6,573,709,801.05	40,560,022,226.28	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,080,303,362.37				189,067,838.31		69,040,342.35	-184,261.02	133,162,320.58		-1,235,049,200.19	3,716,458,902.78	708,045,482.90	4,424,504,385.58	
（一）综合收益总额	7							69,040,342.35					1,200,500,573.67	1,269,540,516.37	31,633,395.88	1,301,174,312.00
（二）所有者投入和减少资本	8					2,283,879,309.06			-148,982.44				2,283,731,356.62	691,049,151.25	2,974,780,507.87	
1.所有者投入的普通股	9					2,212,634,967.66							2,212,634,967.66	700,000,000.00	2,912,634,967.66	
2.其他权益工具持有者投入资本	10															
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					71,243,341.40			-148,982.44				71,096,388.96	-8,950,848.75	62,145,540.21	
（三）专项储备提取和使用	13								-17,308.58				-17,308.58	-533,587.73	-550,896.31	
1.提取专项储备	14								8,129,701.23				8,129,701.23	8,399,997.05	14,529,698.28	
2.使用专项储备	15								-8,147,009.81				-8,147,009.81	-6,933,584.78	-15,080,594.59	
（四）利润分配	16					-4,507,008.38				133,162,320.58		34,548,626.22	163,203,938.42	-14,103,476.30	149,100,462.12	
1.提取盈余公积	17									117,433,179.10		-117,433,179.10				
其中：法定公积金	18									117,433,179.10		-117,433,179.10				
任意公积金	19															
△储备基金	20															
△企业发展基金	21															
△利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24											-8,670,932.00	-8,670,932.00	-14,784,841.75	-24,455,773.75	
4.其他	25					-4,507,008.38				15,728,150.48		161,652,728.32	172,874,870.42	681,365.45	173,556,235.87	
（五）所有者权益内部结转	26	2,080,303,362.37				-2,080,303,362.37										
1.资本公积转增资本（或股本）	27	2,080,303,362.37				-2,080,303,362.37										
2.盈余公积转增资本（或股本）	28															
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	25,168,404,476.74				4,614,373,051.16		889,119,751.70	3,383,206.77	887,536,340.75		6,129,944,550.89	37,702,771,328.01	7,281,755,283.95	44,984,526,611.96	

补充资料：1. 对合并所有者权益变动表的影响



## 合并国有资本权益变动情况表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

企财05表  
金额单位：元

项	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	37,702,771,328.01	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	8,513,416,572.71	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	7,684,760,743.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗拒因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	9,670,932.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	46,206,516,968.72
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	16,536,322.95	五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	812,119,506.76	六、年末合计国有资本总量	31	46,206,516,968.72
三、本年国有资本权益减少	16	9,670,932.00		32	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 资产负债表

编制单位: 上海炎林投资股份有限公司

2022年12月31日

单位: 元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产:			流动资产:		
货币资金	267,165,483.97	1,078,577,580.03	短期借款		
△应收票据			△向中央银行借款		
△应收账款			△拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融资产		
△应收利息			△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产			衍生金融资产		
应收股利			应付票据		
应收款项融资	6,900,000.00		应付账款	2,251,434.25	120,878,583.63
预付款项	221,538,447.38	82,578,314.96	预收款项		49,200.37
△应收保费			合同负债		
△应收分保账款			△卖出回购金融资产款		
△应收分保合同准备金			△吸收存款及同业存放		
应收资金集中管理款			△代理买卖证券款		
其他应收款	2,068,501,964.21	2,348,274,634.95	△代理承销证券款		
其中: 应收股利	417,137,252.08	395,951,961.98	△应收保理款		
△买入返售金融资产			应付职工薪酬	1,345,004.12	256,279.82
存货			其中: 应付工资		256,279.82
其中: 原材料			应付福利费		
库存商品(产成品)			其中: 职工福利费		
合同资产			应交税费	138,234.78	149,885.82
△应收合同资产			其中: 应交税金	138,234.78	149,885.82
△应收款项融资			其他应付款	1,035,077,898.92	1,340,430,351.32
△应收保理资产			其中: 应付股利	8,894,903.25	2,221,293.27
持有待售资产			△应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			△应付分保账款		
其他流动资产	115,664,032.83	121,487,317.45	持有待售负债		
流动资产合计	2,678,747,038.67	5,600,378,417.42	一年内到期的非流动负债	3,296,622,852.55	3,311,238,259.88
非流动资产:			其他流动负债		
△发放贷款和垫款			递延负债	6,190,853,813.60	5,488,218,819.37
债权投资			非流动负债:		
可供出售金融资产			△保险合同准备金		
其他债权投资			长期借款	6,221,200,000.00	6,683,200,000.00
△持有至到期投资			应付债券	8,000,000,000.00	8,000,000,000.00
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资	15,678,695,631.32	15,829,919,089.32	永续债		
其他权益工具投资	51,677,592,227.88	42,767,390,227.58	△保险合同负债		
其他金融资产			△分出再保险合同负债		
投资性房地产			向股东借款	1,083,308.40	2,251,787.38
固定资产	313,305,746.26	161,501,823.47	长期应付款	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00
其中: 固定资产原价	328,654,604.22	166,892,875.78	长期应付职工薪酬		
累计折旧	15,448,857.97	5,390,992.09	预计负债		
固定资产减值准备			递延收益		
在建工程		80,970,574.33	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			其中: 专项储备		
使用权资产	1,832,834.83	2,208,774.42	非流动负债合计	18,992,293,306.40	18,385,451,757.94
无形资产	38,722.04	20,999.92	负债合计	25,093,147,119.90	24,874,171,487.37
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	25,198,404,476.74	25,198,404,476.74
长期待摊费用	1,671,434.60	2,471,303.62	资本公积		
递延所得税资产			国有资本公积	25,198,404,476.74	25,198,404,476.74
其他非流动资产	2,483,608,319.36	20,494,438.26	其他权益工具		
其中: 特准储备物资			其他权益工具		
非流动资产合计	70,473,832,900.86	58,864,667,230.23	优先股		
			永续债		
			资本公积	12,314,084,985.23	4,624,375,167.16
			减: 库存股		
			其他综合收益	899,903,269.49	899,173,251.32
			其中: 外币报表折算差额		
			专项储备		
			盈余公积	964,395,842.89	887,538,340.73
			其中: 法定盈余公积	964,395,842.89	887,538,340.73
			任意盈余公积		
			储备基金		
			*企业发展基金		
			*回购专项储备		
			△一般风险准备		
			未分配利润	8,712,644,433.47	6,036,381,369.86
			归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计	48,299,433,208.58	28,800,211,241.02
			*少数股东权益		
			所有者权益(或股东权益)合计	48,299,433,208.58	28,800,211,241.02
			负债和所有者权益(或股东权益)总计	73,392,579,948.46	84,474,185,657.44

本财务报表由上海炎林投资股份有限公司管理层负责编制。上海炎林投资股份有限公司管理层对财务报表的真实性、公允性、完整性承担全部责任。本财务报表已经注册会计师审计并出具标准无保留意见的审计报告。

法定代表人:

**炎林**  
**印士**

财务负责人:

**印**  
**鲁安**

会计机构负责人:

**印**  
**高珊**



## 利润表

金额单位：元

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

项 目	行次	本期金额	上期金额	项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	30,463,004.30	2,210,813.84	加：营业外收入	41		
其中：营业收入	2	30,463,004.30	2,210,813.84	其中：政府补助	42		
△利息收入	3			减：营业外支出	43	8,290.47	19,628.45
△保险服务收入	4			四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	768,593,019.40	1,174,331,700.96
▲已赚保费	5			减：所得税费用	45		
△手续费及佣金收入	6			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	768,593,019.40	1,174,331,700.96
二、营业总成本	7	457,640,090.58	168,360,759.17	（一）按所有权归属分类：	47		
其中：营业成本	8	24,576,763.79		归属于母公司所有者的净利润	48	768,593,019.40	1,174,331,700.96
△利息支出	9			*少数股东损益	49		
△手续费及佣金支出	10			（二）按经营持续性分类：	50		
△保险服务费用	11			持续经营净利润	51	768,593,019.40	1,174,331,700.96
△分出保费的分摊	12			终止经营净利润	52		
△减：摊回保险服务费用	13			六、其他综合收益的税后净额	53	10,783,546.79	69,040,342.35
△承保财务损失	14			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	10,783,546.79	69,040,342.35
△减：分出再保险财务收益	15			（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	10,756,482.99	68,901,379.40
▲溢余金	16			1.重新计量设定受益计划变动额	56		
▲赔付支出净额	17			2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57	10,756,482.99	20,209,529.46
▲提取保险责任准备金净额	18			3.其他权益工具投资公允价值变动	58		48,691,849.94
▲保单红利支出	19			4.企业自身信用风险公允价值变动	59		
▲分保费用	20			△5.不能转损益的保险合同金融变动	60		
税金及附加	21	1,573,147.55	290,263.22	6.其他	61		
销售费用	22			（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	27,063.80	136,962.95
管理费用	23	40,007,532.78	40,023,303.36	1.权益法下可转损益的其他综合收益	63	27,063.80	136,962.95
研发费用	24	2,276,515.15	132,242.68	2.其他债权投资公允价值变动	64		
财务费用	25	389,206,131.31	127,944,949.91	△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65		
其中：利息费用	26	858,608,467.72	844,320,394.07	4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66		
利息收入	27	476,693,462.00	729,847,878.63	△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28			6.其他债权投资信用减值准备	68		
其他	29			7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69		
加：其他收益	30	103,024.02	112,430.53	8.外币财务报表折算差额	70		
投资收益（损失以“-”号填列）	31	1,195,675,381.13	1,340,415,844.21	△9.可转损益的保险合同金融变动	71		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	687,588,577.75	197,386,591.14	△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33			11.其他	73		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35			七、综合收益总额	75	779,376,566.19	1,243,372,043.31
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36			归属于母公司所有者的综合收益总额	76	779,376,566.19	1,243,372,043.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37			*归属于少数股东的综合收益总额	77		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38			八、每股收益：	78		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39			基本每股收益	79		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	768,601,318.67	1,174,348,329.41	稀释每股收益	80		



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

企业财务报表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	收回投资收到的现金	30	170,029.05	51,280,540.83
销售商品、提供劳务收到的现金	2	27,728,210.28	8,498,087.50	取得投资收益收到的现金	31	1,003,563,072.55	1,295,482,416.33
客户存款和同业存放款项净增加额	3			处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
向中央银行借款净增加额	4			处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		30,487,900.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			收到其他与投资活动有关的现金	34		
收到原保险合同保费取得的现金	6			投资活动现金流入小计	35	1,003,733,101.60	1,377,250,857.16
收到再保业务现金净额	7			购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	96,394,010.90	276,401,233.08
保户储金及投资款净增加额	8			投资支付的现金	37	9,726,990,000.00	5,210,288,680.12
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			△质押贷款净增加额	38		
收取利息、手续费及佣金的现金	10			取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
拆入资金净增加额	11			支付其他与投资活动有关的现金	40	2,340,211,740.00	240,680.00
回购业务资金净增加额	12			投资活动现金流出小计	41	12,163,596,750.90	5,486,930,573.20
代理买卖证券收到的现金净额	13			投资活动产生的现金流量净额	42	-11,159,862,649.30	-4,109,679,716.04
收到的税费返还	14	24,370,459.27		三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,418,931,611.57	2,964,247,716.37	吸收投资收到的现金	44	8,215,163,431.00	1,932,488,000.00
经营活动现金流入小计	16	1,471,030,281.12	2,972,745,803.87	*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
购买商品、接受劳务支付的现金	17	170,497,753.01	176,578.98	取得借款收到的现金	46	6,137,714,377.20	6,825,437,500.00
客户垫款及垫款净增加额	18			收到其他与筹资活动有关的现金	47		
存放中央银行和同业款项净增加额	19			筹资活动现金流入小计	48	14,352,877,808.20	8,757,905,500.00
支付原保险合同赔付款项的现金	20			偿还债务支付的现金	49	5,588,500,000.00	4,648,950,000.00
拆出资金净增加额	21			分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50	855,139,776.65	907,219,109.01
支付利息、手续费及佣金的现金	22			*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51		
支付保单红利的现金	23			支付其他与筹资活动有关的现金	52	7,610,000.00	3,334,000.00
支付给职工及为职工支付的现金	24	26,854,137.25	34,040,827.69	筹资活动现金流出小计	53	6,451,249,776.65	5,559,503,109.01
支付的各项税费	25	1,667,729.93	358,055.76	筹资活动产生的现金流量净额	54	7,901,628,031.54	3,198,402,390.99
支付其他与筹资活动有关的现金	26	821,598,099.23	352,416,960.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55		
经营活动现金流出小计	27	1,022,617,719.42	386,992,422.43	五、现金及现金等价物净增加额	56	-2,809,822,056.06	1,674,476,056.39
经营活动产生的现金流量净额	28	448,412,561.70	2,585,753,381.44	加：期初现金及现金等价物余额	57	3,076,977,550.03	1,402,501,493.64
投资活动产生的现金流量	29	—	—	六、期末现金及现金等价物余额	58	287,155,493.97	3,076,977,550.03



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



# 所有者权益变动表

2023年度  
半年度报告

项目	行次	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			合计
			优先股	永续债	其他										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
一、上年年末余额	1	25,168,404,476.74			4,624,373,001.16		889,119,751.70		887,536,340.75		8,030,581,669.95	39,600,015,240.30	39,600,015,240.30		
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
其他	4														
二、本年初余额	5	25,168,404,476.74			4,624,373,001.16		889,119,751.70		887,536,340.75		8,030,581,669.95	39,600,015,240.30	39,600,015,240.30		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				7,689,711,954.07		10,763,546.79		76,859,301.94		682,062,785.46	8,459,417,588.26	8,459,417,588.26		
(一)综合收益总额	7	-	-	-	-	-	10,763,546.79	-	-	-	768,593,019.40	779,376,566.19	779,376,566.19		
(二)所有者投入和减少资本	8				7,689,711,954.07							7,689,711,954.07	7,689,711,954.07		
1.所有者投入的普通股	9				7,684,760,743.00							7,684,760,743.00	7,684,760,743.00		
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12				4,951,211.07							4,951,211.07	4,951,211.07		
(三)专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
(四)利润分配	16								76,859,301.94		-86,530,233.94	-9,670,932.00	-9,670,932.00		
1.提取盈余公积	17								76,859,301.94		-76,859,301.94				
其中：法定公积金	18								76,859,301.94		-76,859,301.94				
任意公积金	19														
储备基金	20														
企业发展基金	21														
利润分配专项	22														
2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者(或股东)的分配	24										-9,670,932.00	-9,670,932.00	-9,670,932.00		
4.其他	25														
(五)所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本(或股本)	27														
2.盈余公积转增资本(或股本)	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	25,168,404,476.74			12,314,084,955.23		899,883,298.49		964,395,642.69		8,712,644,435.41	48,059,432,628.56	48,059,432,628.56		



法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

所有者权益变动表（续）

项 目	行次	2023年度													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	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	合计		
10	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28		
一、上年年末余额	1	23,088,101,114.37				4,646,283,921.21		808,113,906.83		735,170,378.24		6,568,958,936.48	35,946,608,260.13	35,946,608,260.13	
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3					-220,958,658.36		11,985,502.52		19,203,641.93		172,832,777.33	-16,956,936.58	-16,956,936.58	
其他	4														
二、本年初余额	5	23,088,101,114.37				4,425,305,062.85		820,079,409.35		754,374,020.17		6,841,791,716.81	35,929,651,323.55	35,929,651,323.55	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	2,080,303,362.37				199,067,938.31		69,040,342.35		133,182,320.58		1,188,789,953.14	3,670,363,916.75	3,670,363,916.75	
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	69,040,342.35	-	-	-	1,174,331,700.96	1,243,372,043.31	1,243,372,043.31	
（二）所有者投入和减少资本	8					2,283,878,309.06							2,283,878,309.06	2,283,878,309.06	
1.所有者投入的普通股	9		-	-	-	2,212,634,967.66		-					2,212,634,967.66	2,212,634,967.66	
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					71,243,341.40							71,243,341.40	71,243,341.40	
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14														
2.使用专项储备	15														
（四）利润分配	16					-4,507,008.38				133,182,320.58		14,458,292.18	143,113,564.38	143,113,564.38	
1.提取盈余公积	17									117,433,170.10		-117,433,170.10			
其中：法定公积金	18									117,433,170.10		-117,433,170.10			
任意公积金	19														
2.储备基金	20														
3.企业发展基金	21														
4.利润归还投资者	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24											-9,670,932.00	-9,670,932.00	-9,670,932.00	
4.其他	25					-4,507,008.38				15,728,150.48		141,582,354.28	152,784,496.38	152,784,496.38	
（五）所有者权益内部结转	26	2,080,303,362.37				-2,080,303,362.37									
1.资本公积转增资本（或股本）	27	2,080,303,362.37				-2,080,303,362.37									
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
本年年末余额	33	25,168,404,476.74				4,824,273,001.16		889,119,751.70		887,536,340.75		8,020,581,869.95	39,600,015,240.30	39,600,015,240.30	



法定代表人：



主管会计人员姓名：



会计师事务所：





## 合并国有资本权益变动情况表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2023年度

企财05表  
金额单位：元

项	行次	金 额	项 目	行次	金 额
一、年初国有资本权益总额	1	39,600,015,240.30	(一) 经国家专项批准核销	17	
二、本年国有资本权益增加	2	8,469,088,520.26	(二) 无偿划出	18	
(一) 国家、国有单位直接或追加投资	3	7,684,760,743.00	(三) 资产评估减少	19	
(二) 无偿划入	4		(四) 清产核资减少	20	
(三) 资产评估增加	5		(五) 产权界定减少	21	
(四) 清产核资增加	6		(六) 消化以前年度潜亏和挂账而减少	22	
(五) 产权界定增加	7		(七) 因自然灾害等不可抗力因素减少	23	
(六) 资本(股本)溢价	8		(八) 因主辅分离减少	24	
(七) 接受捐赠	9		(九) 企业按规定已上缴利润	25	9,670,932.00
(八) 债权转股权	10		(十) 资本(股本)折价	26	
(九) 税收返还	11		(十一) 中央和地方政府确定的其他因素	27	
(十) 减值准备转回	12		(十二) 经营减值	28	
(十一) 会计调整	13		四、年末国有资本权益总额	29	48,059,432,828.56
(十二) 中央和地方政府确定的其他因素	14	4,951,211.07	五、年末其他国有资金	30	
(十三) 经营积累	15	779,376,566.19	六、年末合计国有资本总量	31	48,059,432,828.56
三、本年国有资本权益减少	16	9,670,932.00		32	



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 河北建投交通投资有限责任公司

### 2023 年度合并财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 企业历史沿革、注册地和组织形式

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

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

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

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

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

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司是一家以从事资本市场为主的企业。

经营范围：从事河北省境内铁路、港口、公路、航空行业的项目投资，资本运营；

承担或参与有关投资项目的可行性研究、招标、投标及开展投资的咨询服务。

报告期内本公司的经营范围未发生重大变动。

### （三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司和集团总部为河北建设投资集团有限责任公司。

### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

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

### （二）持续经营

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）会计期间

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

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则

按照相关规定计提相应的减值准备。

#### （四）企业合并

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

##### 1. 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### 2. 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

#### （五）合并财务报表编制方法

##### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司

将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对于子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对于子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对于子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次

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

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备持有期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （七）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

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

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

##### （1）金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，于初始确认时将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

##### （2）金融资产确认依据和计量方法

##### ①以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### a.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，本公司分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

##### b.指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经做出，不得撤销。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

### (1) 金融负债的分类

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### (2) 金融负债的确认和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②以摊余成本计量的金融负债

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度

确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### (2) 金融负债终止确认条件和计量方法

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### 4. 金融资产（不含应收款项）减值

##### (1) 金融资产（不含应收款项）的测试方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、应收款项融资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指此类公司按照原实际利率折现的，根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于此类公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

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

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

## （2）信用风险显著增加的测试方法及会计处理方法

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短

期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

### （八）应收票据

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

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

损失。

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （九）应收账款

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

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

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

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

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

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

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### (十) 应收款项融资

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

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

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

### (十一) 其他应收款

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

#### 1. 预期信用损失的确定方法

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

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为

不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

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

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

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货取得和发出的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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



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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### (十三) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十四）长期股权投资

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

##### 1. 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非

同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### （3）收购少数股权

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

#### (4) 处置长期股权投资

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资或其他原因导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

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

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

理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### （十五）合营安排

##### 1. 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排会计处理方法

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

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

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

的份额确认该损失。

## （十六）投资性房地产

### 1. 投资性房地产确认依据

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

### 2. 投资性房地产会计处理方法

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

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

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

## （十七）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	使用年限	残值率%
房屋建筑物	20-50	5

机器设备	10-35	5
运输设备	5-15	5
办公设备	3-10	5
其他设备	3-10	5
机车车辆	20-25	4.00
动车组	30	5
集装箱	8	5
线路		
其中：路基	100	5.00
道口	45	5.05
桥梁	100	1.00
其他桥隧建筑物	45	5.05
隧道	80	5.6
涵渠	100	1.00
防护林	45	5.05
线路隔离网	20	4.00
信号设备	8-15	4.90-5.04
通信设备		
其中：铁塔	50	5.00
电源及设备	8	2.00
通信线路-电缆、线缆	20	6.00
设备	5	5.04
机械动力设备	10	5
运输起动设备	8	5.04
传导设备	20	5
电气化供电设备、仪器仪表	8	5.04
工具及器具、信息技术设备	5	5
高价互换配件	见下表	

高价互换配件分类折旧率如下：

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



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

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

### 3. 其他说明

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

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

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

#### （十八）在建工程

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

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

#### （十九）使用权资产会计处理方法

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

#### （二十）无形资产

##### 1. 无形资产确认条件及会计处理方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二十一）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化，其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额，资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### （二十二）长期待摊费用

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

#### （二十三）长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十四）合同负债

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

#### （二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利-设定提存计划、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划为设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### （二十六）租赁负债

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

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

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

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

#### （二十七）收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时

段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入；客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### （二十八）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### （二十九）政府补助

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

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

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

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

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

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

### （三十）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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



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

### （三十一）租赁

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

#### 1. 本公司作为承租人

##### （1）初始计量

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

##### （2）后续计量

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

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

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

##### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 2. 本公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

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

#### （2）融资租赁

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

#### （三十二）非货币性资产交易

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

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

#### （三十三）债务重组

##### 1. 本公司作为债权人的会计处理

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

初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值和使该资产达到可

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

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

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本公司计入当期损益。

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

## （2）本公司作为债务人的会计处理

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

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

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

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

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

无

### （二）重要会计估计变更

无。

### （三）重要前期差错更正

1、因公司不能对被投资单位京石铁路客运专线有限责任公司具有共同控制或重大影

响，将权益法核算追溯调整为成本法核算，调整后对资产负债表期初数和利润表上期数的影响为：调增其他权益工具投资 7,966,810,000.00 元，调减长期股权投资 7,556,295,917.58 元，调减资本公积 220,958,858.36 元，调增盈余公积 63,147,294.08 元，调增年初未分配利润 568,325,646.70 元，调增上年投资收益 427,471,019.00 元。

2、因将权益法核算下的被投资单位的其他综合收益记入投资收益，未单独确认权益法下的其他综合收益，追溯调整后对资产负债表期初数的影响为：调增其他综合收益 32,313,994.93 元，调减年初盈余公积 3,231,399.49 元，调减年初未分配利润 29,082,595.44 元，调减上年投资收益 20,348,492.41 元。

综合以上两项，对财务报表的影响如下：

对资产负债表期初数的影响：

项目	调整前期初数	调整数	调整后期初数
其他权益工具投资	34,800,470,227.59	7,966,810,000.00	42,767,280,227.59
长期股权投资	23,386,215,006.90	-7,556,295,917.58	15,829,919,089.32
资本公积	4,845,331,859.52	-220,958,858.36	4,624,373,001.16
其他综合收益	856,805,756.77	32,313,994.93	889,119,751.70
盈余公积	827,620,446.16	59,915,894.59	887,536,340.75
年初未分配利润	7,491,338,618.69	539,243,051.26	8,030,581,669.95

对利润表上期数的影响：

项目	调整前上期数	调整数	调整后上期数
投资收益	933,293,317.62	407,122,526.59	1,340,415,844.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	197,386,591.14	407,122,526.59	604,509,117.73
权益法下不能转损益的其他综合收益		20,209,529.46	20,209,529.46
权益法下可转损益的其他综合收益		138,962.95	138,962.95

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

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

### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局关于明确免征房产税、城镇土地使用税的铁路运输企

业范围的补充通知》（财税〔2006〕17号），邯黄铁路有限责任公司、河北建投铁路有限公司免征房产税、土地使用税。

## 七、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册及主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	河北建投铁路有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	运输	7,597.90	100.00	100.00	7,600.85	投资设立
2	邯黄铁路有限责任公司	2	境内非金融子企业	沧州	运输	840,000.00	53.00	53.00	445,200.00	投资设立
3	河北省城际铁路发展基金有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	投资	1,020,000.00	49.02	49.02	500,000.00	投资成立

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

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本(万元)	投资额(万元)	级次	纳入合并范围原因
	河北省城际铁路发展基金有限公司	49.02	49.02	1200000	500,000.00	2	实质控制

## 八、合并财务报表重要项目的注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，本期指2023年度，上期指2022年度。除特别说明外，金额单位为人民币元。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16.09	16.09
银行存款	411,271,534.05	3,333,671,479.15
其他货币资金		
合计	411,271,550.14	3,333,671,495.24
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金：无。

### （二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	619,000,000.00	1,095,500,000.00
其中：债务工具投资		
其他	619,000,000.00	1,095,500,000.00
合计	619,000,000.00	1,095,500,000.00

### (三) 应收票据

#### 1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合计						

#### 2. 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
合计										

### (四) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	72,904,175.53	66,875,810.09
1至2年	142,272.00	825.00
2至3年		
3年以上		
小计	73,046,447.53	66,876,635.09
减：坏账准备		
合计	73,046,447.53	66,876,635.09

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		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	6,000,000.00	100.00			6,000,000.00

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款（新旧准则均适用）	67,046,447.53	100.00		67,046,447.53
其中：账龄组合	67,046,447.53	100.00		67,046,447.53
.....				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款（旧准则适用）				
合计	73,046,447.53	—		73,046,447.53

续：

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

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
邯郸市财政局	6,000,000.00			
合计	6,000,000.00		—	—

#### 账龄组合

账龄	期末数			期初数	
	账面余额		坏账准备	账面余额	
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)
1年以内（含1年）	66,904,175.53	99.81		66,875,810.09	99.999
1至2年	142,272.00	0.19		825.00	0.001
2至3年					
3年以上					
合计	67,046,447.53	—		66,876,635.09	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
河钢股份有限公司邯郸分公司	17,057,644.16	23.35	
安阳钢铁股份有限公司	13,602,686.80	18.62	
沧州中铁装备制造材料有限公司	6,263,854.80	8.58	
邯郸市财政局	6,000,000.00	8.21	
浙商中拓集团股份有限公司	4,657,382.00	6.38	
合计	47,581,567.76	65.14	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	331,657,613.92	57.80		216,926,825.34	53.63	
1至2年	60,541,579.49	10.55	6,096.45	12,914,226.40	3.19	
2至3年	7,107,826.40	1.24		150,296,600.00	37.15	
3年以上	174,501,681.51	30.41	3,242.00	24,406,681.51	6.03	3,242.00
合计	573,808,701.32	—	9,338.45	404,544,333.25	—	3,242.00

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
建投交通投资有限责任公司	雄安高速铁路有限公司	52,578,314.99	1-2年	按进度付款
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力公司沧州供电分公司	6,000,000.00	1-2年	电费周转金
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力公司衡水供电分公司	8,964,139.08	3年以上	电费周转金
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力公司邢台供电分公司	5,307,958.83	3年以上	电费周转金
邯黄铁路有限责任公司	国网河北省电力有限公司邯郸供电分公司	3,000,000.00	3年以上	电费周转金
合计		75,850,412.90	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
雄安高速铁路有限公司	221,536,447.56	38.61	
北京铁路局运输收入专户	93,002,652.98	16.21	
中国铁路北京局集团有限公司石家庄货运中心	51,691,392.22	9.01	
中铁六局集团有限公司	9,500,000.00	1.66	
国网河北省电力公司衡水供电分公司	8,964,139.08	1.56	
合计	384,694,631.84	67.04	



(六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	5,351,244.44	10,351,244.44
应收股利	405,541,566.06	395,951,961.98
其他应收款项	3,256,774,015.69	3,256,086,568.70
合 计	3,667,666,826.19	3,662,389,775.12

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	5,351,244.44	10,351,244.44
合 计	5,351,244.44	10,351,244.44

(2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间(月)	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
合 计		---	---	---

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	405,541,566.06	395,951,961.98	---	---
其中：国能黄骅港务有限责任公司	405,541,566.06	395,951,961.98	年末分配未支付	
河北省城际铁路发展基金有限公司				
账龄一年以上的应收股利			---	---
其中：				
合 计	405,541,566.06	395,951,961.98	---	---

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	3,163,351.46		125,189,951.70	
1至2年	123,086,207.46		580,053,300.00	
2至3年	580,053,300.00		2,539,309,650.00	
3年以上	2,550,471,156.77		11,533,667.00	
合 计	3,256,774,015.69		3,256,086,568.70	

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		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	3,250,000,000.00	99.79			3,250,000,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项 (新旧准则均适用)	6,774,015.69	0.21			6,774,015.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项 (旧准则适用)					
合计	3,256,774,015.69	—			3,256,774,015.69

续:

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

## (3) 单项计提坏账准备的其他应收款情况

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

## (4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

## a. 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	1,799,539.34	33.26		139,457.03	3.98	
1至2年	86,207.46	1.59		1,300.00	0.04	

2至3年	53,300.00	0.99		254,650.00	7.27
3年以上	3,471,156.77	64.16		3,105,879.00	88.71
合计	5,410,203.57	—		3,501,286.03	—

b. 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
职工社保组合	1,028,444.12					
周转金、备用金组合				2,038,494.67		
押金组合	335,368.00			525,868.00		
其他组合				20,920.00		
合计	1,363,812.12			2,585,282.67		

(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
华北制药集团有限责任公司	借款	1,600,000,000.00	3-4年	49.13	
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	123,000,000.00	1-2年	3.78	
		580,000,000.00	2-3年	17.81	
		940,000,000.00	3年以上	28.86	
廊涿固保城际铁路有限责任公司(等)	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.21	
河北省省直住房资金管理中心	单位售房款本金及利息	3,166,673.69	3年以上	0.10	

注：2020年10月9日，河北省城际铁路发展基金有限公司以股权质押及证券质押方式向华北制药集团有限责任公司提供短期借款人民币16亿元，借款期限为3个月（2020年10月9日-2021年1月8日）。截至2023年12月31日，股权质押及证券质押未办理质押登记手续，华药集团未按照合同约定偿还借款本金16亿元和利息5,351,244.44元，未签订展期协议。

(七) 存货

存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,329,057.53		31,329,057.53
自制半成品及在产品			
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品(产成品)			
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	288,422.49		288,422.49
合同履约成本			

消耗性生物资产		
其他		
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)		
合 计	31,617,480.02	31,617,480.02

续：

项 目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	27,358,547.63		27,358,547.63
自制半成品及在产品			
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)			
库存商品(产成品)			
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,089.16		3,089.16
合同履约成本			
消耗性生物资产			
其他			
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合 计	27,361,636.79		27,361,636.79

#### (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,852,257.96	43,991,827.38
预缴税金	183,076.40	465,236.05
集团结算中心	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	124,035,334.36	144,457,063.43

#### (九) 长期股权投资

##### 1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,301,910,591.86	186,746,541.80		6,488,657,133.66
小 计	6,301,910,591.86	186,746,541.80		6,488,657,133.66
减：长期股权投资减值准备				
合 计	6,301,910,591.86	186,746,541.80		6,488,657,133.66

##### 2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动
-------	------	------	--------

			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	3,931,896,825.42	6,301,910,591.86			687,588,577.75
一、合营企业					
二、联营企业	3,931,896,825.42	6,301,910,591.86			687,588,577.75
国能黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	2,833,861,755.14			476,405,941.34
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	643,245,420.21			55,680,719.62
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,524,803,416.51			155,501,916.79
和邢铁路有限责任公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			

续:

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	10,783,546.79	4,951,211.07				6,488,657,133.66	
一、合营企业							
二、联营企业	10,783,546.79	4,951,211.07	516,576,793.81			6,488,657,133.66	
国能黄骅港务有限责任公司		1,648,300.60	405,541,566.06			2,906,374,431.02	
秦皇岛港股份有限公司	3,686,984.40	546,783.36	14,900,539.75			688,259,367.84	
唐山港集团股份有限公司	7,096,562.39	2,756,127.11	96,134,688.00			1,594,023,334.80	
和邢铁路有限责任公司						1,300,000,000.00	

#### (十) 其他权益工具投资

##### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
河北建投智慧财务服务有限公司-成本	3,000,000.00	3,000,000.00
河北建投集团财务有限公司-成本	200,000,000.00	200,000,000.00
河北建投康养产业投资有限责任	2,000,000.00	
河北雄安睿天科技有限公司-成本	900,000.00	900,000.00
河北港口集团有限公司-成本	1,455,233,058.44	1,455,233,058.44
津秦铁路客运专线有限公司-成本	3,321,000,000.00	1,950,000,000.00
唐港铁路有限责任公司-成本	272,256,919.98	272,256,919.98
石太铁路客运专线有限公司-成本	560,000,000.00	560,000,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司-成本	562,896,699.98	562,896,699.98
承德张双铁路有限公司-成本	51,151,207.55	51,151,207.55
蒙冀铁路有限责任公司-成本	1,500,025,000.00	1,500,025,000.00
遵小铁路有限公司-成本	28,000,000.00	28,000,000.00
遵小铁路有限公司-公允价值变动	-28,000,000.00	-28,000,000.00

承德宽平铁路有限公司-成本	16,125,000.00	16,125,000.00
承德宽平铁路有限公司-公允价值变动	-16,125,000.00	-16,125,000.00
石济铁路客运专线有限公司-成本	3,828,795,700.00	3,828,795,700.00
河北交投京张高速公路有限责任公司-成本	189,304,511.04	189,304,511.04
京沈京冀铁路客运专线有限责任公司-成本	3,247,570,000.00	3,247,570,000.00
呼张铁路客运专线有限责任公司-成本	1,684,000,000.00	1,684,000,000.00
京张城际铁路有限公司	7,973,000,000.00	7,195,000,000.00
京沪高速铁路股份有限公司-成本	1,761,353,119.46	1,761,353,119.46
京沪高速铁路股份有限公司-公允价值变动	900,468,011.14	900,468,011.14
雄安高速铁路有限公司-成本	10,820,218,000.00	5,846,076,000.00
京通铁路		44,830,000.00
京津冀城际铁路投资有限公司	5,377,610,000.00	3,237,610,000.00
津淮高铁		310,000,000.00
京沈铁路客运专线京冀有限公司(京雄铁路项目)	4,023,746,000.00	3,602,000,000.00
京津冀城际铁路投资有限公司	3,000,000,000.00	2,840,000,000.00
石港城际铁路有限责任公司	972,000,000.00	772,000,000.00
京石铁路客运专线有限责任公司	7,966,810,000.00	7,966,810,000.00
合计	59,673,338,227.59	49,981,280,227.59

## 2. 期末其他权益工具投资情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河北建投集团财务有限公司	15,700,106.37	15,700,106.37				
京沪高速铁路有限责任公司	6,167,634.33	6,167,634.33				
朔黄铁路发展有限责任公司	358,017,070.69	358,017,070.69				
唐港铁路有限责任公司	109,401,246.56	109,401,246.56				
河北交投京张高速公路有限公司	3,090,875.93	3,090,875.93				
合计	492,376,933.88	492,376,933.88				

## (十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
扬州冀海四期创业投资合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

## (十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	12,482,610,668.12	12,400,108,020.87
固定资产清理		1,225,723.78
合计	12,482,610,668.12	12,401,333,744.65

### 1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	14,629,794,855.24	310,720,687.55	17,243,075.32	14,923,272,467.47
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	757,015,209.03	105,833,858.53	277,510.00	862,571,557.56
机器设备	103,929,372.58	2,989,220.12	39,742.80	106,878,849.90
运输工具	166,929,258.06	24,568,118.61	455,896.00	191,041,480.67
电子设备	803,448,492.53	8,788,248.67	4,199,330.89	808,037,410.31
办公设备	1,715,020.36	461,360.72	42,630.00	2,133,751.08
铁路专用资产		160,884,955.75		160,884,955.75
其他	12,796,757,502.68	7,194,925.15	12,227,965.63	12,791,724,462.20
二、累计折旧合计:	2,229,686,834.37	222,693,335.56	11,718,370.58	2,440,661,799.35
其中: 土地资产				
房屋及建筑物	172,852,518.67	21,067,274.98	108,452.59	193,811,341.06
机器设备	81,833,391.48	7,356,788.19	31,337.58	89,158,842.09
运输工具	50,851,158.38	11,023,234.12	433,101.20	61,441,291.30
电子设备	409,522,866.01	41,049,637.81	2,809,903.34	447,762,600.48
办公设备	1,392,361.58	148,447.30	40,498.50	1,500,310.38
铁路专用资产		9,764,822.96		9,764,822.96
其他	1,513,234,538.25	132,283,130.20	8,295,077.37	1,637,222,591.08
三、固定资产账面净值合计	12,400,108,020.87	—	—	12,482,610,668.12
其中: 土地资产		—	—	
房屋及建筑物	584,162,690.36	—	—	668,760,216.50
机器设备	22,095,981.10	—	—	17,720,007.81
运输工具	116,078,099.68	—	—	129,600,189.37
电子设备	393,925,626.52	—	—	360,274,809.83
办公设备	322,658.78	—	—	633,440.70
铁路专用资产		—	—	151,120,132.79
其他	11,283,522,964.43	—	—	11,154,501,871.12
四、减值准备合计				
其中: 土地资产				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
铁路专用资产				
其他				
五、固定资产账面价值合计	12,400,108,020.87	—	—	12,482,610,668.12
其中: 土地资产		—	—	
房屋及建筑物	584,162,690.36	—	—	668,760,216.50

机器设备	22,095,981.10	---	---	17,720,007.81
运输工具	116,078,099.68	---	---	129,600,189.37
电子设备	393,925,626.52	---	---	360,274,809.83
办公设备	322,658.78	---	---	633,440.70
铁路专用资产		---	---	151,120,132.79
其他	11,283,522,964.43	---	---	11,154,501,871.12

## 2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
接触导线及保护线		1,225,723.78	拆除
合计		1,225,723.78	---

## (十三) 在建工程

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高速动车组			
渤海西机车检修库工程	1,141,509.44		1,141,509.44
邯黄铁路运输调度指挥中心			
邯黄铁路运输调度指挥中心信息系统工程	9,744,114.63		9,744,114.63
渤海西东端路基填筑工程			
征拆费用	924,948.31		924,948.31
冀州维管基地工程	545,694.27		545,694.27
合计	12,356,266.65		12,356,266.65

续:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
高速动车组	80,970,574.33		80,970,574.33
渤海西机车检修库工程	1,141,509.44		1,141,509.44
邯黄铁路运输调度指挥中心	55,146,379.90		55,146,379.90
邯黄铁路运输调度指挥中心信息系统工程			
渤海西东端路基填筑工程	7,520,310.15		7,520,310.15
征拆费用	923,848.31		923,848.31
冀州维管基地工程	300,274.78		300,274.78
合计	146,002,896.91		146,002,896.91

## 1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高速动车组	321,769,911.52	80,970,574.33	79,914,381.42	160,884,955.75		



邯黄铁路运输调度指挥中心	97,580,000.00	55,146,379.90	33,535,969.11	88,682,349.01		
邯黄铁路扩能改造工程(三站两区间)	1,936,790,000.00		24,511,684.76	24,511,684.76		
邢台南、渤海西地面硬化	16,002,555.00		13,077,992.23	13,077,992.23		
合计	2,372,142,466.52	136,116,954.23	151,040,027.52	287,156,981.75		

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高速动车组	100.00	100.00				自筹
邯黄铁路运输调度指挥中心	100.00	100.00				自筹
邯黄铁路扩能改造工程(三站两区间)	100.00	100.00				自筹
邢台南、渤海西地面硬化	100.00	100.00				自筹
合计	—	—			—	—

(十四) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	3,313,161.18		103,104.26	3,210,056.92
其中: 土地				
房屋及建筑物	3,313,161.18		103,104.26	3,210,056.92
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计:	1,104,387.06	1,052,834.93		2,157,221.99
其中: 土地				
房屋及建筑物	1,104,387.06	1,052,834.93		2,157,221.99
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	2,208,774.12			1,052,834.93
其中: 土地				
房屋及建筑物	2,208,774.12			1,052,834.93
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中: 土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				

其他				
五、使用权资产账面价值合计	2,208,774.12			1,052,834.93
其中：土地				
房屋及建筑物	2,208,774.12			1,052,834.93
机器运输办公设备				
其他				

#### (十五) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,026,965,259.16	7,029,307.38		3,033,994.5
其中：软件	614,507.06	7,029,307.38		7,643,814.4
土地使用权	3,026,350,752.10			3,026,350.7
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
二、累计摊销合计	17,831,740.43	2,790,013.72		20,621,754.
其中：软件	549,610.40	539,540.83		1,089,151.2
土地使用权	17,282,130.03	2,250,472.89		19,532,602.
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权				
其他				
四、账面价值合计	3,009,133,518.73	—	—	3,013,372,812.39
其中：软件	64,896.66	—	—	6,554,663.21
土地使用权	3,009,068,622.07	—	—	3,006,818,149.18
专利权		—	—	
非专利技术		—	—	

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权		—	—	
著作权		—	—	
特许权		—	—	
其他		—	—	

注：土地使用权中邯黄铁路用地使用权 2,991,291,767.11 元，已办好土地证的明细如下：

序号	土地证号	发证机关	座 落	面积（平方米）
1	衡桃国用(2016)第 00011 号	衡水市人民政府	衡水市桃城区邓庄镇张泡庄村	8,966.60
2	冀(2023)冀州区不动产权第 0001028 号	衡水市冀州区自然资源和规划局	衡水市冀州区	832,293.00
3	冀(2023)阜城县不动产权第 0002839 号	阜城县自然资源和规划局	阜城县等 26 宗	1,890,940.00
4	冀(2023)武邑县不动产权第 0008823 号	武邑县自然资源和规划局	武邑县	1,393,654.00
5	冀(2023)枣强县不动产权第 0011155 号	枣强县自然资源和规划局	枣强县枣强镇、肖张镇、马屯镇	824,279.00
6	冀(2018)平乡县不动产权第 0000569 号	平乡县国土资源局	平乡县邯黄铁路段	565,783.77
7	冀(2018)南官市不动产权第 0002796 号	南官市国土资源局	南便乡臧家庄村、陈海谷村、西郝家庄村 4 宗	641,754.00
8	冀(2018)巨鹿县不动产权第 0002714 号	巨鹿县国土资源局	邢台市巨鹿县张王疃乡、闫疃镇等 2 宗	165,555.00
9	冀(2020)沙河市不动产权第 0003479 号	沙河市自然资源规划局	沙河市邯黄铁路段	470.85
10	冀(2020)广宗县不动产权第 0082452 号	广宗县自然资源规划局	广宗县邯黄铁路段等 4 宗	1,073,706
11	冀(2020)邢台市南和区不动产权第 0004173 号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	407,571.95
12	冀(2020)邢台市南和区不动产权第 0004174 号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	9,995.19
13	冀(2020)邢台市南和区不动产权第 0004175 号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	10,109.94
14	冀(2020)邢台市南和区不动产权第 0004176 号	邢台市南和区自然资源规划局	邢台市南和区段	430,976.82
		合 计		8,256,056.12

#### (十六) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	无形资产	固定资产	转入当期损益	
低码流视频 AI 应用技术研究		399,960.00				399,960.00	

繁忙长大干线货运铁路轨道病害机理研究及结构强化关键技术应用		11,710,797.12				11,710,797.12	
邯黄铁路货运作业统管平台		1,582,230.50		1,119,535.81	106,194.69	356,500.00	
邯黄铁路优化运输能源消耗研究		7,879,324.33				7,879,324.33	
邯黄铁路智能货运一体化应用研究(1期)		2,121,185.26		1,764,685.26		356,500.00	
基于3D GIS的邯黄铁路全线可视化运行态势信息共享服务平台	252,427.18	2,851,782.96				356,500.00	2,747,710.14
基于邯黄铁路扩能改造项目的双仓双跨新式装车楼技术研究与应用		24,534,433.26			23,734,513.26	799,920.00	
基于数字孪生和健康管理的地图式安全隐患监测识别系统研制(1期)		4,031,433.42			2,089,084.36	356,500.00	1,585,849.06
基于云平台、3D仿真和北斗高精定位的CTC调度集中综合实训平台研制(1期)	1,021,226.39	1,021,226.39		2,042,452.78			
列车自动监测预警系统		999,600.00				999,600.00	
设备智能运维应用技术研究		1,683,316.38			194,690.27	1,488,626.11	
铁路强降雨致灾理论与灾害监测技术研究		3,302,003.27				3,302,003.27	
无人机全自动化铁路智能巡测应用研究		2,605,728.06		1,913,301.80		692,426.26	
在役轨道构件病害智能检测装备的研制		4,291,028.56				4,291,028.56	
智能调度集中与监测管控平台关键技术研究(1期)		18,992,597.55		63,350.31	12,072,733.55	6,856,513.69	
基于DF8内燃机车与道口的智能预警及集成控制系统技术研究		4,424,778.76					4,424,778.76
合计	1,273,653.57	92,431,425.82		6,903,325.96	38,197,216.13	39,846,199.34	8,758,337.96

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	2,471,303.02	613,934.61	1,413,803.03		1,671,434.60	
合计	2,471,303.02	613,934.61	1,413,803.03		1,671,434.60	

#### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	79,401.32	317,605.30	88,230.52	352,922.06
资产减值准备	25,810.50	103,242.00	25,648.40	102,593.60
资本性支出	53,590.82	214,363.30	62,582.12	250,328.46
二、递延所得税负债	3,326,018.77	13,304,075.08	3,443,748.73	13,774,994.92
其他	3,326,018.77	13,304,075.08	3,443,748.73	13,774,994.92

#### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
待转投资款-呼张铁路		215,607.00
待转投资款-津潍铁路	400,000.00	400,000.00
待转投资款-京沈铁路		140,299.86
待转投资款-京雄铁路	58,526.00	58,526.00
待转投资款-京张铁路		281,462.40
待转投资款-石济铁路		117,262.05
待转投资款-石雄铁路		11,218,758.88
待转投资款-太锡铁路	261,880.00	1,880.00
待转投资款-邢午铁路	6,368,944.36	6,368,944.36
待转投资款-雄忻铁路	1,088,000.00	1,088,000.00
待转投资款-京通铁路	114,000,000.00	
待转投资款-京雄商铁路	1,280,025.60	
雄忻高铁雄安新区地下段土建工程	2,340,000,000.00	
建投交通黄骅港大宗散货智慧集疏运基地项目	150,943.40	
待转投资款-雄商高铁		603,697.71
合计	2,463,608,319.36	20,494,438.26

#### (二十) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	3,146,000,000.00	2,286,477,697.21
应付利息	1,316,388.90	
合计	3,147,316,388.90	2,286,477,697.21

## (二十一) 应付账款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	261,048,125.26	262,143,279.04
1-2年(含2年)	53,112,576.64	151,129,644.91
2-3年(含3年)	30,395,339.65	11,290,344.73
3年以上	114,989,113.10	143,679,370.91
合计	459,545,154.65	568,242,639.59

## 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	合计	备注
中国铁路设计集团有限公司	33,150,683.99	服务未到期
中铁二十二局集团有限公司	32,471,015.81	服务未到期
暂估款_工程	20,899,612.41	服务未到期
暂估款_扩能改造(三站两区间)工程筹款	16,430,804.22	服务未到期
中铁电气化局集团有限公司	14,843,071.62	服务未到期
中铁电气化局集团有限公司扩能改造IV标项目部	9,110,992.00	服务未到期
中铁六局集团有限公司(工程三标段)	8,876,161.87	服务未到期
中铁十七局集团有限公司	7,153,490.14	服务未到期
中车大连机车车辆有限公司	6,138,000.00	服务未到期
暂估款_渤海西计价、理设计、甲供、监理	6,071,223.81	服务未到期
中铁十六局集团有限公司扩能改造II标项目部	5,278,856.00	服务未到期
沧州渤海港务有限公司	4,594,300.00	服务未到期
中铁电气化铁路运营管理公司(中铁装备铁路专用线代建II标)	4,313,144.03	服务未到期
暂估款_三个站房标甲供物资	4,291,754.69	服务未到期
中铁十四局公司(中铁装备专用线代建一标)	4,131,763.00	服务未到期
中铁十四局集团有限公司	2,706,738.82	服务未到期
中铁十四局集团有限公司(邯黄扩能改造工程一标段)	2,690,666.00	服务未到期
天地科技股份有限公司	2,590,000.00	服务未到期
北京铁建监理公司	2,107,012.45	服务未到期
国网河北省电力公司南皮县供电分公司	1,448,375.48	服务未到期
中铁六局公司(渤海西东端路基填筑工程)	886,289.00	服务未到期
中国铁建重工集团股份有限公司	651,834.45	服务未到期
北京铁建监理公司	594,986.18	服务未到期
中铁六局集团有限公司渤海西站更改工程一标段	565,407.18	服务未到期
中铁六局集团有限公司邯黄线土方工程项目部	496,870.64	服务未到期
晋西铁路车辆有限责任公司	480,960.00	服务未到期
中铁六局集团呼和浩特铁路建设有限公司(桥梁步行板更换)	359,641.00	服务未到期
暂估款_渤海东一股道设计费	345,237.71	服务未到期
中铁工程设计咨询集团有限公司	331,908.00	服务未到期
中铁六局集团呼和浩特铁路建设有限公司(盐山地面硬化工程一标段)	316,629.54	服务未到期
中铁六局集团有限公司-站房	294,405.33	服务未到期
中铁六局集团呼和浩特铁路建设有限公司渤海东站扩能改造一标段	269,615.00	服务未到期
北京市交大路通科技有限公司	243,824.50	服务未到期

中铁六局集团呼和浩特铁路建设有限公司（防护栏工程）	174,400.00	服务未到期
北京铁路公安局石家庄公安处	154,300.00	服务未到期
中铁六局集团有限公司邯黄线土方工程项目部	150,000.00	服务未到期
北京华铁信息技术有限公司	130,289.00	服务未到期
暂估款_渤海东站扩能改造设计费	126,896.73	服务未到期
北京交大微联科技有限公司	107,500.00	服务未到期
扬州德云电气设备集团有限公司	103,999.40	服务未到期
天津开发区文博电子有限公司	102,500.00	服务未到期
深圳市远望谷信息技术股份有限公司	100,000.00	服务未到期
中铁二十局集团第七工程有限公司	1,113,439.88	业务未结束
合计	197,398,399.88	

#### （二十二）预收款项

账龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	1,579,652.40	7,602,881.44
1年-2年	850,038.54	552,527.70
2-3年	187,687.39	131,469.50
3年以上	123,039.10	442,620.79
合计	2,740,417.43	8,729,499.43

#### 账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
平山双龙铁路物流有限公司	418,236.94	服务尚未完成
山西亿利丰铁路建筑工程有限公司	156,165.00	服务尚未完成
石家庄供水有限责任公司	138,221.00	服务尚未完成
沈阳市中乾道桥工程有限公司	123,039.10	服务尚未完成
萍乡兴蔚润铭煤炭销售有限公司	103,801.70	服务尚未完成
合计	939,463.74	—

#### （二十三）合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款		52,781,207.23
运输款	42,355,136.80	
合计	42,355,136.80	52,781,207.23

#### （二十四）应付职工薪酬

##### 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,819,969.27	195,078,383.21	194,473,808.49	13,424,543.99
二、离职后福利-设定提存计划	588,971.96	20,522,028.88	19,755,423.23	1,355,577.61
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				

合计	13,408,941.23	215,600,412.09	214,229,231.72	14,780,121.60
----	---------------	----------------	----------------	---------------

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,007,905.28	109,406,705.68	108,860,329.87	11,554,281.09
二、职工福利费		9,729,328.59	9,729,328.59	
三、社会保险费		12,207,058.84	12,174,438.92	32,619.92
其中：医疗保险费及生育保险		11,021,966.68	11,021,966.68	
工伤保险费		1,185,092.16	1,152,472.24	32,619.92
其他				
四、住房公积金		10,145,812.00	9,776,194.00	369,618.00
五、工会经费和职工教育经费	1,812,063.99	2,813,784.71	3,157,823.72	1,468,024.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		50,775,693.39	50,775,693.39	
合计	12,819,969.27	195,078,383.21	194,473,808.49	13,424,543.99

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		12,056,044.93	11,659,732.09	396,312.84
二、失业保险费	588,971.96	362,194.73	521,008.09	430,158.60
三、企业年金缴费		8,103,789.22	7,574,683.05	529,106.17
合计	588,971.96	20,522,028.88	19,755,423.23	1,355,577.61

## (二十五) 应交税费

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税		79,293,678.26	79,293,678.26	
残疾人保障金		94,582.38	94,582.38	
资源税				
企业所得税	2,008,827.89	8,674,413.42	7,768,781.03	2,914,460.28
城市维护建设税	-8,369.43	5,570,308.64	5,550,557.46	11,381.75
房产税		13,028.57	13,028.57	
土地使用税		698.40	698.40	
个人所得税	3,186,905.81	4,788,256.56	6,573,118.77	1,402,043.60
教育费附加(含地方教育费附加)	-5,978.15	3,978,791.89	3,964,683.93	8,129.81
印花税		2,701,861.92	2,723,322.42	-21,460.50
车船使用税		33,411.60	33,411.60	
其他税费	552,515.92	458,310.83	456,408.03	554,418.72
合计	5,733,902.04	105,607,342.47	106,472,270.85	4,868,973.66



### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	39,982,606.71	29,410,874.93
其他应付款项	1,039,216,270.79	1,260,234,841.76
合计	1,079,198,877.50	1,289,645,716.69

#### 1、应付利息情况

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

#### 2、应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	39,982,606.71	29,410,874.93
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	39,982,606.71	29,410,874.93

#### 3、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金	19,861,314.74	4,900,997.21
代收代付款项	1,268,929.35	3,285,477.27
集中党组织经费	969,960.67	2,561.80
项目待付款	56,385,634.24	1,239,191,530.30
三电迁改工程款	369,478,424.20	
土地组卷费	1,287,400.00	
代明确股东出资款	544,000,000.00	
其他	45,964,607.59	12,854,275.18
合计	1,039,216,270.79	1,260,234,841.76

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
石济铁路客运专线有限公司	45,614,923.95	征地拆迁款按进度支付
呼张铁路客运专线有限责任公司	1,848,595.45	项目工作经费
京沈铁路客运专线京冀有限公司	3,502,550.74	项目工作经费

京张城际铁路有限公司	5,419,564.10	项目工作经费
雄安高速铁路有限公司	416,831,153.60	三电迁改工程款按进度支付
中铁外服国际货运代理有限公司	1,000,000.00	未到期
中铁三局集团第三工程有限公司邢台热电厂铁路项目经理部	500,000.00	未到期
中铁三局集团有限公司石港城际站前六标项目经理部	300,000.00	未到期
中铁二十局集团第七工程有限公司	516,663.74	质保金
中铁六局集团石家庄铁路建设有限公司	250,000.00	风险抵押金
瑞祥(河北)物流有限公司	100,000.00	风险抵押金
合计	475,883,451.58	—

#### (二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	2,200,800,000.00	2,230,500,000.00
1年内到期的应付债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的其他长期负债		
1年内到期的租赁负债		
应付利息重分类	89,822,852.55	86,838,058.66
合计	3,290,622,852.55	3,317,338,058.66

#### (二十八) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	2,200,000,000.00	2,800,000,000.00	4.60%
抵押借款			
保证借款	360,000,000.00	1,740,000,000.00	5.15%-6.21%
信用借款	15,556,708,389.06	13,758,336,389.06	1.2%-3.8%
合计	18,116,708,389.06	18,298,336,389.06	—

注：1、本公司以依冀财建〔2007〕135号文享有的省政府财政支持资金形成的企业受益权提供质押担保，向国家开发银行贷款71亿元，每年按合同规定还款计划还款，截至2023年12月31日贷款余额28亿元，其中一年内到期的贷款6亿元。

2、由河北建设投资集团有限责任公司提供担保，本公司与平安养老保险股份有限公司签订了“平安养老—河北建投交通债权投资计划”合同，本公司2016年度从平安养老保险股份有限公司融资人民币10亿元，2017年度融资人民币9亿元，2018年度融资人民币12亿元，2019年度融资人民币9亿元，合同规定融资额度为50亿元，截至2023年12月31日借款余额17.4亿元，其中一年内到期的借款13.8亿元。

#### (二十九) 应付债券

##### 1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
一、企业债券	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00

10 冀交通债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
二、公司债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00	
20 冀通 02	800,000,000.00	800,000,000.00
21 冀通 01		1,000,000,000.00
21 冀通 02	800,000,000.00	800,000,000.00
22 冀通 01	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 冀通 02	400,000,000.00	400,000,000.00
合 计	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00

## 2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
一、企业债券	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
10 冀交通债	2,000,000,000.00	2010.9.28	15 年	2,000,000,000.00
二、公司债券	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00	2020.12.1	5 年	1,000,000,000.00
20 冀通 02	800,000,000.00	2020.12.1	10 年	800,000,000.00
21 冀通 01	1,000,000,000.00	2021.11.15	3 年	1,000,000,000.00
21 冀通 02	800,000,000.00	2021.11.15	10 年	800,000,000.00
22 冀通 01	1,000,000,000.00	2022.3.16	3 年	1,000,000,000.00
22 冀通 02	400,000,000.00	2022.3.16	10 年	400,000,000.00
三、总计	7,000,000,000.00			7,000,000,000.00

续:

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

注：一、企业债券

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

二、公司债券

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

根据《河北建投交通投资有限责任公司公开发行2020年公司债券（面向专业投资者）（第一期）发行公告》，河北建投交通投资有限责任公司公开发行2020年公司债券（面向专业投资者）（第一期）（以下简称“2020第一期公司债”）发行规模不超过30亿元。本期债券分为两个品种，品种一（20冀通01）期限为5年期，附第3年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权；品种二（20冀通02）为10年期。2020第一期公司债引入品种间回拨选择权，回拨比例不受限制，发行人和主承销商将根据2020第一期公司债发行申购情况，在总发行规模内决定是否行使品种间回拨选择权。2020第一期公司债发行价格100元/张，采取网下面向《管理办法》规定的专业投资者询价配售的方式发行。2020第一期公司债品种一（20冀通01）实际发行规模10亿元，最终票面利率为3.79%，年初重分类至一年内到期的非流动负债；品种二（20冀通02）实际发行规模8亿元，最终票面利率为4.53%。

河北建投交通投资有限责任公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“2021第一期公司债”）发行规模为不超过20亿元，本期债券分为两个品种，其中品种一（21冀通01）债券期限为3年，品种二（21冀通02）债券期限为10年。2021年12月13日，发行人和主承销商在网下向专业投资者进行了票面利率询价。根据网下专业投资者询价结果，经发行人和主承销商协商一致，最终确定2021第一期公司债券品种一的票面利率为3.10%，发行金额10亿，年末重分类至一年内到期的非流动负债；品种二的票面利率为4.00%，发行金额8亿。

河北建投交通投资有限责任公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（以下简称“2022第一期公司债”）发行规模为不超过14亿元，2022第一期公司债分为两个品种，其中品种一（22冀通01）债券期限为3年，品种二（22冀通02）债券期限为10年。2023年3月14日，发行人和主承销商在网下向专业投资者进行了票面利率询价。根据网下专业投资者询价结果，经发行人和主承销商协商一致，最终确定2022第一期公司债券品种一的票面利率为3.18%，发行金额10亿；品种二的票面利率为4.27%，发行金额4亿。

### （三十）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,093,306.40	2,295,943.44
减：未确认的融资费用		44,146.40
重分类至一年内到期的非流动负债		
.....		
租赁负债净额	1,093,306.40	2,251,797.04

### （三十一）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00
专项应付款				
合 计	3,700,000,000.00			3,700,000,000.00

长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
京雄商铁路政府专项债	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
河北省人民政府国有资产监督管理委员会专项债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼		
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		
其他	1,467,000.00	1,467,000.00
合计	1,467,000.00	1,467,000.00

注：其他项为“三供一业”供水改造费用、物业改造费用、公有住房维修费用。

(三十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
预留·邢衡高速通道-南和段	3,532,377.84		38,500.00	3,493,877.84	路基改桥
预留京沪沧廊高速·通道	17,738,553.23		193,335.73	17,545,217.50	路基改桥
预留邢衡高速通道冀州端	7,889,339.36		85,987.35	7,803,352.01	路基改桥
盐山站夸季肖干沟框构桥	16,897,071.77		184,164.27	16,712,907.50	路基改桥
邢台天然汽管道	1,135,644.80		12,377.60	1,123,267.20	路基改桥
南宫天然汽管道	1,238,323.14		13,496.71	1,224,826.43	路基改桥
渤海站河钢码头铁路货线	3,747,877.76		224,872.66	3,523,005.10	河钢货运线余款
沧港接渤海西工程	16,432,679.36		172,220.16	16,260,459.22	渤海条沟填土
合计	68,611,867.26		924,954.48	67,686,912.80	

(三十四) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	25,168,404,476.74	100.00			25,168,404,476.74	100.00
河北建设投资集团有限责任公司	13,024,368,926.74	51.75			13,024,368,926.74	51.75
石家庄发展投资有限责任公司	2,813,130,000.00	11.18			2,813,130,000.00	11.18
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	2,454,400,000.00	9.75			2,454,400,000.00	9.75
中国雄安集团基础建设有限公司	1,324,000,000.00	5.26			1,324,000,000.00	5.26
承德市铁路建设投资有限公司	1,134,929,850.00	4.51			1,134,929,850.00	4.51

廊坊市财信投资基金有限公司	1,077,000,000.00	4.28		1,077,000,000.00	4.28
唐山建投交通投资有限公司	700,000,000.00	2.78		700,000,000.00	2.78
保定市建投交通服务有限公司	583,000,000.00	2.32		583,000,000.00	2.32
衡水市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	1.99		500,000,000.00	1.99
沧州建投资产运营有限公司	391,965,700.00	1.56		391,965,700.00	1.56
邯郸市建设投资集团有限公司	386,410,000.00	1.53		386,410,000.00	1.53
廊坊财信资本管理有限公司	367,890,000.00	1.46		367,890,000.00	1.46
邢台建投交通投资有限公司	332,310,000.00	1.32		332,310,000.00	1.32
辛集市财政局	79,000,000.00	0.31		79,000,000.00	0.31

### (三十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(或股本)溢价				
二、其他资本公积	4,624,373,001.16	7,689,711,954.07		12,314,084,955.23
合计	4,624,373,001.16	7,689,711,954.07		12,314,084,955.23
其中：国有独享资本公积				

注：资本公积本期增加 7,689,711,954.07 元，其中股东新增出资款 7,684,760,743.00 元，明细情况如下：

序号	股东单位名称	金额(元)
1	承德市铁路建设投资有限公司	26,800,000.00
2	唐山建投交通投资有限公司	400,000,000.00
3	张家口市交通建设投资控股集团有限公司	824,000,000.00
4	中国雄安集团基础建设有限公司	441,340,000.00
5	廊坊财信资本管理有限公司	922,490,000.00
6	雄安雄商发展有限公司	500,000,000.00
7	保定市基础建设投资有限责任公司	2,354,000,000.00
8	沧州市城际铁路发展有限公司	957,000,000.00
9	衡水建投铁路发展有限公司	640,000,000.00
10	河北建设投资集团有限责任公司	619,130,743.00
11	河北建设投资集团有限责任公司	
	合计	7,684,760,743.00

### (三十六) 其他综合收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
可重分类入损益	168,695.21	27,063.80		195,759.01
不能重分类进损益的其他综合收益	888,951,056.49	10,756,482.99		899,707,539.48
其他				
合计	889,119,751.70	10,783,546.79		899,903,298.49

### (三十七) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,393,206.77	9,550,746.55	8,959,599.82	3,984,353.50	
合计	3,393,206.77	9,550,746.55	8,959,599.82	3,984,353.50	

(三十八) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	887,536,340.75	76,859,301.94		964,395,642.69
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	887,536,340.75	76,859,301.94		964,395,642.69

(三十九) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上期年末余额	6,129,944,550.89	4,722,062,573.37
期初调整金额		172,832,777.33
本期年初余额	6,129,944,550.89	4,894,895,350.70
本期增加额	812,329,925.12	1,362,153,302.29
其中：本期净利润转入	812,092,442.96	1,200,500,573.97
其他调整因素	237,482.16	161,652,728.32
本期减少额	86,530,233.94	127,104,102.10
其中：本期提取盈余公积数	76,859,301.94	117,433,170.10
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	9,670,932.00	9,670,932.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	6,855,744,242.07	6,129,944,550.89

(四十) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	3,003,332,461.54	2,443,835,907.47	2,900,293,466.73	2,339,730,207.28
利息收入	46,509.43		2,210,813.84	
理财收益	4,652,460.28		9,971,169.14	
结构性存款利息收入	13,294,767.14		20,887,315.10	
铁路运费收入	2,446,243,901.78	926,185,274.67	2,382,449,645.83	870,755,028.99
运输搬倒收入	125,172,484.60	144,105,280.25	92,230,293.55	91,733,415.88
清算收入	275,580,008.79	1,264,019,982.43	273,477,838.60	1,283,379,385.87
铁路运输收入	138,342,329.52	109,525,370.12	119,066,390.67	93,862,376.54
2. 其他业务小计	67,473,957.48	35,760,984.32	27,395,765.45	15,788,876.11
动车组开行补贴	21,238,938.00	14,898,030.51		
石堆项目前期工作费用	9,177,556.87	9,678,733.28		
工程建设收入	11,268,113.44	367,500.00	613,063.40	578,639.46
委托代建费收入	5,746,655.78	3,476,429.04	5,993,026.52	12,357,255.80
其他收入	13,090,248.21	3,268,264.08	16,691,330.86	2,826,396.01

废品销售收入	202,293.36		26,484.96	
出租固定资产收入	66,666.66		66,666.66	
销售材料收入			18,619.47	
废品销售收入	166,821.59		112,159.29	
提供劳务收入	3,573,451.47	1,025,383.71	3,404,357.97	26,584.84
服务费收入	2,921,973.16	3,046,643.70	23,153.64	
维修收入	21,238.94		446,902.68	
合计	3,070,806,419.02	2,479,596,891.79	2,927,689,232.18	2,355,519,083.39

(四十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,570,308.64	4,343,569.25
教育费附加	3,978,791.89	3,102,285.27
地方教育费附加		264.20
印花税	2,715,168.72	1,859,154.93
房产税	13,028.57	5,485.72
车船使用税	44,935.21	43,625.00
土地使用税	698.40	198,763.40
水资源税	58,896.40	93,474.58
合计	12,381,827.83	9,646,622.35

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,305,452.41	104,701,363.52
劳动保护费	837,505.05	695,905.61
材料费	398,504.80	363,239.57
办公费	1,601,393.27	900,650.55
水电费	286,718.84	225,261.88
计算机系统运行费	61,881.39	137,714.70
税金	94,582.38	45,951.10
差旅费	2,384,574.95	1,668,969.82
修理费	423,710.10	63,709.92
折旧费	402,077.88	198,834.75
租赁费	1,565,104.72	1,758,460.59
物业费	960,688.98	791,157.97
业务招待费	1,017,291.43	791,407.33
培训费	673,555.26	119,592.00
印刷费	313,267.92	150,713.89
邮电费	244,559.90	219,836.33
车辆使用费	2,033,264.85	1,515,715.69
安全费用	4,092.93	969,285.72
董事会费	3,622.45	1,264.50
会议费	275,437.07	17,605.54



行业会费	77,000.00	38,000.00
业务宣传费	162,707.43	97,142.72
资料费		207.60
委托管理费	807,476.01	448,439.80
中介机构费	1,405,414.86	2,151,247.91
代理费	4,814.15	24,766.98
低值易耗品摊销	375,776.09	100,893.83
绿化费	943,069.39	670.00
长期待摊费用摊销	1,310,750.39	
无形资产摊销	2,788,580.70	2,285,505.97
取暖费	570,059.37	365,340.73
环保支出	21,678.22	
劳务费	36,148.25	25,300.00
广告费		11,000.00
党建工作经费	808,768.97	926,363.17
检测费	14,465.10	1,898.94
服务费	163,319.31	10,522.33
水电费	54,699.47	
职代会费	1,910.00	
共享服务费	2,000,377.30	1,414,500.92
防疫支出		22,239.81
其他	3,027,428.26	3,472,058.52
合计	128,461,729.85	126,732,740.21

#### (四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	39,846,199.34	5,211,167.55
人工费用	1,260,204.64	402,528.88
材料	761,377.91	1,809,606.33
委外开发费	2,122,568.12	160,000.00
施工服务费		913,791.09
专家咨询费	45,800.00	16,000.00
差旅费		6,054.00
其他费用	563,945.53	49,016.53
合计	44,600,095.54	8,568,164.38

#### (四十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,198,949,584.92	1,218,062,679.27
减：利息收入	482,052,924.45	734,258,510.87
利息净支出	716,896,660.47	483,804,168.40
银行手续费	74,504.08	16,212,055.08
其他	7,275,428.34	13,442,430.33

合 计	724,246,592.89	513,458,653.81
-----	----------------	----------------

(四十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	300,909.21	432,591.86
税费返还	60,497.66	78,946.72
外部工程收益	924,954.48	924,954.48
留工培训补助	390,239.96	218,000.00
新型学徒经费补贴	326,881.20	
招用毕业年度高校毕业生一次性扩岗补助	1,500.00	4,500.00
合 计	2,004,982.51	1,658,993.06

(四十六) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	687,588,577.75	291,215,151.68
成本法核算的长期股权投资收益		407,122,526.59
处置长期股权投资产生的投资收益		-90,981,150.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,029.05	241,937.99
其他权益工具投资持有期间的投资收益	492,376,933.88	714,831,957.82
合 计	1,180,135,540.68	1,322,430,423.77

(四十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-6,096.45	
合 计	-6,096.45	

(四十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	4,296,027.05	1,947,957.85	4,296,027.05
合 计	4,296,027.05	1,947,957.85	4,296,027.05

(四十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,557,858.85	111,670.35	4,557,858.85
对外捐赠支出			
罚款支出/滞纳金	8,299.47	30,432.84	8,299.47
其他	948.48	59,179.02	948.48
合 计	4,567,106.80	201,282.21	4,567,106.80

## (五十) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,674,413.42	8,199,259.30
递延所得税调整	-108,900.76	4,047.25
其他		
合 计	8,565,512.66	8,203,306.55

## (五十一) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,756,482.99		10,756,482.99	68,901,379.40		68,901,379.40
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	10,756,482.99		10,756,482.99	20,209,529.46		20,209,529.46
3.其他权益工具投资公允价值变动(新金融工具准则下)				48,691,849.94		48,691,849.94
4.企业自身信用风险公允价值变动(新金融工具准则下)						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	27,063.80		27,063.80	138,962.95		138,962.95
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	27,063.80		27,063.80	138,962.95		138,962.95
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	27,063.80		27,063.80	138,962.95		138,962.95
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益(原金融工具准则)						
减:前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						

4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则下）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
6.其他债权投资信用减值准备					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）转为被套期项目初始确认金额的调整额					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
8.外币财务报表折算差额					
减：前期计入其他综合收益当期转入损益					
小 计					
三、其他综合收益合计	10,783,546.79	10,783,546.79	69,040,342.35		69,040,342.35

#### （五十二）租赁

##### 承租人信息

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

#### (五十四) 合并现金流量表

##### 1. 间接法现金流量表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	---	---
净利润	854,817,115.45	1,232,133,969.65
加: 资产减值损失		648.40
信用减值损失	6,096.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	222,881,951.37	210,490,374.84
使用权资产折旧	1,052,834.93	1,104,387.06
无形资产摊销	2,790,013.72	2,285,505.97
长期待摊费用摊销	1,413,803.03	16,130,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,557,858.85	111,670.35
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,198,949,584.92	1,218,062,679.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,180,135,540.68	-1,322,430,423.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	8,829.20	121,777.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-117,729.96	-117,729.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,255,843.23	-414,998.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	402,552,327.16	368,180,932.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-181,367,175.88	1,238,443,472.32
其他	-924,954.48	1,276,271.07
经营活动产生的现金流量净额	1,322,229,170.85	2,965,378,869.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	---	---
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	---	---
现金的期末余额	411,271,550.14	3,333,671,495.24
减: 现金的期初余额	3,333,671,495.24	1,508,190,289.20
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	-2,922,399,945.10	1,825,481,206.04

##### 2. 现金和现金等价物的构成。

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	411,271,550.14	3,333,671,495.24
其中: 库存现金	16.09	16.09

可随时用于支付的银行存款	411,271,534.05	3,333,671,479.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	411,271,550.14	3,333,671,495.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日本公司提供的担保情况如下：

单位：人民币万元

序号	被担保单位	担保合同额	贷款提取额	担保期限	担保余额	担保方式	备注
1	华能曹妃甸港口 (华能集团)	38,000.00	38,000.00	2013.6-2027.06.15	17,600.00	保证担保	
2	协鑫集团 (遵小铁路)	5,200.00	65,500.00	2010.11.1-2020.12.31	4,573.63	股权质押	未登记
3		2,987.50			2,655.38		

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司有关信息

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

### (二) 本企业的子企业有关信息

详见附注七、(一)子企业情况。

### (三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息

企业名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
国能黄骅港务有限责任公司	沧州市	678,993.8455	30.00	30.00
秦皇岛港股份有限公司	秦皇岛市	558,741.2000	3.76	3.76
唐山港集团股份有限公司	唐山市	592,592.8614	8.11	8.11
和邢铁路有限责任公司	邢台市	320,000.0000	40.625	40.625

### (四) 关联方往来及交易情况

### 1、银行存款

项 目	交易类型	发生数
河北建投集团财务有限公司	活期存款	111,835,948.43

### 2、其他流动资产

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

### 3、其他权益工具投资

单位名称	期末余额
河北建投智慧财务服务有限公司	3,000,000.00
河北建投集团财务有限公司	200,000,000.00
河北建投康养产业投资有限公司	2,000,000.00

### 4、使用权资产

关联方单位名称	关联方关系性质	期末余额	备注
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	3,210,056.92	使用权资产原价
河北建设投资集团有限责任公司	同一控制	2,157,221.99	使用权资产累计折旧

### 5、短期借款

项 目	交易类型	发生数
河北建投集团财务有限公司	短期借款-信用	870,000,000.00

### 6、租赁负债

项 目	交易类型	发生数
河北建设投资集团有限责任公司	房屋租赁费	1,093,306.40

### 7、投资收益

项 目	交易类型	发生数
河北建投集团财务有限公司	股利分配	15,700,106.37

### 8、管理费用

项 目	交易类型	发生数
河北建投智慧财务服务有限公司	共享服务费	1,395,094.30
河北建投明佳物业服务有限公司	物业费	541,617.52
河北建投数字产业有限公司	研发费	172,452.83

### 9、财务费用

项 目	交易类型	发生数
河北建投集团财务有限公司	利息支出	12,626,838.87
河北建设投资集团有限责任公司	利息支出-担保费	6,452,830.21

## 十二、母公司会计报表的主要项目附注

### (一) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	417,137,252.09	395,951,961.98
其他应收款	1,651,363,812.12	1,952,322,672.97
合 计	2,068,501,064.21	2,348,274,634.95

#### 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	417,137,252.09	395,951,961.98	---	---
其中：国能黄骅港务有限责任公司	405,541,566.06	395,951,961.98	年末分配未支付	
河北省城际铁路发展基金有限公司	11,595,686.03		年末分配未支付	
账龄一年以上的应收股利			---	---
其中：				
合 计	417,137,252.09	395,951,961.98	---	---

#### 2、其他应收款项

##### (1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,363,812.12	0.08		423,978,884.97	21.72	
1至2年	123,000,000.00	7.45		580,000,000.00	29.71	
2至3年	580,000,000.00	35.12		940,000,000.00	48.14	
3年以上	947,000,000.00	57.35		8,343,788.00	0.43	
合 计	1,651,363,812.12	100.00		1,952,322,672.97	100.00	

##### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,650,000,000.00	99.92			1,950,000,000.00	99.88		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,363,812.12	0.08			2,322,672.97	0.12		



单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款							
合计	1,651,363,812.12	100.00			1,952,322,672.97	100.00	

(3) 单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	1,643,000,000.00			
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	7,000,000.00			
合计	1,650,000,000.00			

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
内部关联方往来组合				1,000,000.00		
职工社保及备用金组合	1,028,444.12			978,884.97		
保证金及押金组合	335,368.00			322,868.00		
其他组合				20,920.00		
合计	1,363,812.12			2,322,672.97		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
张家口市交通建设投资控股集团有限公司	借款	123,000,000.00	1-2年	99.50	
		580,000,000.00	2-3年		
		940,000,000.00	3年以上		
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	筹备款	7,000,000.00	3年以上	0.42	
河北省省直住房资金管理中心	社保金	1,028,444.12	1年以内	0.06	
河北旅投世纪物业发展有限公司	押金	322,868.00	1年以内	0.02	
程雪花	备用金	12,500.00	1年以内		
合计	—	1,651,363,812.12	—	100.00	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	9,528,008,497.46			9,528,008,497.46
对合营企业投资				
对联营企业投资	6,301,910,591.86	186,746,541.80		6,488,657,133.66

小计	15,829,919,089.32	186,746,541.80	16,016,665,631.12
减：长期股权投资减值准备			
合计	15,829,919,089.32	186,746,541.80	16,016,665,631.12

## 2、对联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
合计	3,931,896,825.42	6,301,910,591.86			687,588,577.75
一、合营企业					
二、联营企业	3,931,896,825.42	6,301,910,591.86			687,588,577.75
国能黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	2,833,861,755.14			476,405,941.34
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	643,245,420.21			55,680,719.62
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,524,803,416.51			155,501,916.79
和邢铁路有限责任公司	1,300,000,000.00	1,300,000,000.00			

(续)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	10,783,546.79	4,951,211.07				6,488,657,133.66	
一、合营企业							
二、联营企业	10,783,546.79	4,951,211.07	516,576,793.81			6,488,657,133.66	
国能黄骅港务有限责任公司		1,648,300.60	405,541,566.06			2,906,374,431.02	
秦皇岛港股份有限公司	3,686,984.40	546,783.36	14,900,539.75			688,259,367.84	
唐山港集团股份有限公司	7,096,562.39	2,756,127.11	96,134,688.00			1,594,023,334.80	
和邢铁路有限责任公司						1,300,000,000.00	

## 3、对子公司投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
河北建投铁路有限公司	76,008,497.46			76,008,497.46
邯黄铁路有限责任公司	4,452,000,000.00			4,452,000,000.00
河北省城际铁路发展基金有限公司	5,000,000,000.00			5,000,000,000.00
合计	9,528,008,497.46			9,528,008,497.46

## (三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

委贷收入	46,509.43		2,210,813.84
开行补贴	20,688,284.59	14,898,030.51	
石维项目前期工作费用	9,728,210.28	9,678,733.28	
合计	30,463,004.30	24,576,763.79	2,210,813.84

#### (四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	687,588,577.75	604,509,117.73
成本法核算的长期股权投资收益	15,539,840.45	17,985,420.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-90,981,150.31
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,029.05	241,937.99
其他权益工具投资持有期间的投资收益	492,376,933.88	714,831,957.82
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益(损失)		
债务重组产生的投资收益		
合计	1,195,675,381.13	1,340,415,844.21

#### (五) 现金流量表补充资料

##### 1、间接法现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	768,593,019.40	1,174,331,700.96
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,058,075.88	81,358.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	24,277.88	12,666.72
长期待摊费用摊销	1,310,750.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	858,608,467.72	844,320,394.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,195,675,381.13	-1,340,415,844.21
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	226,000,728.28	290,771,033.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-220,507,376.72	1,616,652,072.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	448,412,561.70	2,585,753,381.44
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	267,155,493.97	3,076,977,550.03
减：现金的期初余额	3,076,977,550.03	1,502,501,493.64
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	-2,809,822,056.06	1,574,476,056.39

## 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	267,155,493.97	3,076,977,550.03
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	267,155,493.97	3,076,977,550.03
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	267,155,493.97	3,076,977,550.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 十三、财务报表的批准

本公司2023年度合并财务报表及附注经公司董事会批准对外报出。

河北建投交通投资有限责任公司

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



统一社会信用代码

91110108061301173Y

# 营业执照

(副本)(1-1)

扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、处罚、监管信息。



名称 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

出资人 王增毅

经营范围 会计师事务所(特殊普通合伙) 审计、验资、清算、资产评估、税务咨询、企业管理咨询、法律、法规、规章、规范性文件规定范围内的其他经营活动。

出资额 3010万元

成立日期 2013年01月18日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206



登记机关

2024年08月11日

证书序号: 0014490

## 说明

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

发证机关:



二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

# 执业证书



名称: 中审亚太会计师事务所

首席合伙人: 王增明

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010170

批准执业文号: 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期: 2012年09月28日

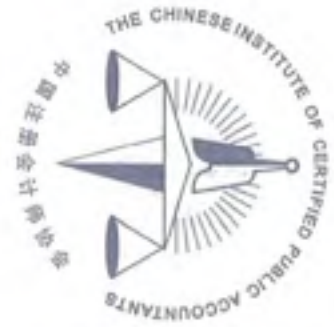
证书编号: No. of Certificate 30000020155  
 批准注册协会: Authorized Institute of 河北省注册会计师协会  
 发证日期: Date of Issuance 1998 年 09 月 20 日



此证有效一年，注册有效一年。  
 This certificate is valid for another year after registration.



姓名: \_\_\_\_\_  
 性别: \_\_\_\_\_  
 出生日期: \_\_\_\_\_



姓名: 李艳生  
 性别: 男  
 出生日期: 1959-04-10  
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 河北分所  
 身份证号码: 130105195904102137  
 Identity card No. 130105195904102137





证书编号: 1380002204931  
 注册注册会计师: 河北省注册会计师协会  
 Additional Member of CPA  
 发证日期: 2007 年 7 月 2 日  
 Date of Issue:



注意事项

- 一、注册会计师执业证书，由会计师事务所保管。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改、
- 三、注册会计师执业证书遗失或毁损时，应及时向
- 四、本证书如遗失，应在半年内登报声明作废旧证书
- 报告，否则由注册会计师、会计师事务所。

NOTES

- 1. When possessing, the CPA shall show the clear this certificate when necessary.
- 2. The certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall retain the certificate in the competent holder of CPA, when the CPA stops conducting business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent holder of CPA immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 申请人: 王莹莹  
 Apply to Issue to: 王莹莹



河北省注册会计师协会  
 Hebei Institute of CPAs  
 2007年11月19日



姓名: 王莹莹  
 Full name: 王莹莹  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1966-05-03  
 Date of birth: 1966-05-03  
 工作单位: 河北天源会计师事务所  
 Working unit: 河北天源会计师事务所  
 身份证号码: 130122660304006  
 Identity card No.: 130122660304006





中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

China Audit Asia Pacific Certified Public Accountants LLP

# 审计报告

AUDIT REPORT

河北建设投资集团有限责任公司  
2023年度财务报表审计

中国·北京  
BEIJING CHINA

# 目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1. 合并资产负债表	4
2. 合并利润表	6
3. 合并现金流量表	7
4. 合并所有者权益变动表	8
5. 资产负债表	10
6. 利润表	12
7. 现金流量表	13
8. 所有者权益变动表	14
9. 财务报表附注	16

# 审计报告

中审亚太审字(2024)004403号

河北建设投资集团有限责任公司：

## 一、审计意见

我们审计了河北建设投资集团有限责任公司(以下简称“河北建投”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了河北建投2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告中的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于河北建投,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

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

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



管理层负责监督河北建投的财务报告过程。

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就河北建投实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对总



计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：王雅滢  
(签名并盖章)



中国注册会计师：刘喜祥  
(签名并盖章)



中国·北京

二〇二四年四月二十六日





## 合并资产负债表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八(一)	8,390,455,463.82	9,989,058,078.03
△应收票据			
△应收账款	八(二)	1,550,011,121.11	1,549,681,383.89
△应收款项融资	八(三)	1,125,345,478.38	1,698,237,494.07
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收股利	八(四)	127,986,121.71	720,424,700.14
应收利息	八(五)	10,472,804,774.02	8,756,277,663.16
应收款项融资	八(六)	181,863,568.90	169,290,765.81
预付款项	八(七)	2,442,738,917.94	1,905,155,951.13
△预收账款			
△应收保理账款			
△应收分保合同准备金			
△应收租赁款			
其他应收款	八(八)	8,323,046,872.61	6,629,714,956.33
其中：应收股利		668,905,433.73	903,076,943.53
△买入返售金融资产	八(九)	1,062,927,863.64	1,470,272,924.84
存货	八(十)	23,465,594,653.44	30,459,505,300.89
其中：原材料		1,292,626,886.70	1,003,333,499.28
库存商品(产成品)		4,275,756,919.71	112,861,733.57
合同资产	八(十一)	252,872,947.67	190,747,676.71
△保险合同资产			
△合同资产减值准备			
持有待售资产	八(十二)	14,529,775.98	12,476,653.88
一年内到期的非流动资产	八(十三)	323,452,098.67	279,157,882.01
其他流动资产	八(十四)	2,366,743,006.67	1,982,311,402.84
<b>流动资产合计</b>		<b>54,690,284,124.58</b>	<b>51,790,312,843.94</b>
非流动资产：			
△长期应收款	八(十五)	1,733,806,894.86	1,442,026,672.38
债权投资			
△可供出售金融资产			
其他债权投资	八(十六)	59,837,266.06	73,341,970.41
△持有至到期投资			
权益性投资	八(十七)	3,619,801,037.99	3,077,665,117.14
长期股权投资	八(十八)	30,867,716,916.25	28,866,096,807.39
其他权益工具投资	八(十九)	65,024,649,093.26	65,532,198,029.36
其他非流动金融资产	八(二十)	7,640,418,830.98	6,832,074,542.06
投资性房地产	八(二十一)	348,824,028.19	240,576,343.63
固定资产	八(二十二)	94,497,750,587.68	71,185,403,380.88
其中：固定资产原价		137,582,040,431.66	110,201,088,492.82
累计折旧		42,751,903,602.83	38,840,061,488.14
固定资产减值准备		344,152,259.06	242,398,079.82
在建工程	八(二十三)	7,690,411,700.68	25,885,510,290.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八(二十四)	1,707,872,076.50	1,526,716,802.71
无形资产	八(二十五)	10,821,267,737.93	8,805,058,130.13
长期资产	八(二十六)	71,286,320.31	77,853,894.72
递延资产	八(二十七)	179,738,868.75	107,628,868.40
合同负债	八(二十八)	124,971,043.29	74,385,128.24
递延所得税资产	八(二十九)	1,110,438,140.37	1,037,227,081.46
其他非流动资产	八(三十)	4,784,909,291.41	3,020,045,835.94
其中：长期待摊费用			
<b>非流动资产合计</b>		<b>230,019,761,451.71</b>	<b>267,185,402,612.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>284,710,045,576.27</b>	<b>288,975,715,456.55</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







合并利润表  
2023年度

编制单位：兴农集团控股有限公司

金额单位：人民币元

Table with 4 columns: Item, Unit, Total Amount, and Adjusted Amount. Rows include categories like 营业总收入, 营业成本, 营业利润, 利润总额, 净利润, and 归属于母公司股东的净利润.

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：同安建设投资管理有限责任公司

金额单位：人民币元

项目	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	51,055,040,705.71	47,909,498,477.13
△客户存款及同业存放款项净增加额	216,726,349.78	-82,541,337.30
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到再贴现款项净增加额		
△收到分入再保险合同现金净额		
▲收到再保险合同保费取得的现金		
▲收到再保业务现金净额		
▲保户储金及投资款净增加额		
△处置以公允价值计量的金融资产净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金	241,279,534.16	253,397,409.86
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额	-195,335,000.00	-100,000,000.00
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	820,287,541.24	1,154,395,031.63
收到其他与经营活动有关的现金	4,559,285,683.51	6,106,101,644.05
经营活动现金流入小计	58,406,294,816.38	54,292,841,225.37
购买商品、接受劳务支付的现金	39,017,376,678.17	35,866,656,981.58
△客户贷款及垫款净增加额	341,290,737.32	197,879,635.31
△存放中央银行和同业款项净增加额		
△支付保单及保险合同赔款的现金		
△支付分出再保险合同现金净额		
△保户质押贷款净增加额		
▲支付再保险合同赔付款项的现金		
△拆出资金净增加额		
△支付利息、手续费及佣金的现金	10,301,430.11	8,585,884.18
▲支付保单红利的现金		
支付职工工资及为职工支付的现金	3,416,855,519.11	3,378,084,362.53
支付的各项税费	2,475,198,327.96	2,365,121,925.66
支付其他与经营活动有关的现金	4,070,884,260.40	3,978,072,731.97
经营活动现金流出小计	49,330,607,152.15	45,733,901,611.23
经营活动产生的现金流量净额	7,167,387,666.23	8,559,539,614.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收到投资收到的现金	8,234,806,165.14	7,973,911,603.37
取得投资收益收到的现金	2,119,973,105.07	3,030,528,160.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,078,042.15	326,310,825.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	197,746,003.45	30,487,900.00
收到其他与投资活动有关的现金	113,715,877.52	394,247,059.71
投资活动现金流入小计	10,769,321,193.33	11,755,487,550.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,139,435,008.51	12,229,179,862.71
投资支付的现金	16,318,752,001.13	14,251,150,789.90
▲质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44,826,240.47	128,442,112.26
支付其他与投资活动有关的现金	2,371,084,535.43	36,941,580.56
投资活动现金流出小计	33,874,097,786.54	26,647,720,342.45
投资活动产生的现金流量净额	-33,104,776,593.21	-14,892,234,562.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	3,688,610,331.00	2,831,705,974.57
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	138,645,000.00	2,583,660,626.67
取得借款收到的现金	38,857,038,801.99	45,703,835,448.81
收到其他与筹资活动有关的现金		53,620,043.76
筹资活动现金流入小计	47,543,658,132.99	48,569,261,467.14
偿还债务支付的现金	30,883,411,135.51	35,284,303,325.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,940,528,415.77	5,730,893,522.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	500,524,385.84	738,129,783.23
支付其他与筹资活动有关的现金	332,506,233.55	1,573,951,001.03
筹资活动现金流出小计	37,156,445,784.83	42,569,947,848.08
筹资活动产生的现金流量净额	10,387,212,348.16	6,200,313,619.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-14,447,545.76	7,518,080.65
五、现金及现金等价物净增加额	-5,664,624,126.58	-324,763,236.76
加：期初现金及现金等价物余额	9,773,221,209.89	10,097,984,446.75
六、期末现金及现金等价物余额	4,208,597,083.31	9,773,221,209.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表  
2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	优先股	普通股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计		
一、上年年末余额	15,000,000.00	3,302,136,738.00		20,442,071,423.02		-1,500,226,453.32	3,900,037.02	1,805,754,023.37	526,745,147.00	21,167,584,012.28	62,058,914,788.62	48,400,067,040.60	106,959,922,829.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	15,000,000.00	3,302,136,738.00		20,442,071,423.02		-1,500,226,453.32	3,900,037.02	1,805,754,023.37	526,745,147.00	21,167,584,012.28	62,058,914,788.62	48,400,067,040.60	106,959,922,829.62
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		-26,335,452.00		5,276,276,194.76		118,370,000.00	23,026,500.00	40,026,021.00	6,349,000.00	-1,730,000,177.00	7,126,305,700.00	5,204,305,512.00	12,335,911,270.00
（一）综合收益总额						118,370,000.00				1,008,740,000.00	2,114,116,707.00	1,008,871,001.76	4,109,508,000.00
（二）所有者投入和减少资本				5,276,276,194.76						268,021,407.20	5,487,907,022.00	4,153,467,800.40	9,041,358,400.00
1.所有者投入的普通股				4,821,840,704.00							4,821,840,704.00	4,179,896,320.47	8,797,740,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他				507,435,490.76						268,021,407.20	666,066,317.40	22,421,487.01	843,848,300.45
（三）专项储备增加和减少							23,026,500.00		23,026,500.00		23,026,400.00	58,501,911.84	
1.提取专项储备							172,280,434.00				172,280,434.00	276,487,100.00	448,767,533.00
2.使用专项储备							-149,420,020.00				-149,420,020.00	-244,394,700.00	-302,818,061.87
（四）利润分配				-26,335,452.00				40,026,021.00	6,349,000.00	-625,309,320.00	-499,546,022.00	-672,170,000.00	-1,471,716,710.00
1.提取盈余公积								40,026,021.00			-40,026,021.00		
其中：提取一般风险准备													
提取专项储备													
对股东的分配													
6.其他				-26,335,452.00									
（五）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
	15,000,000.00	3,275,801,286.00		25,718,347,617.81		-1,440,048,044.32	27,702,200.10	1,845,780,044.37	547,295,047.00	22,405,592,769.07	67,865,176,915.17	51,604,343,252.60	119,295,834,098.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表(续)  
2023年度

金额单位：人民币元

项目	期初余额 (续上期)	上年金额										少数股东权益	所有者权益合计	
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	15,000,000,000.00		834,131,402.00		17,229,428,104.76		-1,558,243,876.85	1,697,623.63	1,805,794,623.37	328,745,147.63	19,964,400,394.12	53,219,913,818.89	44,327,582,287.76	98,142,496,016.44
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
四、其他														
二、本年年初余额	15,000,000,000.00		834,131,402.00		17,229,428,104.76		-1,558,243,876.85	1,697,623.63	1,805,794,623.37	328,745,147.63	19,964,400,394.12	53,219,913,818.89	44,327,582,287.76	98,142,496,016.44
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,528,007,336.00		3,212,583,318.26		-2,085,578.47	2,212,074.18			1,603,184,018.16	7,343,301,170.14	1,472,008,443.04	8,816,406,613.18
(一)综合收益总额							-1,838,171.38				1,683,834,374.34	1,681,686,402.83	2,481,834,530.48	4,143,320,942.41
(二)所有者投入和减少资本			2,528,007,336.00		3,212,583,318.26		-148,405.08				101,046,876.71	5,641,485,125.84	-231,185,000.00	5,810,300,119.83
1.所有者投入的普通股												2,839,801,888.07	1,482,501,504.24	4,322,403,392.31
2.其他权益工具持有者投入资本			2,528,007,336.00									2,808,007,336.00	-445,657,212.00	2,882,350,124.00
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					372,881,822.18		-148,405.08				101,046,876.71	473,878,023.82	-1,278,028,288.24	804,453,204.42
(三)专项储备增加和减少								2,212,074.18				2,212,074.18	2,673,126.23	4,285,212.42
1.提取专项储备								47,238,623.04				47,238,623.04	105,738,418.30	152,997,038.34
2.使用专项储备								-45,046,548.86				-45,046,548.86	-103,665,278.07	-148,711,828.92
(四)利润分配											-181,481,432.89	-181,481,432.89	-780,217,228.83	-941,508,661.34
1.提取盈余公积														
其中：法定盈余公积														
任意盈余公积														
储备基金														
专项储备基金														
其他综合收益														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-94,820,200.00	-94,820,200.00	-786,710,897.59	-876,338,897.59
4.其他											-86,671,232.89	-86,671,232.89	693,458.90	-86,177,783.99
(五)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	15,000,000,000.00		3,362,138,738.00		20,442,011,423.02		-1,560,328,455.32	3,909,697.81	1,805,794,623.37	328,745,147.63	21,187,584,412.23	60,569,814,788.82	46,401,667,841.80	106,999,902,629.82

法定代表人:

财务负责人:

会计负责人:



资产负债表  
2023年12月31日

金额单位：人民币元

项目	注释	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		428,834,293.66	30,353,665.85
△应收票据			
△应收账款			
交易性金融资产			7,558,195.00
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收款项			
应收利息			
应收股利			
应收金融资产			
预付款项		676,944,814.54	2,387,135,338.38
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收金融资产减值损失			
其他应收款	十二(一)	804,011,081.01	1,220,427,908.79
其中：应收股利		178,183,587.01	306,532,516.67
△买入返售金融资产			
存货			14,128.00
其中：原材料			
库存商品(产成品)			14,128.00
合同资产			
△保险合同资产			
△合同资产减值损失			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		7,714,500.00	65,002,376.06
其他流动资产		278,442.75	587,099.39
<b>流动资产合计</b>		<b>2,117,381,131.96</b>	<b>3,697,079,612.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
△持有至到期投资			
长期应收款		329,614,091.20	593,873,807.70
长期股权投资	十二(二)	55,048,734,282.34	52,313,645,594.59
其他权益工具投资		5,450,651,267.46	4,846,651,367.46
其他非流动金融资产		5,466,285,583.45	4,482,615,519.14
债权投资减值损失		116,508,313.87	123,616,799.63
固定资产		100,419,143.15	114,268,388.06
其中：固定资产原价		254,565,988.20	264,231,379.20
累计折旧		143,701,123.59	147,517,688.82
固定资产减值准备		2,449,694.70	2,449,694.70
在建工程		4,185,248.07	4,021,222.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
无形资产		10,844,458.38	5,515,935.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,396,889.37	2,530,342.51
递延所得税资产		147,310,607.62	68,181,315.14
其他非流动资产			
其中：持有待售资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,694,951,046.21</b>	<b>62,574,928,353.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>70,812,332,178.17</b>	<b>66,272,007,965.57</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表(续)  
2023年12月31日

编制单位: 湖北健民药业集团股份有限公司

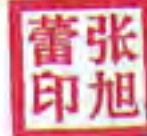
金额单位: 人民币元

项目	自数	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		3,437,540,083.33	1,681,112,888.83
△应收票据及应收账款			
△应收票据			
△应收账款		3,272,547.92	5,125,194.88
预付款项		609,417,087.96	
合同资产			
△其他应收款及应收利息			
△其他应收款			
△应收利息			
△其他流动资产			
流动资产合计		4,049,564,719.21	1,686,238,083.71
非流动资产:			
长期股权投资		2,090,431.76	1,304,767.63
其他权益工具投资		2,587,955.74	1,381,352.67
其他债权投资		487,543,798.26	233,767,832.49
其他非流动金融资产		66,871,232.90	66,871,232.89
△其他非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他债权投资			
其他非流动金融资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,646,843,818.66	1,988,317,185.68
资产总计		6,696,408,537.87	3,674,555,269.39
流动负债:			
短期借款			
应付票据			
应付账款			
合同负债			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,875,308,038.38	15,187,455,795.72
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,827,128,915.87	21,457,556,708.46
负债合计		36,702,436,954.25	36,645,012,504.18
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
资本公积		15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
其他综合收益			
盈余公积			
未分配利润			
所有者权益合计		30,262,051,583.62	30,100,542,765.21
负债和所有者权益总计		66,964,488,537.87	66,745,555,269.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表  
2023年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,377,398,138.73	1,211,888,838.82
其中：营业收入	1,377,398,138.73	1,211,888,838.82
营业成本		
二、营业毛利	958,113,842.36	1,028,779,596.41
其中：营业毛利	7,107,463.76	7,187,402.78
三、营业税金及附加		
四、期间费用		
五、其他收益	8,411,419.72	5,812,363.27
六、投资收益		
七、公允价值变动收益		
八、资产减值损失		
九、其他综合收益		
十、所得税费用	234,374,739.45	214,321,141.33
十一、净利润	718,218,102.43	797,196,214.23
其中：归属于母公司所有者的净利润	717,120,623.89	796,176,774.12
归属于少数股东的净利润	1,097,478.54	1,019,440.11
十二、其他综合收益		
十三、综合收益总额	718,218,102.43	797,196,214.23
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	717,120,623.89	796,176,774.12
归属于少数股东的综合收益总额	1,097,478.54	1,019,440.11
十四、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

2023年度

编制单位：湖北康诺投资集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	类 别	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			
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到再保合同准备金净增加额			
△收到分入再保合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		95,462,593.44	480,798,419.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>95,462,593.44</b>	<b>480,798,419.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付再保合同赔款及准备金			
△支付分出再保合同的现金净额			
△保户质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		124,630,063.96	91,305,422.49
支付的各项税费		10,445,940.62	10,233,405.46
支付其他与经营活动有关的现金		169,312,259.82	712,454,444.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>304,388,264.40</b>	<b>813,993,272.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-208,925,670.96</b>	<b>-333,194,853.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,397,367,485.05	231,487,965.00
取得投资收益收到的现金		1,426,576,679.72	1,887,293,407.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,811.68	798.46
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		191,168,500.92	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>3,018,105,477.37</b>	<b>2,119,782,168.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,269,294.03	3,245,405.84
投资支付的现金		1,909,270,026.52	1,456,047,180.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		697,986.00	297,500.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,952,127,305.55</b>	<b>1,459,590,085.84</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,065,978,171.82</b>	<b>659,192,102.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000,000.00	280,000,000.00
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		13,410,000,000.00	15,098,297,945.21
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>13,610,000,000.00</b>	<b>15,378,297,945.21</b>
偿还债务支付的现金		12,859,857,142.00	14,826,882,858.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,210,014,189.48	910,541,182.66
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		6,700,561.57	35,971,242.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,076,631,873.05</b>	<b>15,773,395,282.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-466,631,873.05</b>	<b>-395,097,337.60</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>			
加：期初现金及现金等价物余额		392,480,627.81	-73,880,088.07
加：期初现金及现金等价物余额		36,353,665.65	110,233,753.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>-28,103,203.55</b>	<b>36,353,665.65</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：浙江康恩药业股份有限公司

金额单位：人民币元

	本年金额												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债										
一、上年年末余额	15,000,000.00		3,000,000.00	14,777,240.26		-1,105,703.09		1,805,754.82		11,337,213.24	44,814,451.25		44,814,451.25
二、本年年初余额	15,000,000.00		3,000,000.00	14,777,240.26		-1,105,703.09		1,805,754.82		11,337,213.24	44,814,451.25		44,814,451.25
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）				1,226,488.93		53,852,945.93		43,026,821.62		-147,412,600.00	1,176,751,843.40		1,176,751,843.40
（一）综合收益总额						53,852,945.93				43,826,216.20	492,121,162.13		492,121,162.13
（二）所有者投入和减少资本				1,226,488.93						-68,645,657.78	1,157,843,381.28		1,157,843,381.28
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				1,226,488.93						-68,645,657.78	1,157,843,381.28		1,157,843,381.28
（三）利润分配								43,026,821.62		-817,028,421.63	-473,212,600.01		-473,212,600.01
1.提取盈余公积								43,026,821.62		-43,026,821.62			
其中：法定盈余公积								43,026,821.62		-43,026,821.62			
任意盈余公积													
盈余公积补亏													
专项储备													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配										-372,412,600.00	-372,412,600.00		-372,412,600.00
4.其他										-100,800,000.01	-100,800,000.01		-100,800,000.01
（三）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	15,000,000.00		3,000,000.00	16,003,729.20		-1,051,850.16		1,848,581.44		11,189,796.87	45,991,203.25		45,991,203.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







### 所有者权益变动表(续)

2023年度

编制单位：河北建投能源投资有限公司

金额单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	合计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	18,000,000,000.00			9,783,323,413.51		-1,121,308,208.82		1,802,897,905.82		11,511,879,142.83	36,975,303,255.34	36,975,303,255.34	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	18,000,000,000.00			9,783,323,413.51		-1,121,308,208.82		1,802,897,905.82		11,511,879,142.83	36,975,303,255.34	36,975,303,255.34	
三、本年年末余额													
（一）综合收益总额													
1.营业外收入扣除营业外支出													
2.其他综合收益计入资本公积													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（二）专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
其中：法定盈余公积													
任意盈余公积													
储备基金													
企业发展基金													
奖励及福利费													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
四、本年年末余额	18,000,000,000.00	3,000,000,000.00		14,777,246,385.17		-1,125,763,090.34		1,805,754,823.37		11,317,213,341.00	44,814,451,258.25	44,814,451,258.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 河北建设投资集团有限责任公司

## 2023 年度合并财务报表附注

### 一、企业的基本情况

河北建设投资集团有限责任公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为河北省建设投资公司，是 1988 年经河北省人民政府批准成立的国有独资投资公司，由河北省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“河北省国资委”）履行出资人权利。主要从事基础产业、基础设施、高新技术产业以及其他产业建设的投资，并根据授权经营河北省国有政策性投资。

2009 年经河北省政府冀政函[2009]115 号《河北省人民政府关于同意河北省建设投资公司改制为国有独资有限责任公司的批复》文件批准，公司改制成立为河北建设投资集团有限责任公司，改制前注册资本为 105.958 亿元，改制后注册资本增加至 150 亿元，由公司留存收益转增资本，转增后实收资本 150 亿元。公司法定代表人：米大斌；公司住所：河北省石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座。

公司经营范围：对能源、交通、水务、农业、服务业、房地产、工业、商业的投资及管理。本财务报表由本公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

#### 2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为自报告年末起 12 个月不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 四、重要会计政策和会计估计

#### （一）会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

## （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价）；资本公积（资本溢价）余额不足冲减的，冲减留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

### 3、购买日或出售日的确定方法

在发生非同一控制下的购买、出售股权而增加或减少子公司时，以实现控制权的转移为基础确认购买日或出售日。

## （五） 合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围确定的原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体（统称为“子公司”）。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并报表编制程序及方法

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日起将其纳入合并范围，不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公

司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。对于本公司处置的子公司，从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

在编制合并财务报表时，子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间确定。

合并范围内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其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：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；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）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符

合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

## 2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资初始确认后，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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

### （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的

对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

#### 4、金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具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。

### （十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息。

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

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法



年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### （十一）委托贷款

1、委托贷款的计价和利息确认方法：委托贷款按实际委托的贷款金额入账。期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，计入当期损益。如计提的利息到期不能收回，则停止计提利息并冲回已计提利息。

2、委托贷款减值准备的确认标准和计提方法：本公司期末对委托贷款进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按其差额计提减值准备。

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

### （十二）存货

#### 1、存货的分类

存货分为原材料、库存商品（产成品）、周转材料、低值易耗品、工程施工、消耗性生物资产等。

#### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，领用或发出存货，按下列方法确定：

- （1）按订单生产且可以按个别产品进行成本归集的，采用个别计价法进行核算；
- （2）其余存货，采用先进先出法或加权平均法确定其实际成本。。

#### 3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

#### 4、低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

#### 5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

- （1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- （2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代, 原有库存原材料已不适应新产品的需要, 而该原材料的市场价格又低于其账面成本;

(4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 导致市场价格逐渐下跌;

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

### (十三) 合同资产

#### 合同资产的确认方法和标准

本公司将客户尚未支付合同对价, 但本公司已经依据合同履行了履约义务, 且不属于无条件 (即仅取决于时间流逝) 向客户收款的权利, 在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、十、金融资产减值。

### (十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分 (或非流动资产) 划分为持有待售: (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; (2) 出售极可能发生, 已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺 (确定的购买承诺, 是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议, 该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款, 使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。), 预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额 (但不得超过该项持有待售的原账面价值), 原账面价值高于调整后预计净残值的差额, 作为资产减值损失计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额, 先抵减处置组中商誉的账面价值, 再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重, 按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复, 并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动

资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十五）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

### （十六）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### 2、后续计量及损益确认方法

##### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

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

## （2）权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入其他综合收益、资本公积或其他权益项目。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

### 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十七）投资性房地产

### 1、投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权；持有并准备增值后转让的土地使用权；已出租的建筑物。

### 2、投资性房地产的计价

投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，投资性房地产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。

### 3、投资性房地产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于期末对投资性房地产进行检查，评价其可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的投资性房地产，分别按该单项资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。已出租土地使用权减值准备的计提，按照无形资产中土地使用权减值准备的相关规定处理，已出租建筑物减值准备的计提，按照固定资产减值准备的相关规定处理。

### 4、投资性房地产的转换和处置

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

## （十八）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

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

### 2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外）、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加

上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 5%，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5-50	1.90-19.00
机器设备	3-100	0.95-31.67
运输工具	3-15	6.33-31.67
电子设备	3-5	19.00-31.67
办公设备	3-10	9.50-31.67
酒店业家具	5-10	9.50-19.00
其他设备	3-40	2.38-31.67

### 4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 5、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

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

## （十九）在建工程

### 1、在建工程的初始计量

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### 2、在建工程结转固定资产的标准

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存

在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十）借款费用

### 1、借款费用资本化原则、条件

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

### 2、资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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资本化金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## （二十一）使用权资产

使用权资产类别主要包括租入的土地、房屋建筑物、机器设备及运输工具等。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本公司后续采用平均年限法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （二十二）无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专

利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的主要无形资产是土地使用权、软件、专利权、特许权等。

## 2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；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。

## 3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法（生产总量法）摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

## 4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明实质上已经发生减值的情形。

## （二十三）研究与开发

本公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## （二十四）商誉



商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### （二十六）合同负债

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

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### （二十九）应付债券

#### 1、应付债券的计价和溢、折价的摊销

应付债券按照实际的发行价格计价；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，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### 2、应付债券的应计利息

根据应付债券的债券面值和规定的利率按期计提应计利息，并按借款费用资本化的处理原则，分别计入工程成本或当期财务费用。

### （三十）预计负债

#### 1、预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （三十一）收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### （三十二）政府补助

#### 1、政府补助的分类

政府补助主要为财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。

#### 2、政府补助的确认

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所

得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （三十四）租赁

#### 1、租赁的评估和变更

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

租赁期的评估：租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

租赁变更：租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 2、公司作为承租人或出租人对租赁的认定

公司作为承租人：对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司将在租赁期开始日，租赁期不

超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币五万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司作为出租人：租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

### 3、售后租回交易

公司作为承租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

公司作为出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （三十五）公允价值计量

### 1、公允价值初始计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。本公司以出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）作为公允价值。

### 2、估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，主要使用的估值技术为市场法/收益法/成本法（选择一种或多种，选定后不可变更）。

### 3、公允价值层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号），明确承租人初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易、以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。根据该规定，公司发生的上述两类业务追溯确认递延所得税资产及递延所得税负债，并调整初始确认当期所得税费用。该事项影响公司 2023 年初总资产增加 5,568.53 万元、负债增加 3,837.35 万元、净资产增加 1,731.18 万元，2022 年度净利润减少 686.13 万元。

### （二）会计估计变更

无。

### （三）前期重大差错更正

#### 1、权益法核算对期初数的影响

采用权益法核算的大唐发电、河北金租、管网天然气、河北资管、石家庄供水等公司因会计政策变更或年报时间较晚，在 2022 年审计报告后对报表数据进行调整。该事项影响公司按照持股比例相应调增 2023 年初长期股权投资、净资产各 3,986.92 万元，调增 2022 年利润总额 1,387.46 万元。

#### 2、核算方式调整对期初数的影响

京石客专是国铁集团下属北京局集团控股管理的合资铁路，子公司河北建投交通投资有限责任公司（以下简称“建投交通”）持股 22.68%，原采用权益法在长期股权投资科目核算。通过对京石客专公司章程进行梳理，其财务管理制度、经营业务相关政策均依照北京局集团制度或政策执行，运输业务接受北京局集团统一调度指挥，年度生产运营计划按照北京局集团下达的任务目标执行，建投交通判断无法对其财务和经营管理实施重大影响，不应作为长期股权投资进行权益法核算。鉴于以上情况，建投交通将京石客专由长期股权投资调整为其他权益工具投资，并进行追溯调整。该事项影响建投交通合并报表 2023 年初总资产、净资产增加 4.11 亿元，2022 年度利润总额增加 4.27 亿元。

#### 3、其他调整事项对期初数的影响

（1）建投交通将 2022 年按照持股比例确认的权益法核算单位秦港股份、唐山港公司其他综合收益变动由“投资收益”调整至“其他综合收益”，影响建投交通 2022 年度利润总额减少 2,034.85 万元。

（2）建投雄安对以前年度资本化与费用化支出调整，影响建投雄安 2023 年初总资产、净

资产各增加 212.82 万元，2022 年度利润总额减少 489.31 万元。

### (3) 建投水务调整事项

建投水务启动蓝海项目，计划 2022 年度将纳入申报期，因此对重大事项的处理充分考虑上市要求，按照谨慎性原则进行从严判断。经梳理，调整事项累计影响建投水务 2023 年初总资产减少 10.6 亿元、负债减少 1.2 亿元、净资产减少 9.4 亿元，2022 年度利润总额减少 1.09 亿元。

汇总会计政策变更、前期重大差错更正事项对公司合并报表期初数影响如下：

项目	调整前年初(或上年)金额	调整后年初(或上年)金额	调整数
一、资产总额	259,507,159,697.08	258,975,715,456.55	-531,444,240.53
二、负债总额	152,099,777,663.96	152,015,812,826.93	-83,964,837.03
三、所有者权益总额	107,407,382,033.12	106,959,902,629.62	-447,479,403.50
资本公积	20,448,112,633.99	20,442,011,423.02	-6,101,210.97
其他综合收益	-1,551,438,839.27	-1,560,329,453.32	-8,890,614.05
盈余公积	1,802,867,905.82	1,805,754,623.37	2,886,717.55
未分配利润	21,445,127,213.19	21,167,584,612.28	-277,542,600.91
少数股东权益	46,557,919,535.92	46,400,087,840.80	-157,831,695.12
四、营业总收入	43,813,153,701.23	43,648,135,679.71	-165,018,021.52
五、利润总额	4,590,797,175.19	4,896,460,881.16	305,663,705.97
六、净利润	3,793,563,956.22	4,132,232,058.78	338,668,102.56

## 六、 税项

### (一) 所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

### (二) 增值税

本公司使用的增值税率为 13%、9%、6%、5%、3%。

### (三) 附加税费

本公司城市维护建设税按流转税额的 7%计缴；教育费附加按流转税额的 3%计缴；地方教育费附加按流转税额的 2%计缴。

### (四) 个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

## 七、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

序号	公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	主要业务	实收资本(元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(元)	取得方式
1	河北建投智慧财务服务有限公司	02	1	石家庄	石家庄	代理记账、咨询	30,000,000.00	60.00	60.00	18,065,175.52	1
2	河北建投酒店管理投资股份有限公司	02	1	石家庄	石家庄	投资、餐饮住宿	1,791,626,376.00	65.63	65.63	4,175,594,554.37	2
3	河北兴泰发电有限责任公司	02	1	邢台	邢台	火力发电	697,454,832.13	55.30	55.30	380,836,085.03	1
4	建投国电准格尔旗能源有限公司	02	1	鄂尔多斯	鄂尔多斯	其他煤炭采选	970,000,000.00	50.00	50.00	485,000,000.00	1
5	青岛世贤海悦大酒店有限责任公司	02	1	青岛	青岛	酒店	277,261,400.00	100.00	100.00	277,261,400.00	4
6	河北建投集团财务有限公司	02	2	石家庄	石家庄	金融	2,000,000,000.00	60.00	60.00	1,200,000,000.00	1
7	建投华信资本有限公司	02	2	北京	北京	投资、咨询	70,010,000.00	100.00	100.00	60,010,000.00	1
8	河北建投小额贷款有限责任公司	02	2	沧州	沧州	小额贷款	1,000,000,000.00	100.00	100.00	1,062,716,670.87	1
9	汇天资本有限责任公司	02	1	石家庄	石家庄	投资与资产管理	2,140,000,000.00	100.00	100.00	2,140,000,000.00	1
10	河北建投交通投资有限责任公司	02	1	石家庄	石家庄	投资与资产管理	25,168,404,476.74	51.75	51.75	12,909,185,962.28	1
11	老树煤矿业有限公司	02	3	老挝	老挝	矿产资源开发	16,456,357.80	100.00	100.00	301,195,460.26	1
12	唐山国际投资有限公司	02	3	香港	香港	境外投资	213,242,400.00	100.00	100.00	721,340,136.49	1
13	唐山发展有限公司	02	3	香港	香港	境外投资	10,681.00	100.00	100.00	10,674,307.05	1
14	中冀联合投资控股有限公司	02	1	石家庄	石家庄	投资与资产管理	193,111,300.00	69.88	69.88	129,832,064.15	4
15	河北建投水务投资有限公司	02	1	石家庄	石家庄	投资与资产管理	2,832,097,910.16	100.00	100.00	2,450,223,850.87	1
16	新天绿色能源股份有限公司	02	1	石家庄	石家庄	风电投资与运营	4,187,093,073.00	49.17	49.17	4,408,256,114.72	1
17	建投东南亚投资有限公司	02	3	英属维尔京群岛	老挝	投资与资产管理	188,045,430.00	100.00	100.00	188,045,430.00	1
18	河北建投雄安建设开发有限公司	02	1	雄安	雄安	房地产	3,919,400,000.00	100.00	100.00	3,919,400,000.00	1
19	河北建投数字产业有限公司	02	1	石家庄	石家庄	数字产业	30,000,000.00	100.00	100.00	30,000,000.00	1
20	河北建投中航塞罕绿能科技开发有限公司	02	1	承德	承德	科技研发、投资	46,500,000.00	93.00	93.00	21,500,000.00	1
21	河北建投康桥产业投资有限公司	02	1	廊坊	廊坊	房地产	20,000,000.00	100.00	100.00	20,000,000.00	1
22	建投华天保险经纪有限公司	02	1	石家庄	石家庄	保险经纪	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	1

注：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；

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



## (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	公司名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	新天绿色能源股份有限公司	49.17	49.17	4,187,093,073.00	4,408,256,114.72	2 级	实质控制

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

无。

## (四) 重要非全资子公司情况

## 1、少数股东

序号	公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	河北建投能源投资股份有限公司	34.37	57,398,219.98	18,471,612.78	3,398,085,124.95
2	新天绿色能源股份有限公司	50.83	1,122,058,795.40	410,752,601.26	11,119,943,708.15
3	河北建投交通投资有限责任公司	48.25	391,834,603.73	4,873,620.00	22,294,644,437.41

## 2、主要财务信息 (单位: 万元)

项目	本期数			上年数		
	河北建投能源投资股份有限公司	新天绿色能源股份有限公司	河北建投交通投资有限责任公司	河北建投能源投资股份有限公司	新天绿色能源股份有限公司	河北建投交通投资有限责任公司
流动资产	690,220.42	1,295,489.25	550,043.70	657,799.42	1,508,534.26	873,479.77
非流动资产	3,158,442.70	6,606,170.06	8,415,150.54	3,001,447.67	6,232,720.63	7,186,619.74
资产合计	3,848,663.12	7,901,659.31	8,965,194.24	3,659,247.08	7,741,254.89	8,060,099.51
流动负债	933,897.64	1,869,316.56	804,142.79	823,283.49	1,920,908.66	754,235.77
非流动负债	1,663,298.17	3,358,265.79	2,789,028.16	1,594,474.82	3,302,220.53	2,807,411.08
负债合计	2,597,195.81	5,227,582.35	3,593,170.96	2,417,758.31	5,223,129.19	3,561,646.85
营业收入	1,894,608.07	2,028,178.89	307,080.64	1,830,582.73	1,855,052.27	292,768.92
净利润	17,120.62	273,428.21	85,481.71	15,650.13	281,770.05	123,213.40
综合收益总额	17,120.62	272,869.01	86,560.07	15,650.13	281,770.05	130,117.43
经营活动现金流量	211,614.82	485,168.36	132,222.92	191,080.17	746,236.02	296,537.89

## (五) 本期纳入合并范围的二级子公司变化情况

本期纳入合并范围的二级子公司新增两家: 新设立的河北建投康养产业投资有限公司、原为三级子公司现提级为二级子公司的建投华天保险经纪有限公司。

本期纳入合并范围的二级子公司减少两家: 无偿划转的秦皇岛明佳房地产开发有限责任公司、转为三级子公司的河北建投城镇化建设开发有限公司。

## 八、合并财务报表重要项目的说明

说明: 除非特别指出, 年初指 2023 年 1 月 1 日, 期末指 2023 年 12 月 31 日, 上期指 2022

年度，本期指 2023 年度；除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位。

### （一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	201,052.78	59,038.18
银行存款	3,590,274,158.47	9,312,979,919.37
其他货币资金	799,980,252.57	675,019,121.38
合计	4,390,455,463.82	9,988,058,078.93
其中：存放在境外的款项总额	173,179,100.33	63,639,139.15

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		2,039,012.40
信用证保证金		
履约保证金	18,498,715.95	26,162,380.70
用于担保的定期存款或通知存款		
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
住房保证金	3,603,525.27	3,590,782.98
账户封存受限	30,000,000.00	29,055,329.13
保函保证金		1,434,660.92
用于农民工工资发放资金	5,664,486.59	6,528,903.60
利息	1,450,108.97	544,289.16
共管账户资金		218,726.83
三方监管账户		13,947,802.02
ETC 保证金	1,414.26	
复垦保证金	140,693,852.08	131,314,981.20
合计	199,912,103.12	214,836,868.94

存放同业款项：

项目	期末余额	年初余额
存放境内同业	2,504,198,391.10	2,420,010,099.24
存放同业减值准备		
合计	2,504,198,391.10	2,420,010,099.24

### （二）拆出资金

项目	期末余额	年初余额
拆放其他银行		
拆放非银行金融机构	1,581,611,121.11	1,581,281,383.89
减：贷款损失准备	31,600,000.00	31,600,000.00
拆出资金账面价值	1,550,011,121.11	1,549,681,383.89

### （三）交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	506,345,478.38	572,737,494.07
其中：债务工具投资		
权益工具投资	56,345,478.38	45,178,299.07
其他	450,000,000.00	527,559,195.00
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	619,000,000.00	1,095,500,000.00
其中：债务工具投资		
其他	619,000,000.00	1,095,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
合计	1,125,345,478.38	1,668,237,494.07

## (四) 应收票据

种类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	127,988,121.71		127,988,121.71	720,324,287.50	198,425.84	720,125,861.66
商业承兑汇票				298,838.48		298,838.48
合计	127,988,121.71		127,988,121.71	720,623,125.98	198,425.84	720,424,700.14

## (五) 应收账款情况

## 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)	6,519,817,305.96	43,083,063.71	6,276,451,693.85	44,846,213.37
1 至 2 年	2,390,363,795.90	65,588,078.74	1,609,775,481.91	44,969,449.92
2 至 3 年	1,098,751,200.44	56,489,753.91	693,691,726.00	28,909,313.27
3 年以上	1,282,211,251.28	653,057,883.20	941,712,049.41	647,628,311.45
合计	11,291,143,553.58	818,218,779.56	9,521,630,951.17	766,353,288.01

## 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	612,334,322.88	5.42	403,824,639.73	65.95	208,509,683.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,678,809,230.70	94.58	414,394,139.83	3.88	10,264,415,090.87
合计	11,291,143,553.58	—	818,218,779.56	7.25	10,472,924,774.02

(续表)

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	593,474,356.72	6.23	403,548,483.13	68.00	189,925,873.59
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,928,156,594.45	93.77	362,804,804.88	4.06	8,565,351,789.57
合计	9,521,630,951.17	—	766,353,288.01	8.05	8,755,277,663.16

## (六) 应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

应收票据	181,663,568.90	169,290,765.51
应收账款		
合计	181,663,568.90	169,290,765.51

## (七) 预付款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	2,139,410,490.80	87.58		1,666,279,161.07	87.46	
1 至 2 年	104,996,905.94	4.30	6,096.45	56,699,401.49	2.98	
2 至 3 年	19,791,354.61	0.81		153,199,338.48	8.04	
3 年以上	178,549,105.04	7.31	3,242.00	28,981,292.09	1.52	3,242.00
合计	2,442,747,856.39	—	9,338.45	1,905,159,193.13	—	3,242.00

## (八) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	5,351,244.44	56,017,911.10
应收股利	888,905,433.73	963,076,943.53
其他应收款	5,428,790,294.44	5,610,620,101.70
合计	6,323,046,972.61	6,629,714,956.33

## 1、应收利息

项目	期末余额	年初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	5,351,244.44	56,017,911.10
合计	5,351,244.44	56,017,911.10

## 2、应收股利

项目	期末余额	年初余额	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	846,901,286.52	819,359,928.79	—	—
承德大元新能源有限公司	22,600,075.21		未到支付期	否
崇礼建投华实风能有限公司	7,881,943.16		未到支付期	否
河北围场龙潭建投风力发电有限公司	11,614,463.84	3,354,287.91	未到支付期	否
国能河北沧东发电有限责任公司	61,979,647.55		2024 年支付	否
应收泰山石膏(平山)公司股利		3,600,000.00		否
中国海外基础设施开发投资有限公司		585,710.10		否
河北国华定州发电有限责任公司	174,347,062.59		已审议通过, 暂未支付	否
国电建投内蒙古能源有限公司		392,696,012.25		否
龙源建投(承德)风力发电有限公司	14,695,576.07	23,171,956.55	未到支付期	否
张北建投华实风能有限公司	18,240,952.04		未到支付期	否
中石油京唐液化天然气有限公司	120,000,000.00		未到支付期	否
神华黄骅港务有限责任公司	405,541,566.06		年末分配未支付	否
国能黄骅港务有限责任公司		395,951,961.98		否
账龄一年以上的应收股利	42,004,147.21	143,717,014.74	—	—
张北建投华实风能有限公司		22,117,561.12		否
唐山冀钰股权投资合伙企业		21,794,767.93	2024 年支付	否

项目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
河北衡水发电有限责任公司	33,774,213.88	33,774,213.88	2024 年支付	否
国能河北龙山发电有限责任公司	8,229,933.33	44,229,933.33	未到支付期	否
河北廊坊九峰风电有限公司		18,222,029.26	未到支付期	否
崇礼建投华能风能有限公司		2,578,509.22	未到支付期	否
合计	888,905,133.73	963,076,943.53		

### 3、其他应收款

#### (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)	922,559,020.05	167,803,958.12	659,876,813.26	8,125,728.06
1 至 2 年	227,227,205.29	5,990,574.85	740,209,207.51	11,090,073.38
2 至 3 年	664,310,864.14	11,873,925.22	3,560,832,306.31	87,038,170.61
3 以上	4,211,675,236.61	411,313,573.46	1,115,136,785.32	359,181,038.65
合计	6,025,772,326.09	596,982,031.65	6,076,055,112.40	465,435,010.70

#### (2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额				
	账面余额		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	5,621,238,147.45	93.29	481,671,737.80	8.57	5,139,566,409.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	404,534,178.64	6.71	115,310,293.85	28.50	289,223,884.79
合计	6,025,772,326.09	—	596,982,031.65	9.91	5,428,790,294.44

(续表)

类别	期初余额				
	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	5,261,708,719.14	86.61	276,337,484.08	5.25	4,986,371,275.16
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	813,346,353.16	13.39	1,89,097,526.62	23.25	624,248,826.54
合计	6,076,055,112.40	—	465,435,010.70	7.66	5,610,620,101.70

#### (九) 买入返售金融资产

项目	期末余额	年初余额
证券	1,696,854,363.54	1,500,272,924.94
票据		

项目	期末余额	年初余额
贷款		
其他		
减：坏账准备	33,926,700.00	30,000,000.00
账面价值合计	1,662,927,663.64	1,470,272,924.94

## (十) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,295,778,897.84	3,152,212.14	1,292,626,685.70
自制半成品及在产品	17,300,292,174.54		17,300,292,174.54
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	17,300,292,174.54		17,300,292,174.54
库存商品(产成品)	4,288,234,722.93	12,478,803.22	4,275,755,919.71
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)	3,359,273,418.34		3,359,273,418.34
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,617,022.62		2,617,022.62
合同履约成本	165,085,328.40		165,085,328.40
消耗性生物资产	5,194,132.55		5,194,132.55
其他	424,013,389.92		424,013,389.92
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)	142,203,540.00		142,203,540.00
合计	23,481,215,668.80	15,631,015.36	23,465,584,653.44

(续表)

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,005,460,050.54	2,126,551.28	1,003,333,499.26
自制半成品及在产品	14,931,410,375.37		14,931,410,375.37
其中：开发成本(由房地产开发企业填列)	14,922,154,727.50		14,922,154,727.50
库存商品(产成品)	125,657,682.42	12,795,948.85	112,861,733.57
其中：开发产品(由房地产开发企业填列)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	2,763,752.10		2,763,752.10
合同履约成本	105,685,874.38	113,236.39	105,572,637.99
消耗性生物资产	12,807,080.39		12,807,080.39
其他	290,756,222.01		290,756,222.01
其中：尚未开发的土地储备(由房地产开发企业填列)			
合计	16,474,541,037.21	15,035,736.52	16,459,505,300.69

## (十一) 合同资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同结算借方余额	112,460,560.77	2,023,711.43	110,436,849.34	5,335,835.09	1,676,402.26	3,659,432.83
工程质保金及暂缓支付款				19,254,827.16		19,254,827.16
程乔北路、捷运路道路工程 PPP 项目工程	142,436,098.33		142,436,098.33	142,436,098.33		142,436,098.33
应收货款				25,397,318.30		25,397,318.30

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	254,896,659.10	2,023,711.43	252,872,947.67	192,424,078.97	1,676,402.26	190,747,676.71

## (十二) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
持有待售固定资产--住宅	11,218,300.00	11,218,300.00		不确定
持有待售的非流动资产	3,311,475.98	3,311,475.98		2024 年 12 月
合计	14,529,775.98	14,529,775.98		—

## (十三) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	年初余额
应收融资租赁款	322,541,623.38	217,097,462.75
委托贷款	910,435.29	62,060,429.26
合计	323,452,058.67	279,157,892.01

## (十四) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,155,363,992.07	1,875,006,105.01
预缴税金	160,530,558.88	117,298,371.01
其他	41,843,937.08	6,926.82
待认证进项税额	4,518.54	
合计	2,356,743,006.67	1,992,311,402.84

## (十五) 发放贷款及垫款

项目	期末余额	年初余额
个人贷款和垫款	113,565,465.28	122,808,510.37
信用卡		
住房抵押	29,670,000.00	30,254,232.66
其他	83,895,465.28	92,554,277.71
企业贷款和垫款	1,712,101,009.25	1,391,018,833.56
贷款	1,712,101,009.25	1,391,018,833.56
贴现		
其他		
贷款和垫款总额	1,825,666,474.53	1,513,827,343.93
减：贷款损失准备	91,809,579.65	71,800,671.65
其中：单项计提数		
组合计提数	91,809,579.65	71,800,671.65
贷款和垫款账面价值	1,733,856,894.88	1,442,026,672.28

## (十六) 其他债权投资

项目	期末合计	期初合计
债券(招商局港口)	-	14,040,897.85
山东国惠债券	9,837,266.06	9,301,072.56
长期信托资产	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	59,837,266.06	73,341,970.41

## (十七) 长期应收款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	174,002,459.14		174,002,459.14
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务	1,736,578.83		1,736,578.83
其他	3,447,568,620.02	103,506,620.00	3,344,062,000.02
合计	3,623,307,657.99	103,506,620.00	3,519,801,037.99

(续表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	415,224,228.79		415,224,228.79
分期收款销售商品			
分期收款提供劳务	1,664,186.71		1,664,186.71
其他	2,732,503,101.64	71,726,400.00	2,660,776,701.64
合计	3,149,391,517.14	71,726,400.00	3,077,665,117.14

注：其他主要为长期委托贷款。

## (十八) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业投资	4,646,265,133.71	-162,990,989.74	126,296,019.36	4,356,978,124.61
对联营企业投资	24,040,893,062.37	3,344,365,248.01	1,013,461,136.05	26,371,797,174.33
小计	28,687,158,196.08	3,181,374,258.27	1,139,757,155.41	30,728,775,298.94
减：长期股权投资减值准备	31,058,388.69			31,058,388.69
合计	28,656,099,807.39	3,181,374,258.27	1,139,757,155.41	30,697,716,910.25

## (十九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	65,024,649,693.26	55,532,198,529.36
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他		
合计	65,024,649,693.26	55,532,198,529.36

## (二十) 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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	7,640,418,833.98	6,632,074,542.00
其中：债务工具投资	15,000,000.00	15,000,000.00
权益工具投资	7,625,418,833.98	6,617,074,542.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-



项目	年末余额	年初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	7,640,418,833.98	6,632,074,542.00

## (二十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	398,010,479.66	198,036,414.47	92,120,718.38	503,926,175.75
其中：1.房屋、建筑物	395,923,619.99	198,036,414.47	90,033,858.71	503,926,175.75
2.土地使用权	2,086,859.67		2,086,859.67	
二、累计折旧和累计摊销合计	157,432,135.98	8,807,067.06	11,137,056.48	155,102,146.56
其中：1.房屋、建筑物	156,714,024.88	8,788,469.91	10,400,348.23	155,102,146.56
2.土地使用权	718,111.10	18,597.15	736,708.25	
三、投资性房地产账面净值合计	240,578,343.68	—	—	348,824,029.19
其中：1.房屋、建筑物	239,209,595.11	—	—	348,824,029.19
2.土地使用权	1,368,748.57	—	—	
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	240,578,343.68	—	—	348,824,029.19
其中：1.房屋、建筑物	239,209,595.11	—	—	348,824,029.19
2.土地使用权	1,368,748.57	—	—	

## (二十二) 固定资产

项目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	94,495,984,569.77	71,178,827,924.36
固定资产清理	1,776,027.91	6,665,356.33
合计	94,497,760,597.68	71,185,493,280.69

## 1、固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	110,261,888,492.02	30,337,204,287.83	3,007,052,348.19	137,592,040,431.66
其中：土地资产				
房屋及建筑物	20,538,573,772.54	4,169,483,153.44	258,366,175.03	24,449,690,750.95
机器设备	73,820,556,979.51	25,826,533,686.91	2,666,712,123.20	96,980,378,543.22
运输工具	511,415,325.91	61,604,431.35	27,173,632.75	545,846,124.51
电子设备	1,948,181,789.04	67,076,148.34	17,095,271.45	1,998,162,665.93
办公设备	270,760,334.34	54,639,830.12	20,970,501.65	304,429,662.81
酒店业家具	18,202,888.31	3,301,592.50	388,742.34	21,115,738.47

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他	13,154,197,402.37	154,565,445.17	16,345,901.77	13,292,416,945.77
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>38,840,661,488.14</b>	<b>4,921,860,534.29</b>	<b>1,010,618,419.60</b>	<b>42,751,903,602.83</b>
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	7,710,353,118.08	704,788,290.83	165,426,395.93	8,249,715,012.98
机器设备	27,598,465,552.24	3,884,915,449.49	772,971,357.45	30,710,409,644.28
运输工具	336,774,965.63	33,171,069.36	24,830,194.30	345,115,840.69
电子设备	1,293,063,691.00	125,819,652.33	15,328,023.13	1,403,555,320.20
办公设备	171,023,459.18	27,956,258.62	19,525,761.04	179,453,956.76
酒店业家具	16,088,090.64	1,812,078.08	369,305.22	17,530,863.50
其他	1,714,892,611.37	143,397,735.58	12,167,382.53	1,846,122,964.42
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>71,421,227,003.88</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>94,840,136,828.83</b>
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	12,828,220,654.46	—	—	16,199,975,737.97
机器设备	46,222,091,427.27	—	—	66,269,968,898.94
运输工具	174,640,360.28	—	—	200,730,283.82
电子设备	655,118,098.04	—	—	594,607,345.73
办公设备	99,736,875.16	—	—	124,975,706.05
酒店业家具	2,114,797.67	—	—	3,584,874.97
其他	11,439,304,791.00	—	—	11,446,293,981.35
<b>四、减值准备合计</b>	<b>242,399,079.52</b>	<b>114,006,069.03</b>	<b>12,252,889.49</b>	<b>344,152,259.06</b>
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	118,464,576.80	9,708.14	11,691,628.94	106,782,656.00
机器设备	122,097,316.44	113,874,833.09	182,702.10	235,789,447.43
运输工具	1,210,822.09	116,233.94	7,632.55	1,319,423.48
电子设备	613,590.91	3,321.07	370,496.18	246,415.80
办公设备	11,555.12	1,972.79	429.72	13,098.19
酒店业家具	—	—	—	—
其他	1,218.16	—	—	1,218.16
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>71,178,827,924.36</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>94,495,984,569.77</b>
其中: 土地资产	—	—	—	—
房屋及建筑物	12,709,756,077.66	—	—	16,093,193,081.97
机器设备	46,099,994,110.83	—	—	66,034,179,451.51
运输工具	173,429,538.19	—	—	199,410,860.34
电子设备	654,504,507.13	—	—	594,360,929.93
办公设备	99,725,320.04	—	—	124,962,607.86
酒店业家具	2,114,797.67	—	—	3,584,874.97
其他	11,439,303,572.84	—	—	11,446,292,763.19

## 2、固定资产清理情况

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	81,909.68	81,696.00	报废清理
机器设备	1,687,765.05	6,576,921.36	报废清理
运输工具	—	2,385.79	报废清理

项目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
其他	4,353.18	4,353.18	资产划转
合计	1,776,027.91	6,665,356.33	

### (二十三) 在建工程

#### 1、在建工程情况

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
火电项目	684,706,074.01		684,706,074.01	5,638,869,089.89		5,638,869,089.89
水务项目	442,356,193.57	2,344,672.63	440,011,520.94	624,020,869.60	2,344,672.63	621,676,196.97
城镇化项目	16,133,494.09		16,133,494.09	64,343,864.90		64,343,864.90
清洁能源项目	6,453,664,664.04	16,863,375.32	6,436,801,288.72	19,076,797,900.43	16,563,679.16	19,060,234,221.27
交通项目	12,356,266.65		12,356,266.65	146,002,896.91		146,002,896.91
其他项目	6,510,069.30		6,510,069.30	37,215,158.62		37,215,158.62
工程物资	102,892,987.17		102,892,987.17	124,282,671.81	7,113,810.31	117,168,861.50
合计	7,718,619,748.83	19,208,047.95	7,699,411,700.88	25,711,532,452.16	26,022,162.10	25,685,510,290.06

#### 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
张北战海 200MW 风电场	1,370,368,200.00	695,711,794.88	265,288,145.81	441,306,418.26		519,693,522.43
库布齐沙漠基地鄂尔多斯 400 万千瓦新能源 50 万千瓦光伏电站项目	2,777,860,000.00		30,792,546.40			30,792,546.40
长滩电厂 2X66MW 机组工程	5,303,630,000.00	3,063,004,762.25	850,574,217.25	3,220,750,700.92	586,927,110.05	105,901,168.53
唐山 LNG 项目接收站工程	25,390,000,000.00	6,959,563,942.01	786,084,694.31	6,272,794,963.11		1,472,853,673.21
唐山 LNG 外输管线项目（曹宝段）	5,360,486,700.00	3,527,049,547.57	280,205,884.16	3,807,255,431.73		
唐山 LNG 外输管线项目（宝永段）	2,712,762,900.00	2,329,379,530.35	227,659,587.38	2,557,039,117.73		
京石邯输气管道复线工程	1,962,280,000.00	1,248,005,534.09	442,569,821.08	1,638,934,983.70	51,640,371.47	
涿州-永清输气管道工程	1,719,510,000.00	1,221,725,235.79	130,692,192.82	1,311,253,096.34		41,164,332.27
秦皇岛-丰南沿海输气管道工程	1,794,610,000.00	117,563,538.77	759,843,154.71			877,406,693.48
邯黄铁路扩能改造工程（三站两区间）	1,936,790,000.00		24,511,684.76	24,511,684.76		
合计	50,328,297,800.00	19,162,003,885.71	3,798,221,928.68	19,273,846,396.55	638,567,481.52	3,047,811,936.32

(续表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
张北战海 200MW 风电场	83.60	83.60	17,186,549.12	8,590,274.56	3.10	自筹及借款
库布齐沙漠基地鄂尔多斯 400 万千瓦新能源 50 万千瓦光伏电站项目	1.11	1.11				自筹
长滩电厂 2X66MW 机组工程	74.47	74.47	132,123,388.73	53,431,921.21	3.50	企业自筹、资本金投入
唐山 LNG 项目接收站工程	30.51	30.51	274,405,145.14	92,597,435.25	3.18	自筹及借款
唐山 LNG 外输管线项目（曹宝段）	71.02	71.02	175,664,476.00	59,403,640.30	3.42	自筹及借款
唐山 LNG 外输管线项目（宝永段）	94.26	94.26	126,142,022.67	41,984,969.28	3.36	自筹及借款
京石邯输气管道复线工程	71.77	71.77	77,131,490.15	31,957,759.29	3.39	自筹及借款
涿州-永清输气管道工程	78.65	78.65	88,705,098.64	28,013,512.71	3.52	自筹及借款
秦皇岛-丰南沿海输气管道工程	67.22	67.22	5,235,124.97	4,710,277.21	3.33	自筹及借款
邯黄铁路扩能改造工程（三站两区间）	100.00	100.00				贷款
合计	—	—	896,587,295.42	320,689,789.81	—	—

## 3、本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
河北天然气	299,696.16	可收回金额小于账面价值
合计	299,696.16	

## (二十四) 使用权资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,810,911,124.61	173,794,148.73	-51,016,165.29	2,035,721,638.63
其中：土地	87,909,840.88	69,207,690.00	2,460,379.07	154,657,151.81
房屋及建筑物	168,631,614.70	87,220,643.33	19,206,838.79	236,645,419.24
机器运输办公设备	1,554,369,669.03	17,365,815.40	-72,683,583.15	1,644,419,067.58
其他				
二、累计折旧合计：	284,195,321.90	76,680,093.86	33,025,852.63	327,849,563.13
其中：土地	16,113,111.72	12,235,742.28	1,230,189.55	27,118,664.45
房屋及建筑物	41,001,988.64	36,031,001.55	16,520,965.42	60,512,024.77
机器运输办公设备	227,080,221.54	28,413,350.03	15,274,697.66	240,218,873.91
其他				
三、使用权资产账面净值合计	1,526,715,802.71	—	—	1,707,872,075.50
其中：土地	71,796,729.16	—	—	127,538,487.36
房屋及建筑物	127,629,626.06	—	—	176,133,394.47
机器运输办公设备	1,327,289,447.49	—	—	1,404,200,193.67
其他		—	—	
四、减值准备合计				
其中：土地	—	—	—	—
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	1,526,715,802.71	—	—	1,707,872,075.50
其中：土地	71,796,729.16	—	—	127,538,487.36
房屋及建筑物	127,629,626.06	—	—	176,133,394.47
机器运输办公设备	1,327,289,447.49	—	—	1,404,200,193.67
其他		—	—	

## (二十五) 无形资产

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	10,991,645,695.57	2,462,680,644.69	134,040,991.60	13,320,285,348.66
其中：软件	282,045,644.94	100,593,780.47	10,040,743.89	372,598,681.52
土地使用权	5,814,879,648.04	1,404,477,038.32	95,520,611.46	7,123,836,074.90
专利权	5,323,230.06			5,323,230.06
非专利技术	33,787,108.37	41,478,423.38		75,365,531.75
商标权				
著作权	19,794.17			19,794.17
特许权	4,855,590,269.99	91,5406,102.52	28,479,636.25	5,742,516,736.26
采矿权		625,300.00		625,300.00
二、累计摊销合计	2,182,989,658.33	334,156,556.68	20,856,511.39	2,496,289,703.62
其中：软件	146,334,473.92	38,705,705.51	6,475,251.98	178,564,927.45

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
土地使用权	534,728,348.67	99,341,945.92	14,381,259.41	619,689,035.18
专利权	644,898.17	9,890.52		654,788.69
非专利技术	4,628,777.61	4,588,118.54		9,616,896.15
商标权				
著作权	3,174.13	1,469.64		4,643.77
特许权	1,496,649,685.83	191,026,053.19		1,687,675,739.02
采矿权		83,173.16		83,373.36
三、无形资产减值准备合计	2,697,907.11			2,697,907.11
其中：软件	190,534.55			190,534.55
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
著作权				
特许权	2,507,372.56			2,507,372.56
采矿权				
四、账面价值合计	8,805,958,130.13	—	—	10,821,267,737.93
其中：软件	135,520,636.47	—	—	193,843,219.92
土地使用权	5,280,151,259.37	—	—	6,504,147,039.72
专利权	4,678,331.89	—	—	4,668,441.37
非专利技术	29,158,330.76	—	—	65,748,635.60
商标权	—	—	—	—
著作权	16,320.04	—	—	14,850.40
特许权	3,356,433,211.60	—	—	4,057,333,624.68
采矿权	—	—	—	541,926.64

#### （二十六） 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
本公司电力交易决策支持与智能售电系统开发及应用研究科技项目			8,432,793.43
本公司基于可信传输的生产实时大数据接入技术研究与应用项目			113,091.34
建设数字化能源大数据、互联网+的供电服务智能化管控平台研发开发		656,767.50	2,422,641.52
超超临界燃煤 CFB 炉炉机组耦合焚烧城市污泥研发及示范项目	6,933,578.47		
建设国网 2022 亿元专项集中管理系统平台的研发与应用		202,540.21	2,391,056.91
建设国融燃冷空气能系统高效发电关键技术暨国内首套百千瓦全系统液冷空气能中发电站			3,883,485.16
建设国融电力客户服务 2021 基于增值服务架构的数字化报装采装平台的研发	1,685,962.22	1,532,222.49	1,583,962.22

项目	期初余额	本期增加金额	
		内部开发支出	其他
建投储能国内首套百千瓦全系统液态空气储能中试电站		2,843,317.01	
建投能源定州热力智慧热网建设项目	955,038.35	47,693.45	
基于数据挖掘的火电机组运行决策支持系统研究与应用		2,637,110.73	
基于多效闪蒸浓缩+旁路烟道蒸发的脱硫废水处理零排放系统的研究和应用		2,767,239.71	
基于正压式火力发电厂气力输灰系统的研究和应用		1,365,974.39	
陆上大兆瓦风电机组免大吊车叶片更换装备开发		839,641.61	
陆上风电机组塔上大部件更换装备开发		1,757,934.50	
基于 3D GIS 的邯黄铁路全线可视化运行态势信息共享服务平台	252,427.18	2,851,782.96	
基于数字孪生和健康管理的地图式安全隐患识别系统研制 (I 期)		4,031,433.42	
购买内燃机等		5,478,952.95	2,477,381.05
“多能互补的制氢-液氢-综合供能系统仿真与模拟研究	1,233,945.29	373,747.98	
百兆瓦级全钒液流储能系统应用开发研究		19,322,198.33	
其他	66,774,643.21	964,257,521.68	17,554,250.30
合计	77,853,594.72	1,010,966,078.91	39,560,674.15

(续表)

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
本公司电力交易决策支持与智能售电系统开发及应用研究科技项目				8,432,793.45
本公司基于可靠传输的生产实时大数据接入技术研究与应用项目				115,094.34
建投宣化热电基于大数据、互联网+的热电联产智慧化管控平台研究开发		469,209.99		2,610,199.03
秦热发电秦热 CFB 锅炉机组耦合焚烧城市污泥研发及示范项目				6,953,578.47
建投国融 2022 光伏项目集中管理系统平台的研究与应用		202,540.21		2,991,056.11
建投国融液态空气储能系统高效发电关键技术暨国内首套百千瓦全系统液态空气储能中试电站				3,883,495.16
建投国融电子商务分公司 2021 基于微服务架构的数字化招标采购平台的研发		1,532,222.48		3,367,924.44
建投储能国内首套百千瓦全系统液态空气储能中试电站				2,843,317.01
建投能源定州热力智慧热网建设项目				1,002,731.80
基于数据挖掘的火电机组运行决策支持系统研究与应用				2,637,110.73
基于多效闪蒸浓缩+旁路烟道蒸发的脱硫废水处理零排放系统的研究和应用				2,767,239.71
基于正压式火力发电厂气力输灰系统的研究和应用				1,365,974.39
陆上大兆瓦风电机组免大吊车叶片更换装备				839,641.61

项目	本期减少金额			期末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发				
陆上风电机组塔上大部件更换装备开发				1,757,934.50
基于 3D GIS 的邯黄铁路全线可视化运行态势信息共享服务平台		356,500.00		2,747,710.14
基于数字孪生和健康管理的地图式安全隐患监测识别系统研制 (I 期)		356,500.00	2,089,084.36	1,585,849.06
购买内燃机等		2,477,381.05	1,054,174.19	4,424,778.76
“多能互补的制氢-液氢-综合供能系统仿真与模拟研究				1,607,693.27
百兆瓦级全液流储能系统应用开发研究				19,322,198.33
其他	79,276,582.74	933,201,700.68	36,108,131.77	
合计	79,276,582.74	938,596,054.41	39,251,390.32	71,256,320.31

(二十七) 商誉

1、商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中聚融投(天津)资产管理有限公司	572,068.53			572,068.53
石家庄市捷诚天然气贸易有限公司	38,560,035.89			38,560,035.89
邢台天宏祥燃气有限公司	18,411,275.29			18,411,275.29
安国市华港燃气有限公司	14,882,681.29			14,882,681.29
临西县新能天然气工程有限公司	9,468,410.69			9,468,410.69
平山县华建燃气有限公司	5,846,078.90			5,846,078.90
晋州市建投燃气有限公司	4,857,585.19			4,857,585.19
石家庄新奥城市燃气发展有限公司	2,910,972.51			2,910,972.51
辛集市建投燃气有限公司	1,964,386.00			1,964,386.00
深州市建投燃气有限公司	20,461.18			20,461.18
新疆宇晟新能源开发有限公司	396.80			396.80
高邑县凤城天然气有限责任公司		69,111,200.33		69,111,200.33
河北建投创发基金管理有限公司	5,490.83			5,490.83
中冀联合投资控股有限公司	10,128,825.30			10,128,825.30
合计	107,628,668.40	69,111,200.33		176,739,868.73

2、商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无				

(二十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少原因
租赁费	16,110,528.17	36,573,646.02	2,852,150.49		49,832,023.70	
装修改造费	48,345,369.24	27,500,545.15	13,235,361.70		62,610,552.69	
服务费	1,076,138.66	1,824,224.67	1,416,275.52		1,484,087.81	
其他	8,853,090.17	4,148,825.30	1,957,536.38		11,044,379.09	



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少原因
合计	74,385,126.24	70,047,241.14	19,461,324.09		124,971,043.29	—

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	904,508,038.68	4,108,549,428.67	842,534,987.37	3,712,320,562.66
资产减值准备	258,198,225.03	1,044,694,784.11	190,894,589.09	766,534,390.24
开办费				
可抵扣亏损	414,205,737.51	2,078,424,414.61	489,608,401.52	2,283,040,096.13
租赁交易	119,087,404.51	531,127,507.89	55,145,669.65	232,762,266.22
未实现内部销售损益	33,849,072.51	135,396,290.10	34,681,812.61	138,727,250.43
其他	79,167,599.12	318,906,431.96	72,204,514.50	291,256,559.64
二、递延所得税负债	128,234,237.61	569,944,742.94	66,708,278.25	280,333,800.30
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
租赁交易	98,800,823.73	451,407,004.83	35,015,932.80	152,633,019.81
固定资产计税基础差异	15,104,483.18	60,562,017.74	16,440,865.08	65,943,110.13
其他	14,328,930.70	57,975,720.37	15,251,480.37	61,757,670.36

## (三十) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付长期资产购置款	3,242,761,497.76	1,554,109,630.98
待抵扣进项税额	1,438,143,273.92	1,404,672,905.28
待转投资支出	80,412,840.82	67,224,855.72
其他	23,591,678.91	4,638,263.96
合计	4,784,909,291.41	3,030,645,655.94

## (三十一) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款	52,595,691.66	117,435,527.80
抵押借款	50,086,999.98	50,072,499.99
保证借款	10,000,000.00	30,180,277.78
信用借款	8,225,553,093.70	4,536,461,387.87
合计	8,338,235,785.34	4,734,149,693.44

无已逾期未偿还的短期借款。

## (三十二) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	19,420,994.39	12,216,970.27
银行承兑汇票	75,599,979.63	91,865,630.32
合计	95,020,974.02	104,082,600.59

**(三十三) 应付账款**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	8,501,979,316.71	4,550,280,721.74
1-2年(含2年)	729,779,590.23	645,272,279.82
2-3年(含3年)	193,308,541.67	163,303,209.34
3年以上	306,567,693.82	592,680,361.89
合计	9,731,635,142.43	5,951,536,572.79

**(三十四) 预收款项**

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	694,452,128.03	626,537,632.64
1年以上	1,898,276,095.47	1,327,928,756.77
合计	2,592,728,223.50	1,954,466,389.41

**(三十五) 合同负债**

项目	年末余额	年初余额
预收运输合同款	42,355,136.80	52,781,207.23
房地产企业房款	685,292,220.19	171,422,700.92
预收物业费	5,928,976.51	2,874,320.88
预收服务费	16,791,502.54	4,734,918.71
预收储值费	109,084,626.48	90,446,165.07
预收副产品货款	7,370,567.78	16,404,106.20
预收热费	899,655,675.29	702,324,036.81
预收工程款	645,182,240.08	531,921,300.18
预收电费		7,631.86
预收窗口期服务费	396,460,176.98	396,460,176.98
预收天然气销售款	1,100,319,537.17	832,070,761.03
预收管道代输费	2,665,572.62	7,431,567.96
预收水费	224,649,049.77	217,771,752.29
预收其他款	136,628,607.26	70,437,971.47
商品销售款	1,806,574.44	-
预收房费	104,433.00	-
委贷手续费收入	141,273.59	-
合计	4,274,436,170.50	3,097,088,617.59

**(三十六) 吸收存款及同业存放**

项目	期末余额	年初余额
活期存款	99,075,200.67	519,363,717.44

项目	期末余额	年初余额
定期存款（含通知存款）	694,715,450.07	55,373,848.84
合计	793,790,650.74	574,737,566.28

**(三十七) 应付职工薪酬**

## 1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	417,010,680.87	3,228,853,950.16	3,204,801,220.28	441,063,410.75
二、离职后福利-设定提存计划	4,036,545.74	448,213,905.57	449,947,139.37	2,303,311.94
三、辞退福利		5,147.00	5,147.00	
四、一年内到期的其他福利	4,020,000.00	4,100,000.00	3,990,000.00	4,130,000.00
五、其他		582,364.23	582,364.23	
合计	425,067,226.61	3,681,755,366.96	3,659,325,870.88	447,496,722.69

## 2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	245,933,041.49	2,321,533,209.24	2,293,827,257.94	273,638,992.79
二、职工福利费	45,147,244.77	246,861,288.22	246,829,310.25	45,179,222.74
三、社会保险费	18,380,022.48	258,319,273.93	261,799,022.79	14,900,273.62
其中：医疗保险费及生育保险	18,271,618.51	241,991,970.42	245,413,593.21	14,849,995.72
工伤保险费	108,403.97	16,327,303.51	16,385,429.58	50,277.90
其他				
四、住房公积金	1,160,797.91	214,369,341.48	214,788,465.06	741,674.33
五、工会经费和职工教育经费	104,555,619.44	78,832,700.47	77,826,181.98	105,562,137.93
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,833,954.78	108,938,136.82	109,730,982.26	1,041,109.34
合计	417,010,680.87	3,228,853,950.16	3,204,801,220.28	441,063,410.75

## 3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,630,477.89	280,869,075.42	282,441,722.33	1,057,830.98
二、失业保险费	689,364.16	11,889,292.00	12,114,623.04	464,033.12
三、企业年金缴费	716,703.69	155,455,538.15	155,390,794.00	781,447.84
合计	4,036,545.74	448,213,905.57	449,947,139.37	2,303,311.94

**(三十八) 应交税费**

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	139,727,049.86	1,097,869,100.25	1,134,688,610.57	102,907,539.54
消费税				
资源税	11,156,226.01	105,333,953.60	103,604,133.92	12,886,045.69
企业所得税	213,731,553.43	931,546,147.47	759,719,307.39	385,558,393.31
城市维护建设税	4,661,875.92	46,892,680.57	46,205,712.25	5,348,844.24

项目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
房产税	1,949,616.62	50,238,496.41	51,268,389.64	919,723.39
土地使用税	2,321,288.97	72,308,977.60	74,053,904.84	576,361.73
个人所得税	29,330,555.89	84,239,231.19	86,666,778.42	26,903,008.66
教育费附加	4,194,460.48	41,214,509.32	40,819,167.03	4,589,802.77
其他税费	13,784,707.75	329,491,370.58	317,766,101.36	25,509,976.97
合计	420,857,334.93	2,759,134,466.99	2,614,792,105.62	565,199,696.30

## (三十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	419,657,655.85	399,284,985.80
其他应付款	8,625,544,520.05	10,009,089,225.81
合计	9,045,202,175.90	10,408,374,211.61

## (四十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	12,228,608,096.60	10,250,364,164.72
1 年内到期的应付债券	3,849,207,330.62	3,352,941,657.27
1 年内到期的长期应付款	82,232,463.58	108,604,621.14
1 年内到期的其他长期负债	3,080,853.23	4,623,339.65
1 年内到期的租赁负债	275,470,058.95	208,887,455.08
合计	16,438,598,802.98	13,925,421,237.86

## (四十一) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券	501,175,136.62	2,015,030,445.19
待转销项税额	366,083,648.45	299,572,395.41
未终止确认的应收票据	16,675,891.57	310,827,409.20
合同负债中增值税部分重分类	11,359,525.60	
合计	895,294,202.24	2,625,430,249.80

注：短期应付债券为超短期融资券。其中：

1、2022年8月30日发行2022年第二期绿色超短期融资券22冀建投SCP002（绿色），期限180天，面值500,000,000.00，票面利率1.8%；本年已偿还。

2、2022年10月20日发行2022年第三期绿色超短期融资券22冀建投SCP003，期限150天，面值500,000,000.00，票面利率1.78%；本年已偿还。

3、2023年6月9日发行2023年度第一期超短期融资券23冀建投SCP001，期限180天，面值1,000,000,000.00，票面利率2.34%；本年已偿还。

4、2023年11月28日发行2023年度第二期超短期融资券23冀建投SCP002，期限180天，面值

500,000,000.00，票面利率2.53%。

#### (四十二) 长期借款

项目	期末余额	年初余额	期末利率期间(%)
质押借款	16,562,742,666.98	13,710,825,386.85	1.20-4.90
抵押借款	151,330,000.00	182,050,000.00	1.20-4.90
保证借款	3,068,310,033.41	4,449,264,166.96	1.20-6.6775
信用借款	67,031,664,179.72	63,406,417,465.68	1.20-7.125
合计	86,814,046,880.11	81,748,557,019.49	

#### (四十三) 应付债券

##### 1、应付债券

项目	期末余额	年初余额
中期票据	5,837,823,620.94	5,498,034,763.20
公司债	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
企业债	5,000,000,000.00	6,000,000,000.00
合计	17,337,823,620.94	17,998,034,763.20

##### 2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
06 冀建投债	1,000,000,000.00	2006/3/28	20 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
11 冀建投债 01(13 年期)	1,000,000,000.00	2011/6/27	13 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
14 冀建投债 (11 年期)	2,000,000,000.00	2014/9/1	11 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
19 冀建投 MTN001BC	1,000,000,000.00	2019/4/25	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 冀建投 MTN001	2,000,000,000.00	2021/5/21	3+2 年	2,000,000,000.00	1,998,948,431.36
22 冀建投 MTN003	1,000,000,000.00	2022/8/17	10 年	1,000,000,000.00	999,086,331.84
23 冀建投 MTN001A	500,000,000.00	2023/9/20	3 年	500,000,000.00	-
23 冀建投 MTN001B	500,000,000.00	2023/9/20	10 年	500,000,000.00	-
21 建能 01 公司债	1,500,000,000.00	2021/6/18	5 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
21 建能 02 公司债	1,000,000,000.00	2021/12/15	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 新天绿色 MTN001	1,000,000,000.00	2020/5/15	5 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 建投新能源 MTN001	500,000,000.00	2022/11/21	2 年	500,000,000.00	500,000,000.00
23 建投新能 MTN001	700,000,000.00	2023/4/6	2 年	700,000,000.00	-
23 建投新能 MTN002 (碳中和债)	140,000,000.00	2023/9/25	2 年	140,000,000.00	-
10 冀交通债	2,000,000,000.00	2010/9/28	15 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00	2020/11/13	5 年	1,000,000,000.00	-
20 冀通 02	800,000,000.00	2020/11/13	10 年	800,000,000.00	800,000,000.00
21 冀通 01	1,000,000,000.00	2021/12/15	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
21 冀通 02	800,000,000.00	2021/12/15	10 年	800,000,000.00	800,000,000.00
22 冀通 01	1,000,000,000.00	2022/3/16	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 冀通 02	400,000,000.00	2022/3/16	10 年	400,000,000.00	400,000,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	年初余额
合计	20,840,000,000.00	—	—	20,840,000,000.00	17,998,034,763.20

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计 提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
06 冀建投债					1,000,000,000.00
11 冀建投债 01 (13 年期)				1,000,000,000.00	
14 冀建投债 (11 年期)					2,000,000,000.00
19 冀建投 MTN001BC				1,000,000,000.00	
21 冀建投 MTN001			-297,312.90		1,999,245,744.26
22 冀建投 MTN003			-80,669.32		999,167,001.16
23 冀建投 MTN001A	500,000,000.00		128,675.04		499,871,324.96
23 冀建投 MTN001B	500,000,000.00		460,449.44		499,539,550.56
21 建能 01 公司债					1,500,000,000.00
21 建能 02 公司债					1,000,000,000.00
20 新天绿色 MTN001					1,000,000,000.00
22 建投新能源 MTN001				500,000,000.00	
23 建投新能 MTN001	700,000,000.00				700,000,000.00
23 建投新能 MTN002 (碳中和债)	140,000,000.00				140,000,000.00
10 冀交通债					2,000,000,000.00
20 冀通 01	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 冀通 02					800,000,000.00
21 冀通 01				1,000,000,000.00	
21 冀通 02					800,000,000.00
22 冀通 01					1,000,000,000.00
22 冀通 02					400,000,000.00
合计	2,840,000,000.00		211,142.26	3,500,000,000.00	17,337,823,620.94

注：本期偿还的债券中实际并未偿还，而是年底重分类至一年内到期的非流动负债科目。

## (四十四) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,789,825,376.82	1,901,590,067.20
未确认的融资费用	250,867,982.44	251,046,814.17
重分类至一年内到期的非流动负债	275,470,058.95	208,887,455.08
合计	1,263,487,335.43	1,431,655,797.95

## (四十五) 长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	4,404,233,310.17	30,775,000.00	140,552,320.25	4,294,455,989.92
专项应付款	322,194.26	35,100,204.79	35,100,000.00	322,399.05
合计	4,404,555,504.43	65,875,204.79	175,652,320.25	4,294,778,388.97

## 1、长期应付款期末余额最大的前 5 名

项目	期末余额	年初余额
京雄商铁路政府专项债	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
河北省人民政府国有资产监督管理委员会专项债	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
衡水市财政局	285,040,035.01	285,040,035.01
交银金融租赁有限责任公司	100,013,697.10	135,660,125.02
廊坊市城市建设投资开发有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00
合计	4,157,053,732.11	4,192,700,160.03

## 2、专项应付款期末余额最大的前 5 名

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收省科技厅拨付项目资金	300,000.00			300,000.00
三供一业分离改造项目	22,194.26	204.79		22,399.05
合计	322,194.26	204.79		322,399.05

## (四十六) 长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	512,900,000.00	50,360,000.00	11,420,000.00	551,840,000.00
辞退福利	15,390,000.00	550,000.00	4,100,000.00	11,840,000.00
其他长期福利				
合计	528,290,000.00	50,910,000.00	15,520,000.00	563,680,000.00

## (四十七) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
弃置费用	52,733,021.74	52,733,021.74
对外提供担保		
未决诉讼	24,798,127.94	24,798,127.94
产品质量保证		
重组义务		
待执行的亏损合同		77,912.46
其他	44,657,343.82	30,171,352.08
合计	122,188,493.50	107,780,414.22

## (四十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	531,021,901.03	98,289,187.85	106,393,372.96	522,917,715.97
管网建设费	883,408,783.00	144,803,458.64	176,319,026.33	821,893,215.31
未实现的售后租回损益	-27,104,587.43	1,779,803.56	-	-25,324,783.89
预留·邢衡高速通道-南和段	3,532,377.84	-	38,500.00	3,493,877.84

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预留京沪沧唐高速·通道	17,738,553.23	-	193,335.73	17,545,217.50
预留邢衡高速通道冀州端	7,889,339.36	-	85,987.35	7,803,352.01
益山站专李肖干沟框构桥	16,897,071.77	-	184,164.27	16,712,907.50
邢台天然汽管道	1,135,644.80	-	12,377.60	1,123,267.20
南宫天然汽管道	1,238,323.14	-	13,496.71	1,224,826.43
渤海站河钢码头铁路货线	3,747,877.76	-	224,872.66	3,523,005.10
沧港接渤海西工程土	16,432,679.38	-	172,220.16	16,260,459.22
合计	1,425,937,963.91	244,872,452.05	283,637,353.77	1,387,173,062.19

(四十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
PPP 项目待转销项税额	10,039,291.53	10,039,291.53
北京勇投借款本金及利息	200,575,855.71	
合计	210,615,147.24	10,039,291.53

(五十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
河北省人民政府国有资产监督管理委员会	15,000,000,000.00	100%			15,000,000,000.00	100%
合计	15,000,000,000.00	100%			15,000,000,000.00	100%

(五十一) 其他权益工具

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
22 冀建投 MTN001	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
22 冀建投 MTN002	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00
可续期绿色公司债券	362,138,738.00		26,335,452.00	335,803,286.00
合计	3,362,138,738.00		26,335,452.00	3,335,803,286.00

(五十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价				
二、其他资本公积	20,442,011,423.02	5,288,276,194.79	69,000,000.00	25,661,287,617.81
合计	20,442,011,423.02	5,288,276,194.79	69,000,000.00	25,661,287,617.81

注：资本公积本期增减原因为：

- 1、收到河北省城际铁路发展基金项目国有资本经营预算资金，增加资本公积200,000,000.00元。
- 2、收到河北省发展和改革委员会回购异地扶贫搬迁工程专项基金，增加资本公积30,000,000.00元。
- 3、因合营企业和联营企业资本公积及其他权益变化，确定公司资本公积增加5,058,000,251.39元。



4、其他原因增加275,943.40元。

5、无偿划出秦皇岛明佳房地产开发有限责任公司股权减少资本公积69,000,000.00元。

### (五十三) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	3,909,697.82	172,280,434.63	148,420,926.30	27,769,206.15	
维简费					
其他					
合计	3,909,697.82	172,280,434.63	148,420,926.30	27,769,206.15	—

### (五十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,805,754,623.37	43,826,821.62		1,849,581,444.99
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,805,754,623.37	43,826,821.62		1,849,581,444.99

### (五十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	21,167,584,612.28	20,015,435,250.42
期初调整金额		-451,034,656.30
本年年初余额	21,167,584,612.28	19,564,400,594.12
本期增加	2,263,397,506.27	1,764,675,451.05
其中：本期净利润转入	1,994,746,098.98	1,663,634,574.34
其他调整因素	268,651,407.29	101,040,876.71
本期减少	525,389,328.58	161,491,432.89
其中：本期提取盈余公积数	43,826,821.62	
本期提取一般风险准备	8,349,906.95	
本期分配现金股利数	372,412,600.00	94,620,200.00
转增资本		
其他减少	100,800,000.01	66,871,232.89
本期期末余额	22,905,592,789.97	21,167,584,612.28

注：

1、本期增加的其他调整因素包括：（1）无偿划转秦皇岛明佳房地产开发有限责任公司股权，调增未分配利润 266,353,505.21 元；（2）子公司雄安公司少数股东承担亏损等影响合并层 2,163,973.60 元；（3）其他原因增加 133,928.48 元。

2、本期分配现金股利数：根据河北省国资委《关于上缴国有资本收益及划转股权收益工作的通知》（冀国资委[2023]145号），2023年度公司需上缴国有资本收益 335,171,300.00 元，需上缴划转股权收益 37,241,300.00 元，合计 372,412,600.00 元，实际上缴 372,412,600.00 元。

3、本期减少中的其他减少：计提其他权益工具—永续债利息 100,800,000.01 元。

#### (五十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	47,482,682,705.26	37,329,610,291.09	42,843,585,378.81	33,522,990,950.70
能源销售	39,201,308,870.39	32,291,364,186.20	36,132,059,165.25	29,467,930,833.48
投资收益	669,375,327.82	117,415.10	694,790,836.79	144,622.64
供水服务	2,007,388,466.84	1,297,225,858.75	1,811,268,677.58	1,133,457,923.71
商品销售	31,944,407.87	26,379,643.63	35,189,447.63	29,324,213.36
酒店业服务	308,439,580.39	91,614,898.69	229,819,364.53	73,243,160.81
工程收入	437,775,469.88	313,272,023.22	310,933,794.15	300,909,646.39
房地产销售	1,288,680,741.48	777,133,753.07	58,495,581.40	42,693,865.09
运输及装卸服务	2,985,338,724.69	2,443,835,907.47	2,867,224,168.65	2,339,730,207.28
综合能源服务	135,621,467.23	47,045,680.13	118,068,043.56	28,023,456.71
其他业务	182,131,353.76	30,951,733.77	330,303,506.38	99,125,662.59
金融服务	234,678,294.91	10,669,191.06	255,432,792.89	8,407,358.64
2. 其他业务小计	639,092,742.72	349,742,008.23	804,550,300.90	276,541,201.07
管网工程	144,931,647.88	87,752,020.30	229,327,762.04	43,776,882.26
销售收入	155,793,807.85	50,442,388.97	154,430,965.90	6,373,348.80
租赁收入	23,325,491.10	10,070,890.84	32,760,828.74	16,752,006.48
劳务收入	7,417,733.24	8,377,258.45	18,237,883.50	50,774,679.15
其他业务	307,624,062.65	193,099,449.67	369,792,860.72	158,864,284.38
合计	48,121,775,447.98	37,679,352,299.32	43,648,135,679.71	33,799,532,151.77

#### (五十七) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	234,669,860.94	255,432,792.89
—存放同业	65,840,836.84	58,485,234.32
—存放中央银行	7,827,659.68	7,084,958.10
—拆出资金	120,354,085.30	120,354,085.38
—发放贷款及垫款	29,527,376.29	64,091,601.90
其中：个人贷款和垫款	2,164,642.51	3,303,581.36
公司贷款和垫款	24,283,368.63	57,379,807.06
票据贴现	3,079,365.15	3,408,213.48
—买入返售金融资产	11,119,902.83	5,416,913.19
—债券投资		
—其他		
其中：已减值金融资产利息收入		
利息支出	9,883,846.88	7,707,528.17
—同业存放		
—向中央银行借款		4,166.67
—拆入资金		
—吸收存款	9,883,846.88	7,703,361.50
—卖出回购金融资产		
—发行债券		
—其他		
利息净收入	224,786,014.06	247,725,264.72

(五十八) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	8,423.97	0.00
—结算与清算手续费	0.00	0.00
—代理业务手续费	8,423.97	0.00
—信用承诺手续费及佣金	0.00	0.00
—银行卡手续费	0.00	0.00
—顾问和咨询费	0.00	0.00
—托管及其他受托业务佣金	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
手续费及佣金支出	785,344.18	699,830.47
—手续费支出	785,344.18	699,830.47
—佣金支出	0.00	0.00
手续费及佣金净收入	-776,910.21	-699,830.47

(五十九) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.装卸费	42,091.29	
2.广告费	3,175,139.35	2,593,360.93
3.销售服务费	57,890,476.32	2,421,552.23
4.职工薪酬	170,554,013.46	141,474,996.45
5.业务经费	4,094,068.71	1,474,294.36
6.委托代销手续费	625,821.67	11,911,837.50
7.折旧费	23,248,991.17	15,796,012.47
8.修理费	28,327,094.89	15,948,259.39
9.其他	70,378,391.69	44,035,318.62
合计	358,334,088.35	257,658,951.95

2、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
1.职工薪酬	1,410,586,180.95	1,283,662,629.99
2.保险费	29,283,639.39	24,931,003.50
3.折旧费	123,492,631.13	117,451,374.26
4.修理费	92,583,438.62	78,359,192.02
5.无形资产摊销	96,140,257.70	85,186,618.02
6.存货盘亏	15,573.54	
7.业务招待费	24,668,968.68	18,598,353.23
8.差旅费	33,315,897.71	15,183,098.41
9.办公费	42,339,330.67	38,414,950.23
10.会议费	7,650,901.97	5,760,292.79
11.诉讼费	876,718.50	1,333,741.90
12.聘请中介机构费	91,635,811.57	79,120,390.72
13.咨询费	2,291,328.57	3,791,763.20
14.董事会费	1,434,503.80	962,263.00
15.排污费		
16.其他	399,798,764.69	350,909,850.01
合计	2,325,987,439.53	2,099,937,605.38

## 3、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
河北工业大学 LNG 重卡等合作项目技术服务费		188,679.25
河北建投集团前沿科技信息技术服务费		146,000.00
本公司省科技厅科研项目-数据驱动下的发电厂集群智能监督诊断优化关键技术研究与应用	3,170.40	1,165.00
西柏坡发电 330MW 对冲燃烧锅炉燃煤掺配适应性研究		18,611,487.81
西柏坡发电 330MW 机组空预器堵灰与防治研究		9,404,690.65
西柏坡发电便携式氨逃逸检验装置		27,353.63
西柏坡发电管式静电除尘器阴极系统研究		12,002,913.07
西柏坡发电锅炉燃煤煤质煤种分层显示系统研究应用		4,888,718.22
西柏坡发电基于 3D 粉仓模型的在线堵空仓运行指导系统研发		7,068,924.65
西柏坡发电新型空预器热端蓄热元件研究及应用		10,728,509.63
西柏坡发电循环水泵新型低温运行立式电动机研制		4,431,749.03
西柏坡发电一种磨煤机定期补加钢球量自动算法		8,910,092.65
西柏坡发电一种脱硝系统气源设备优化方法		546,725.69
西柏坡发电 330MW 机组空预器热能系统研究及应用	7,665,381.05	
西柏坡发电 330MW 机组空预器提升换热效率研究应用	6,656,355.31	
西柏坡发电 330MW 机组空预器新型冷端蓄热技术研究及应用	5,705,935.93	
西柏坡发电 330MW 燃煤锅炉掺烧高硫煤适应性研究	17,602,542.27	
西柏坡发电大型风机新型 6kV 变频器研究应用	9,352,001.20	
西柏坡发电电厂废水零排放集成技术研究及示范	320,754.72	
西柏坡发电对冲型煤粉锅炉新型火检应用	7,915,440.50	
西柏坡发电子系统自动变频运行研究应用	8,643,284.12	
西柏坡发电高压交流真空断路器跳闸机构防脱装置研究	10,654,070.73	
西柏坡发电火电机组凉水塔新型压力沟结构研究应用项目	12,031,134.45	
西柏坡发电基于小流量喷淋的 330MW 机组脱硫系统提效技术研究与应用	6,580,539.68	
西柏坡发电燃烧系统新型耐磨材料应用研究	7,355,177.14	
西柏坡发电脱硝系统新型烟气采样探头研制	8,230,063.86	
西柏坡发电温度计保护套及磨煤机出口温度检测组件研制	9,130,487.46	
西柏坡第二发电 600MW 锅炉喷燃器一次风温度提升初步研究		12,053,108.64
西柏坡第二发电 600MW 机组空预器堵灰与防治研究		1,400.00
西柏坡第二发电 600MW 机组空预器堵灰与防治研究(科技项目)		11,736,182.27
西柏坡第二发电便携式变送器调试台研制		12,073.94
西柏坡第二发电点火枪弯曲便携取出装置研制		40,129.91
西柏坡第二发电锅炉燃煤煤质煤种分层显示系统研究应用		130,331.96
西柏坡第二发电基于软件算法的参数超限报警系统研发		2,450,957.96
西柏坡第二发电炉膛压力保护装置及系统研究应用		557,620.32
西柏坡第二发电汽轮机冷端优化分时电价自动控制研究应用		5,300,292.56
西柏坡第二发电温度元件安装固定组件研制		202,354.77
西柏坡第二发电新型半行程配重液控碟阀研究应用		1,466,986.59
西柏坡第二发电新型发电机励磁变压器研究应用		11,048,695.41
西柏坡第二发电新型燃烧器调粉量研究		11,183,705.35
西柏坡第二发电新型三阀板循环水调节系统研究及应用		3,943,052.88
西柏坡第二发电新型中水处理澄清器研究及应用		105,255.43
西柏坡第二发电烟煤锅炉掺烧低挥发份贫煤的优化调整研究应用		18,915,927.80
西柏坡第二发电 600MW 机组新型励磁变现场研究应用	6,858,922.98	
西柏坡第二发电 600MW 机组新型励磁调节器研究应用	6,774,706.51	
西柏坡第二发电 600MW 燃煤锅炉预防堵焦掺配实用性研究	14,937,110.29	

项目	本期发生数	上期发生数
西柏坡第二发电 FSSS 系统炉膛火焰监测系统研究应用	12,191,864.28	
西柏坡第二发电大功率水泵调速变频器研究应用	5,542,778.17	
西柏坡第二发电炉膛新型非金属材料研究应用	8,448,388.93	
西柏坡第二发电火焰电视新型气路净化系统研究应用	6,106,629.03	
西柏坡第二发电炉渣炉自动跟踪给料负荷调整研究应用	9,410,279.41	
西柏坡第二发电耐磨材料在制粉系统运用研究	7,623,729.85	
西柏坡第二发电新型烟空袋气路净化系统研究应用	7,708,580.95	
西柏坡第二发电新型主变 550KV 高压套管研究应用	6,943,793.47	
国电发电 2022-RD1 提高汽轮机减汽器换热能力的研究		2,402,610.07
国电发电 2022-RD2 降低供热汽轮机发电机组热耗的优化研究		3,312,899.34
国电发电 2022-RD3 汽轮机发电机组调速系统特性研究		926,586.36
国电发电 2022-RD4 厂用直流电源故障降低油系统研究		1,305,042.66
国电发电 2022-RD5 锅炉屏式过热器防腐性能的研究		6,846,367.72
国电发电 2022-RD6 单元除尘器漏风率的研究		3,723,105.40
国电发电 2022-RD7 中水结晶软化处理应用矿山水研究		1,149,707.92
国电发电 2022-RD8 昆崙公用 DCS、SIS 优化研究		1,407,991.04
国电发电 2022-RD9 高压加热器节能优化研究		1,100,661.64
国电发电 2022-RD10 电厂脱硝还原剂替代研究与应用		1,875,237.36
国电发电 2022-RD11 锅炉空气预热器节能研究		1,858,577.55
国电发电 2022-RD12 炉子受热面漏煤堵塞应对研究		3,274,226.84
国电发电 2023-RD10 亚临界单元制供热机组原煤水解析制氢系统研究及应用	10,419,767.05	
国电发电 2023-RD1 单元式供热机组电能负荷分配特性的优化研究	11,357,393.99	
国电发电 2023-RD2 基于有机复合酸在锅炉水冲酸化学清洗中的应用研究	643,323.09	
国电发电 2023-RD3 阀控式铅酸蓄电池的膨胀控制装置研究与应用	1,087,343.46	
国电发电 2023-RD4 基于智能风扇控制的配电室高、低压开关柜防护柜体的研究	1,176,204.81	
国电发电 2023-RD5 静电除尘器灰斗应急排灰装置的研究	4,246,494.67	
国电发电 2023-RD6 基于尿素水解的制氢联合机组自动控制系统研究	3,759,584.19	
国电发电 2023-RD7 石灰石粉施工测量和自动化控制装置的研究	7,270,930.48	
国电发电 2023-RD8 泥封溢能叶片定位装置的研究	6,555,944.30	
国电发电 2023-RD9 亚临界单元制供热机组再热器材料状态试验研究	14,604,637.85	
建投沙河发电入厂煤单批次多矿产煤制样智能化研究应用		84,905.56
建投沙河发电#2 机组后调系统优化研究		3,648,010.97
建投沙河发电 jks21022 中水结晶造粒软化处理改造		2,179,132.88
建投沙河发电发电变组保护与励磁系统参数配合优化研究		3,193,936.08
建投沙河发电发电变组同期系统参数优化研究		2,982,070.07
建投沙河发电发电机转子结构优化对运行振动的影响研究与应用		5,210,830.24
建投沙河发电高速混床再生剂对树脂再生效果影响的研究		591,323.67
建投沙河发电锅炉炉膛自动调节系统优化研究		3,255,673.07
建投沙河发电锅炉一次风管安装研究		2,367,712.29
建投沙河发电空冷机组自适应优化系统的研究与应用		7,474,119.49
建投沙河发电矿槽水冷壁形变研究		5,179,686.02
建投沙河发电汽轮机高压内缸动特性研究		6,483,629.91
建投沙河发电煤水系统上煤方式研究		5,974,175.75
建投沙河发电脱硝氨液循环泵轴承运行温度研究		6,293,164.93
建投沙河发电一次调频优化系统的研究		2,450,933.45
建投沙河发电中水结晶软化处理及造粒系统优化研究		1,051,982.76
建投沙河发电 600MW 汽轮机支撑轴承轴位移的关键技术研究	9,258,717.36	

项目	本期发生数	上期发生额
建设沙河发电 6kV 开关安全运行在线监测技术研究	4,449,779.67	
建设沙河发电大型汽轮发电机组安全经济运行技术研发	13,613,822.53	
建设沙河发电 AGC 指标自动控制技术研究	7,869,418.10	
建设沙河发电锅炉干渣机清扫技术研究	13,546,117.69	
建设沙河发电锅炉给煤机节能降耗技术研究	6,573,737.54	
建设沙河发电入炉煤机械采样机精密控制技术研究	6,243,634.30	
建设沙河发电锅炉 PH 值监测装置研发	1,204,779.98	
建设沙河发电电袋复合除尘器除尘系统自动控制技术研究	9,074,676.20	
建设沙河发电发电厂用电快切系统技术研究	8,069,098.51	
建设沙河发电发电机组在深度调峰中安全经济运行技术研发	9,261,997.32	
建设沙河发电中水深度处理技术研究	2,949,371.46	
建设任丘热电 2021 年 330MW 超临界机组汽轮机通流优化研究		5,915,042.67
建设任丘热电 2021 年超导热管技术在 330MW 超临界锅炉低温烟气余热回收利用上的研究与应用		2,799,647.88
建设任丘热电 2022 年超临界机组深度调峰工况下供气供热运行控制技术研究与应用		9,060,216.83
建设任丘热电 2022 年锅炉飞灰颗粒大颗粒分析和燃烧优化调整研究		5,613,624.23
建设任丘热电 2022 年回转式空气预热器防堵关键技术研究及应用		4,524,190.96
建设任丘热电 2022 年机组宽负荷调峰工况下燃燃调整剂粉煤灰细度监测研究与应用		6,069,787.11
建设任丘热电 2022 年基于湿式除尘器高频电源在送煤合一火电的研究与应用		1,384,607.97
建设任丘热电 2022 年尿素催化水解器的氢气管道防腐研究及应用		1,787,741.58
建设任丘热电 2022 年燃煤电厂尿素水解制氨关键技术研究及应用		1,714,212.05
建设任丘热电 2022 年深度调峰工况下超低浓度粉尘精梳脱危技术研究		7,251,593.85
建设任丘热电 2022 年适应性强的锅炉新型燃燃系统研究	11,145,585.13	1,288,584.64
建设任丘热电 2 号炉超临界供热机组通流效率提升关键技术研究	11,295,259.51	
建设任丘热电 2 号炉超临界供热机组通流效率提升关键技术研究	7,196,775.61	
建设任丘热电基于不同频率下高频高压电源在火电厂除尘系统中的研究与应用	9,393,843.11	
建设任丘热电网络安全信息化改造技术研究与应用	994,044.78	
建设任丘热电传导式输灰技术在炉电袋除尘器气力输灰系统的应用研究	10,152,865.07	
建设任丘热电直采电网频率的一次调频优化技术研究及应用	3,485,671.61	
建设任丘热电智慧经营管控平台技术研究	999,782.54	
建设任丘热电智慧消防在火力发电技术研究及应用	1,165,674.73	
建设任丘热电新型燃料计量系统应用对自动调峰技术改造的研究	4,152,591.50	
建设任丘热电基于博压控制过程的 AGC 快速响应研究	3,900,193.34	
建设任丘热电基于在线测量技术的煤粉细度优化方法研究及应用	3,997,773.98	
建设宣化热电 2 机组燃煤锅炉低温限化制氨技术应用及多工况优化研究		3,834.00
建设宣化热电锅炉受热面高温腐蚀防护识别治理研究及应用		3,834.00
建设宣化热电结晶造粒技术在废水深度处理中的应用		1,319,296.51
建设宣化热电中电除尘静电除尘技术应用研究及应用		3,834.00
建设宣化热电 2 机组深度调峰运行分析与应用		4,500,980.94
建设宣化热电 330MW 机组脱硝喷氨自动调节研究及优化		2,628,186.27
建设宣化热电长热值燃料掺烧技术研究与应用		16,039,726.54
建设宣化热电供热机组多工况下汽轮机通流研究与应用	3,713,896.45	9,322,361.46
建设宣化热电锅炉干渣机除尘研究与工艺优化		3,144,190.78
建设宣化热电锅炉尾部除尘并角分离器研发及应用		2,948,396.54
建设宣化热电回转式空气预热器防堵技术研究与应用	8,092,921.81	2,918,764.11
建设宣化热电静电除尘器提高粉尘捕集率技术研究与应用		3,069,316.80

项目	本期发生额	上期发生额
建投宣化热电燃煤电厂尿素水解制氨关键技术研究及应用		6,057,835.37
建投宣化热电一次风机变频器功率单元旁路技术研究		278,176.03
建投宣化热电#1 机组脱硝消白系统膜组优化研究	2,027,072.84	
建投宣化热电 220KV 线路数值技术研究与应用	411,205.21	
建投宣化热电 330MW 机组湿法脱硫增效剂应用技术研究	2,188,496.47	
建投宣化热电 330MW 燃煤机组多工况一次调频频率优化研究及应用	2,948,329.73	
建投宣化热电 B&WB-1100/17.5-M 型锅炉受热面管防腐防爆管理研究及应用	1,975,262.80	
建投宣化热电 ZGM 磨煤机下架体密封结构研究及应用	2,970,017.78	
建投宣化热电高加系统温差对运行的影响分析与应用	1,997,553.69	
建投宣化热电供热机组汽缸效率对煤耗的影响分析与应用	9,819,956.78	
建投宣化热电基于 OC6000eNexus 控制系统的 DCS 优化研究及应用	1,485,937.54	
建投宣化热电基于大数据、互联网+的热电联产智慧化管控平台研究开发	469,209.99	
建投宣化热电基于多进单出的新型低成本不停电电源的研究与应用	480,338.17	
建投宣化热电基于灰渣流动特性的干渣机输送能力研究及应用	3,162,765.75	
建投宣化热电基于脱硫阻垢剂在吸收塔除雾器防污堵技术研究与应用	1,182,047.54	
建投宣化热电蒸汽器胶球集中发球技术清洗效果研究与应用	1,992,359.69	
建投宣化热电宣化热电降低综合厂用电率的研究与应用	4,910,860.56	
建投宣化热电原煤斗型式特性研究及应用	2,944,614.11	
建投承德热电 2022-#2 机低压缸零出力技术研究与应用(CDRD-KJ-01)		14,899,318.08
建投承德热电 2022-#2 机组炉膛燃烧状态智能测温研究 (CDRD-KJ-04)		7,212,982.99
建投承德热电 2022-低负荷燃烧稳定性研究与应用 (CDRD-KJ-03)		10,899,639.61
建投承德热电 2022-静电除尘器输灰模块适应高灰分煤种技术研究 (CDRD-KJ-08)		2,881,440.00
建投承德热电 2022-循环水电化学处理技术的应用与研究 (CDRD-KJ-02)		825,317.03
建投承德热电 2022-直吹式制粉系统中速磨煤机多煤种适应能力技术研究 (CDRD-KJ-09)		3,025,512.00
建投承德热电基于大数据支持下的 350MW 机组运行背压策略研究	6,019,905.82	
建投承德热电基于等效焓降法的厂用汽合理分配模型研究	2,567,917.03	
建投承德热电基于直吹式中速磨煤机煤粉浓度监督及调平能力技术研究	4,147,615.37	
建投承德热电保调对综合厂用电率的影响模型构建与应用	2,034,347.91	
建投承德热电基于等效焓降法的 350MW 超临界机组辅汽联合供热技术研究	3,469,072.13	
建投承德热电基于气-水比优化技术的凉水塔增效分析与技术研究	5,446,047.02	
建投承德热电基于滚动式柔性密封的空气预热器漏风控制技术研究	6,498,237.53	
建投承德热电减少 ZGM95G-II 中速磨煤机石子煤排放量技术研究	5,069,987.25	
建投承德热电发电机控制用智能变送装置研究与应用	131,056.82	
建投承德热电脱硫催化剂对提高石膏湿法烟气脱硫效率技术研究	5,299,961.90	
建投承德热电 350 MW 供热机组低压缸灵活性提升技术研究与应用	17,498,447.06	
建投承德热电基于燃烧高硫份煤种提升吸收塔脱硫性能的技术研究与应用	7,109,627.08	
建投承德热电减温水流量补偿及控制模型优化研究	4,888,618.72	
建投邢台热电 350MW 机组汽轮机高调门门杆防脱落优化技术研究与应用		1,488,129.13
建投邢台热电超临界机组煤质调峰的应用研究		4,563,883.75
建投邢台热电空预器适应性整体化防堵清灰技术的应用研究		4,206,442.35
建投邢台热电锅炉吹灰器蒸汽疏水回收研究		2,699,430.18
建投邢台热电锅炉燃烧总风量控制系统优化		7,358,860.59
建投邢台热电锅炉贴壁风技术研究及应用		7,981,329.60
建投邢台热电节能与资源再利用视角下的暖态余热回收技术研究与应用		2,069,272.02
建投邢台热电磨煤机动环流程优化技术研究		1,247,461.90

项目	本期发生额	上期发生额
建投邢台热电脱硫废水除氧项目技术研究		1,552,121.85
建投邢台热电 350MW 机组供热特性及低压缸零出力技术研究		9,013,775.33
建投邢台热电#1#2 炉省煤器输灰管路优化技术研究	9,743,732.15	
建投邢台热电 1 号锅炉空预器综合能效节能研究与应用	10,603,339.14	
建投邢台热电 350MW 超临界机组给水泵轴摆跳变特性研究与治理	3,125,255.27	
建投邢台热电 350MW 超临界机组工业供汽技术方案研究	4,867,697.42	
建投邢台热电供热厂 18MW 储能联合 AGC 调频技术研究	1,740,205.23	
建投邢台热电光储电站的协同规划与运行方式的研究	1,752,275.66	
建投邢台热电火电厂水解尿素替代液氨技术研究与应用	10,603,285.85	
建投邢台热电基于一次风粉燃差调平和炉膛温度场燃烧诊断的锅炉优化控制研究	5,682,241.23	
建投邢台热电磨煤机运行方式对优化锅炉燃烧的研究与应用	5,282,766.96	
建投邢台热电汽动给水泵并联运行流量差异特性分析研究	4,962,145.14	
建投邢台热电智慧燃料燃烧优化系统问题的技术研究	1,762,736.61	
建投邢台热电重车调车机液压系统优化技术研究	3,009,767.84	
建投邢台热电专利申请费、项目查新费等	25,350.00	34,185.00
建投遵化热电制粉系统节能降耗关键技术研究与应用		4,341,143.12
建投遵化热电基于全截面一体化自动温压补偿风量测量装置的研究与应用		6,580,147.47
建投遵化热电基于汽轮机给水泵再循环智能调节技术研究与应用		8,303,633.49
建投遵化热电热网系统集成优化的研究与应用		6,865,638.85
建投遵化热电电厂智能照明应用优化技术研究		314,394.39
建投遵化热电电站锅炉燃料系统优化运行与应用研究		7,210,958.39
建投遵化热电关于减少多功能翻车机翻卸时间的应用与研究		104,162.68
建投遵化热电 H159 型汽轮机加速暖机技术的研究与应用		7,328,903.17
建投遵化热电提高锅炉光纤火检工作稳定性的研究与应用		7,720,719.16
建投遵化热电智能掌上培训管理系统		75,915.58
建投遵化热电构建“四位一体”环境管理体系		91,329.50
建投遵化热电空预器节能净化与防堵治理技术研究与应用	10,261,499.45	
建投遵化热电入炉煤变热值工况下锅炉二次自动调整策略的研究与应用	7,202,877.80	
建投遵化热电锅炉 SCR 脱硝系统低量喷氨技术研究与应用	8,582,277.50	
建投遵化热电一种基于 350MW 机组高灰分煤种的输灰配风系统研究	4,880,845.95	
建投遵化热电基于抽汽回热系统的火电机组 AGC 控制策略研究与应用	8,025,864.86	
建投遵化热电电除尘智能振打系统研究与应用	5,793,149.37	
建投遵化热电 350MW 能给水调节系统研究与应用	8,084,089.60	
建投遵化热电 350MW 机组脱硫供浆自动控制系统研究与应用	10,781,588.09	
建投遵化热电 350MW 机组直连锅炉中间点温度自动控制研究与应用	69,210.01	
建投遵化热电燃煤电厂除尘系统提效关键技术研究与应用	9,120,584.11	
恒兴发电热网循环水能量提升技术研究	14,649,009.57	
恒兴发电电除尘-电输针对经济煤种变化对输灰能力影响的研究应用	844,833.35	
恒兴发电新一代智能化消防报警与联动控制平台重构与优化	983,198.46	
恒兴发电 3 号发电机励磁改造与优化	967,752.63	
恒兴发电基于电站锅炉合金管道的失效分析研究	7,124,329.31	
恒兴发电专利年费		12,646.60
秦热发电#5 炉锅炉零星热量回收、冷凝机冷却水热量梯级利用		5,697,085.89
秦热发电 300MW 发电机组烟气自动化控制设备可靠性研究应用		915,243.98
秦热发电 300MW 循环流化床锅炉分离器中心筒固定结构优化		2,243,733.70
秦热发电 6 号机深度调峰耦合优化项目		-0.01
秦热发电 CFB 锅炉给煤及底渣控制系统优化研究应用		581,983.41



项目	本期发生额	上期发生额
秦热发电城市集中供热配管系统优化研究应用		1,814,314.02
秦热发电大压差四分仓空预器降低漏风率关键技术研究与应用		171,554.93
秦热发电低加系统疏水优化技术应用		357,991.75
秦热发电锅炉除灰能力提升优化技术研究应用		4,254,557.81
秦热发电海水排口远方 PH 测量的研究与应用		439,028.31
秦热发电火电厂双机耦合深度调峰研究(项目二: #5、#6 锅炉纯凝期深度调峰优化项目)	476,613.30	5,512,314.16
秦热发电技术服务		181,608.04
秦热发电双向输煤皮带防跑偏技术研究应用		1,372,533.91
秦热发电循环流化床锅炉床温建模优化技术研究应用		5,006,935.64
秦热发电循环流化床锅炉非同轴线二级给煤系统可靠性优化研究应用		4,295,096.88
秦热发电循环流化床锅炉配套除尘器系统稳定性研究应用		1,500,563.99
秦热发电循环流化床锅炉燃烧调整优化技术研究应用		4,958,651.00
秦热发电一次调频控制系统优化		245,940.33
秦热发电引进型 300MWCFB 锅炉外置床顶部高再集箱安全性研究应用		711,174.01
秦热发电秦热公司双机耦合高参数工业供汽协同热电联产项目	26,679,858.08	
秦热发电基于底渣再利用技术的 CFB 锅炉通用煤种宽泛性研究	9,774,688.76	
秦热发电引进型 300MWCFB 锅炉外置床受热面高再及中过 II 悬吊管防磨研究	1,084,557.80	
秦热发电 CFB 锅炉床压优化建模	9,343,309.97	
秦热发电基于焓分析技术的供热经济性研究	10,424,492.57	
秦热发电基于模块技术的多元化、多设备耦合动力煤混配	9,083,407.05	
秦热发电钢板灰库一键出、入库自动控制研发项目	877,395.54	
秦热发电卸煤设备提效技术研究应用	1,362,663.32	
秦热发电自励发电机组控制、保护系统稳定性研究	1,386,733.63	
秦热发电秦热公司#5 机组高压变频器控制系统稳定性研究	305,831.64	
秦热发电 CFB 锅炉四分仓空预器提高模数仓格安全性技术(#6 炉空预器综合治理)	124,112.02	
秦热发电一种高效换热装置与翅片管低温省煤器联合系统的防腐性	94,804.16	
建投热力供热管网漏水火灾检测系统的研发		793,241.87
建投热力供热平衡系统及供热方法的研发		561,834.37
建投热力河北省集中供热系统储热应用研究	90,566.02	610,437.97
建投热力节能型环保型热网供热管的研发		941,374.51
建投热力农村集中式清洁供热集流调控技术优化与示范	487,760.47	513,444.28
建投热力热力智慧透明热网供热服务平台		890.00
建投热力项目经济性评价系统的研发		771,930.75
建投热力智能供热控制装置的研发		826,747.60
建投热力低温热泵水路冗余供热系统的研发	257,972.49	
建投热力供热管网外壁腐蚀模拟试验装置的研发	218,125.25	
建投热力基于多源数据的供热管道泄露检测方法的研发	248,320.07	
建投热力基于热负荷优化调度的供热系统的研发	225,921.02	
建投热力老旧小换热站优化整合及智能调控方法的研发	292,364.42	
建投热力区域锅炉房互联互通的供热系统的研发	269,490.32	
建投热力热力管网动能回收储能方法的研发	243,073.59	
建投热力提高锅炉能源利用率及节能技术的研发	257,922.13	
建投热力用于热力站调节阀门的供热机组的研发	223,731.28	
建投热力智慧供热生产设备设备管理系统的研发	267,195.31	
建投热力河北分公司基于多源数据的供热管道泄露检测方法的研发	140,448.90	
建投热力河北分公司热力管网动能回收储能方法的研发	14,492.94	

项目	本期发生额	上期发生额
建投热力河北分公司供热管网外置前置过滤器式试验装置的研发	123,882.82	
建投热力河北分公司用于热力站调平阀的供热机组的研发	148,332.75	
建投热力河北分公司老旧小热站48台化整为零节能降耗方法的研发	336,256.38	
建投热力河北分公司区域锅炉房互联互通的供热系统的研发	129,342.45	
建投热力河北分公司基于热负荷变化深度的供热系统的研发	176,956.12	
建投热力秦皇岛分公司关于供热系统外网传热关联水利平衡流量控制系统的研发		5,000,700.00
建投热力秦皇岛分公司管网平衡与运行调控策略优化	2,120,000.00	
建投国融 2020 太阳能光伏发电与储能技术相结合的研究		2,905.90
建投国融 2021 大型吸收式热泵机组真空保持技术研究和示范应用		4,600.00
建投国融 2021 煤炉尾气低温省煤器度磨煤机供热管束研究及应用		4,600.00
建投国融 2021 如黄铁港治碱光伏项目工程实施技术研究与应用	690.00	537,446.68
建投国融 2021 光伏互补项目集成支架安装分析与创新应用	690.00	527,242.72
建投国融 2021 热泵机组吸收冷源器换热管束停机倒养技术研究		600.00
建投国融 2022 电化学储能参与电力系统调频的控制策略研究与应用	6,385.00	741,484.10
建投国融 2022 光伏项目集中管理系统平台的研究与应用	202,510.31	482,743.77
建投国融专利年费等费用	14,490.00	8,450.00
建投国融电子商务分公司 2021 基于微服务架构的数字化招标采购平台系统研发	1,532,222.48	1,849,887.09
建投国融电子商务分公司 2023 大型国有企业集团数字化供应链建设的初步研究	264,354.53	
建投国融电子商务分公司 2023 基于大语言模型的员工个性化关怀商城的研发	5,632.08	
建投国融电子商务分公司基于区块链的数字化招标采购平台财务管理的研究	4,000.00	
建投电科知识产权服务费		3,495.15
建投电科著作权费用		3,564.36
建投电科高新技术企业服务费		15,019.42
建投电科基于人工智能的电力用户负荷预测系统的开发	705,742.97	
建投电科基于云计算的电力销售电价数据处理方法的研究	683,532.41	
建投电科基于虚拟电厂的电力监测调度管理系统的开发	543,382.42	
建投电科通过用户用电行为特征定制电网峰谷分时电价的方法的研究	840,535.16	
建投电科用于虚拟电厂的交易管理系统的开发	956,721.24	
建投能科院 2023-01 辅机逻辑组合机组供热场景下容量配置研究	723,577.21	
建投能科院 2023-02 旋片设备振动故障分析处理培训实操平台研制及开发	421,610.96	
建投能科院 2023-03 复杂炉下渣态煤炉配置中关键运行参数研究	865,051.01	
建投能科院 2023-04 全封闭气膜结构储煤场气密性试验方法研究	771,087.81	
建投能科院 2023-05 火力发电厂炉内管道抽气降噪声学降噪技术研究	2,738,450.73	
建投能科院 2023-06 超临界机组处理系统评价技术研究及应用	538,321.10	
建投能科院 C20231064 基于调峰改造的一次调频优化技术研究及应用(三三三人才项目)	223,904.38	
建投能科院创新型基地建设	112,276.67	
建投能科院 2022-01 基于喷射器的制冷机组正汽冷热泵技术攻关		629,646.49
建投能科院 2022-32 CO2 固用于污水软化处理的技术研究		684,119.28
建投能科院 2023-03 超超临界锅炉耦合汽轮机用超超临界电液耦合产		658,165.20
建投能科院 2022-04 热网电厂智慧排凝泵表技术及方案研究		819,008.06
建投能科院 2022-05 斜楔调峰下轴衬承压部件应力开裂机理与防护技术研究		2,750,554.45
建投能科院 2022-06 气液两相流液膜蒸发处理技术研究		934,888.57
建投能科院 2022-07 基于储能级 35kV 及以下电网两相短路电能的技术研究		359,691.73

项目	本期发生额	上期发生额
任华供热智慧供热实时运行测试系统的研发	1,198,134.99	
任华供热二次网锁闭阀智能调控的研究	453,504.03	
任华供热供热管网自动调控装置的研究	1,198,163.40	
任华供热热量表数据采集器升级的研究	998,140.77	
任华供热集中供热热力管网隔压换热结构的研究	698,152.01	
任华供热智能供暖节能系统恒压控制补水设备的研究	898,134.78	
任华供热热力管道高位双程自动排气系统的设计	1,298,133.38	
任华供热庭院管网分布式均衡调节系统的研究	576,787.24	
任华供热节能型热力站循环泵组的研究	598,137.15	
宣化建投供热基于多源大数据架构的运行智能控制与调节系统研究		4,644,068.51
宣化建投供热供热系统快速除污排气装置的研究	304,277.54	
宣化建投供热基于 J2EE 构架的供热管网运行智能调平研究	1,182,286.10	
宣化建投供热立式水泵快速式排气系统的研究	218,129.11	
宣化建投供热喷射泵在供热系统中平衡调整的研究与应用	415,361.72	
宣化建投供热一次网多工况下调阀特性对管网平衡影响研究与优化	996,308.09	
建投能源定州热力大温差长距离余热供暖技术的研究		1,378,942.20
建投能源定州热力单双管混合系统降低热网回水温度的研究		1,185,173.21
建投能源定州热力定州市应急调度指挥中心多能互补供热双供示范项目		1,216,359.20
建投能源定州热力工业余热集中供热热网系统失水管控的研究		1,000,418.76
建投能源定州热力供热系统运行调节与室温均衡分析研究项目		802,176.09
建投能源定州热力基于楼宇单元与换热站系统节能联动的二网调节系统研究科技项目	1,591,440.16	1,546,309.32
建投能源定州热力焦化厂低品位余热供热系统匹配的研究		738,844.64
建投能源定州热力焦化余热供暖系统气液补偿变频控制技术的应用		1,065,470.59
建投能源定州热力热力管网平衡与回水温度的关联研究项目		697,776.84
建投能源定州热力余热多热源联合供热设计与运行调节技术的研究		1,317,547.15
建投能源定州热力余热供暖系统机组分布节电技术研究		1,358,795.67
建投能源定州热力工业余热巡检系统三维定位技术的研究	1,334,352.27	
建投能源定州热力基于 5G 技术控制的直燃供热与二网平衡节能技术联动的系统研究	938,451.14	
建投能源定州热力基于大温差的余热供暖机组智能运行调节的优化研究	822,547.18	
建投能源定州热力基于回水温度一致法和流量平衡法综合智能调节与节能研究	1,032,840.11	
建投能源定州热力基于水力平衡的余热供热管网系统优化控制技术研究	1,050,023.15	
建投能源定州热力余热供暖换热机组串联混调技术应用的研究	967,273.73	
建投能源定州热力余热供热计量的智能运行调节优化技术研究	945,092.75	
建投能源定州热力余热供热系统末端分布式变频节能优化研究	882,501.79	
建投能源定州热力余热供热直埋管道热损失优化技术研究	931,753.72	
建投能源定州热力余热管网超声波漏点检测技术研究	726,425.63	
建投能源定州热力余热换热站运行数据在线智能分析与应用研究	973,001.08	
建投能源定州热力智慧热力一体化数字综合管理平台研究	1,288,691.98	
建投热力清洁供热高邑县集中供热工程煤种更换锅炉附属设备升级研究项目		2,238,897.43
建投热力清洁供热临城分公司供热管网智能调控研究	1,880,843.60	
建投热力清洁供热南和分公司衡水供热智能数据调控研究	2,899,983.12	
建投热力承德供热混水中继泵站调控策略优化的研究	1,100,000.19	
建投热力秦皇岛供热物联网优化水力驱动的控制措施	5,926,873.59	
建投能源 2021 河北省重点领域（行业）碳排放核算体系研发与应用	29,746.34	10,825.16
无形资产摊销-宣化热电、本部	3,655,630.09	3,178,710.84
基于企业架构的“数字新天”业务运营与生态管理平台的研发、构建与应	22,115,391.73	395,798.33

项目	本期发生额	上期发生额
基于视频监控系统的风电机组运维体系开发与应用	19,487,043.51	
河北省天然气调度控制中心站场数据接入关键技术研究	17,310,901.60	1,190,999.01
冰朗沟风电场远景风电机组叶片加固方法及可视化监控研究	12,553,057.43	
莲花滩风电场东汽 1.5MW 风机变频器故障系统可靠性研究与应用	12,455,243.97	
基于无线网络全覆盖的海上风电安全生产管理平台建设研究与应用	11,770,724.64	12,122,268.61
基于不同机型在已有基础上安装的陆上风电建设及基于陆上运维实现陆海一体化运维研究	11,252,676.15	16,117,558.66
河北省天然气交易中心项目	11,123,434.92	1,702,732.41
长风风电场华锐风机齿轮箱结构及润滑系统性能提升研究及应用	10,794,821.39	
基于变频器 IGBT 器件门技术及主控控制技术的 GE 风机高电压穿越系统研发	10,383,167.47	17,900,529.26
风电机组智能调速系统技术研究与应用	9,266,944.61	
河北省天然气调度控制中心灾备中心项目	8,947,423.63	1,456,761.30
基于主数据管理的生产经营数据仓库构建与应用	6,177,988.97	6,042,198.17
海上风电地源热泵与下部支撑结构安全评价及其标准化内关键技术研究	6,131,974.24	4,126,721.11
莲花滩风电场远景 2.0MW 风机叶片导摆系统研究与应用	5,934,341.67	
基于 Chopper 回路优化及自适应主控技术的远景风机高电压穿越系统研发	5,416,347.61	10,197,173.91
东汽 1.5MW 风机变频器低电压穿越研究与应用	5,345,096.51	4,952,692.63
GE 风机发电机轴承的电气性能提升的研究与应用	5,254,268.10	
燃机+新能源多能互补一体化项目关键指标数学模型的开发与应用	5,114,219.00	6,053,832.26
GE 1x MW 风机齿轮箱高速级偏摆治理技术研发	4,883,237.70	5,212,659.53
GE 1.5MW 风力发电机组齿轮箱故障诊断系统研究	4,375,443.53	
清三营风电场远景 850 风机齿轮箱中速级新齿问题分析与优化	4,316,678.28	
新天港云风电场风机重量提升增效项目	4,156,000.00	546,213.00
GE2.75 风机发电机中性环及过桥线加固塔上维修技术开发	4,149,275.32	2,844,308.29
GE 风机主齿轮箱齿面硬度提升的研究与应用	4,114,327.37	
宁晋县穴地下储气库小缸筒造腔试验项目	4,014,545.92	6,257,673.22
新四马风电场远景风机发电机定子电缆防腐技术研究与应用	4,011,865.70	
月牙风电场 GE 风机齿轮箱中速级新齿问题分析与优化	3,859,584.51	
月牙风电场 GE 风机自动滑环装置整体性能提升研究与试验	3,726,481.46	
曹凤岭风电场风机交采系统后备电源安全性提升与实践(二期)	3,701,299.83	
远景风机齿面低速静断轴问题分析与优化	3,695,613.51	
远景风电机组主齿轮箱轴承防跑圈结构的研究与应用	3,490,741.14	
风力发电机组传动链智能监测系统研究及应用	3,469,362.77	
张北回风电场金风 2.0MW 风机及箱变安全性能的提升与应用	3,423,937.54	
七原风电场维斯塔斯 2.0MW 风机干式变压器性能提升与验证	3,397,748.62	
曹凤岭风电场 GE 1.5MW 风机主齿轮箱低速轴系统变频提升的研究与应用(二期)	3,388,900.12	
曹凤岭风电场东汽 1.5MW 风机自动滑环装置整体性能提升与应用	3,349,493.63	
风电场数据集成化采集与分析	3,335,064.28	
长岭管道智能监测预警系统开发与应用	3,286,469.53	150,002.48
中安风电场 C18 风机机组变桨电机老化与应用	2,231,148.26	
海上风电场接入侵入检测预警系统关键技术研究与应用一体化应用示范	2,865,254.71	3,428,536.48
远景 2MW 风机高速制带系统安全性能优化及应用	2,814,156.56	
乌拉哈风电场风机、箱变安全性能的提升与应用	2,748,567.09	
空中草原风电场东汽 1.5MW 风机变频器轴承内分形与优化	2,711,327.13	
基于风场大数据优化的电网预测模型在电力直接化交易的应用研究	2,630,264.99	3,851,033.84
远景 0.85MW 风电机组齿轮箱低速轴系统跑圈问题研究与探索	2,619,076.82	

项目	本期发生额	上期发生额
歌美飒 2.X MW 风机机舱环境智能监控系统开发	2,591,133.62	1,784,314.45
歌美飒 2MW 风电机组齿轮箱塔上维修技术开发	2,582,783.98	1,780,514.51
基于虚拟化技术的云办公体系构建与企业知识管理应用研究	2,441,172.81	8,204,620.24
风机塔筒智能安全免爬系统研发及应用	2,299,310.63	
歌美飒风机主轴监测系统研发	2,264,666.07	
空中草原风电场东汽 1.5MW 风机齿轮箱结构性能优化与应用	2,250,901.91	
天然气管道多元工业数据融合应用研究	2,224,670.72	3,833,220.40
新蔚风电场 GE 风电机组主轴探伤技术研究	2,127,260.36	
基于多维感知技术的燃气管网综合监控平台的研究及应用	1,948,004.61	142,530.50
复杂环境下海水取水排水系统施工关键技术与工程应用	1,864,953.31	339,631.32
空中草原风电场歌美飒 850 风机智能火灾报警系统及风机动力电缆防火技术研究与应用	1,775,544.64	
风电场运行可靠性管理系统开发与应用	1,757,057.50	460,605.36
长输管道阴极保护数据远传升级项目	1,735,620.50	15,062,828.34
共享时代财务数智化专项规划与落地实践应用	1,691,245.15	1,967,223.47
留家庄风电场 GE1.5MW 变桨减速器端盖密封性研究与实践	1,666,191.99	
基于国产控制器的风力发电机组主控系统研发	1,593,205.40	6,837,528.61
基于风电场高压高频谐波治理新技术研究	1,565,026.69	
东汽 1.5MW 风电机组交流变桨系统性能提升与验证	1,432,225.04	
东团堡风电场联合动力 1.5MW 风机变桨后各电源配套设备研究与应用	1,267,845.91	
海兴风电场东汽 1.5MW 机组叶片换长技术研究及应用	1,254,178.53	
薄庄风电场一次调频系统的研发及应用	1,204,608.85	
风电场 35kV 架空线路防短路、倒塔技术的研究与应用	1,203,839.38	
城市燃气门站无人值守输气模式研究与应用项目	1,165,309.32	
宁晋超深盐穴储气库项目预可行性综合研究	1,164,839.72	
风电场一次调频系统的研发及应用	1,075,811.16	668,115.42
定向钻穿越拒马河复杂地层关键技术研究和应用	1,067,785.72	
如意河风电场 35kV 开关柜及母线设备性能提升与应用	983,216.00	
中岭风电场设备运行数据远程采集及分析	980,823.04	695,725.51
风机叶片在役健康监测与精细化损伤诊断研究	889,172.80	3,018,028.49
CMS 统一在线振动监测平台研究与应用	873,743.68	1,118,267.32
GE 和东汽 1.5MW 风电机组高电压穿越能力研发	843,190.92	5,102,013.73
基于北斗精准服务的燃气泄漏检测装置的开发与应用	827,339.75	234,114.04
Vestas 2.0MW 风电机组高电压穿越技术研发	793,103.10	
新天野陆风电场数字化集成	770,000.00	2,118,491.59
风电场数据接入和监控及智能巡检系统建设与应用	706,457.62	
民用物联网表智慧管理平台	627,294.48	
典型河相地质条件(小沙河)下非开挖定向钻进施工技术研究	611,631.63	
智慧风电实验室的创新研究及应用	568,142.75	218,733.64
管道分公司作业区一体化管控平台	539,948.31	351,046.08
天然气管道定向钻穿越白河粉砂地层安全控制技术研究和实践	517,661.28	
基于数字化+物联网的城镇燃气区域调控实践应用	515,402.80	74,792.62
非开挖定向钻技术在京邯输气管道保定高新区段研究与应用	507,126.32	
桦树岭风电场风电机组主齿轮箱结构分析与优化	484,774.23	
德三营风电场维斯塔斯 850 风机火灾防控预警技术研发与应用	484,742.55	
维斯塔斯风机服务器国产化改造及研发应用	484,005.64	
秋林风电场箱变同步向量测量装置优化与应用	483,567.70	
大输量天然气管道工程关键技术研究及应用	473,721.99	1,245,962.17
秋林风电场维斯塔斯 850 风机基础防水材料技术研究与应用	471,355.83	

项目	本期发生额	上期发生额
大型企业网络架构分析与优化应用研究	469,438.74	
饶阳站旋风过滤及计量装置扩容研究和实践	441,763.93	
绩效分析系统开发与应用	406,964.89	
歌美飒 850 风机主轴前后轴承温度检测技术的研发及应用	406,109.55	
基于一次拓扑及主控控制算法优化的 SVG 高电压穿越技术研发	389,981.69	2,295,573.99
伊家店高速列车及低温启动的研发及应用	385,614.21	
物资供应商管理系统	383,018.87	3,149,459.89
寒风岭风电场 GE1.5MW 风机主齿轮箱低速轴系统性能提升的研究与应用	380,810.68	
绿氢生物发酵合成蛋白示范项目	377,358.48	
新蔚风电场风机逃生装置的研究与试验	354,019.52	
曹妃甸港区 LNG 码头补偿平台超大间距技术研究	348,566.12	3,196,076.95
风机塔筒金属部件检测技术的研究及应用	338,297.80	
京邯管道邢台-邯郸段杂散电流防护	316,530.88	
基于大数据云平台的天然气数据集成与应用	312,652.06	366,230.03
基于对高风险穿越燃气管道处置的研究	306,495.24	712,524.25
基于视觉识别的大用户行为监管系统	304,174.50	
油液在线监测系统的研发及应用	301,171.21	
寒风岭风电场风机变桨系统后备电源安全性能提升与实践	296,364.24	
东汽 1.5MW 风电机组交流变桨系统的研发及应用	294,001.22	
曹碾沟风电场 GE1.5MW 风机基础防水技术研究与应用	285,009.55	
中安风电场 GE 风电机组变桨电池的优化与应用	280,423.79	
新天野鹈风电场箱变冷却预防系统	280,000.00	
沙河分公司城镇管网调压箱监测装置开发与应用项目	274,998.18	
仓丰东路城镇高压天然气管网分段布局监测及输气能力提升项目	269,406.71	
新天灌云风电场集约化采集	266,000.00	364,107.11
罗布庄风电场 SSB 变桨系统 TCU 模块研发	265,990.33	
大规模可再生能源耦合制氢关键技术及应用示范	251,747.58	1,621,549.03
新天绿色能源股份有限公司安全管理信息化平台	251,012.79	
定向钻穿越管道阴极保护评价方法研究	250,192.20	
新能源场站风电机组、风机变等设备设施防误闭锁装置安装研究与应用	244,650.30	
歌美飒 2.0MW 机组低温环境适应性及高速列车安全防护系统开发科技项目	234,948.18	2,617,040.62
基于多链路聚合的异地灾备生产数据中心建设	233,264.76	
基于在线仿真技术的态势感知管网资源调度分配系统	232,004.80	
沙河分公司牺牲阳极在线监测装置开发与应用项目工程	225,081.18	
沙河分公司城镇管网燃气阀井在线监测装置开发与应用项目	225,081.18	
基于多源感知的区域化巡护机器人开发与应用	222,851.75	
生产及办公网络安全等级保护建设	221,904.33	102,330.45
薄庄风电场无功补偿装置智能监测控制系统研究与验证	218,669.44	
天然气智慧营销及窗口期优化研究与应用	214,072.75	3,111,603.18
风电场通信电源监测数据采集及分析	213,549.31	
GE 风机 SCADA 系统研发及应用	209,083.90	
先进调压计量设备的现场（游域恒能）的应用	208,387.19	
歌美飒 2MW 风机高速列车系统的研发及应用	208,075.14	
管道控压技术在京邯管道的研究和应用	206,208.98	
赞皇站智能化建设项目	204,734.42	194,124.21
伊家店风电场风机逃生包的研究与应用	202,282.04	
无人机应急信息采集平台开发与应用	200,447.11	
东汽风机主控系统研发及应用	194,240.29	

项目	本期发生额	上期发生额
动户增压机站网络设备可靠性提升研究与应用	192,124.37	
燃气生产网络智能监测感知平台构建及应用	191,761.32	
管道阀室绝缘失效治理措施研究及应用	190,265.72	
沧澜河风电场网络安全立法及可用功率上报系统性能提升与应用	189,102.80	
多功能高压收发球装置的研究与应用	189,094.73	
基于场站运行模式及设备效能优化的研究与应用	186,595.29	422,992.50
晋蒙湖风电场网络安全监测性能研究与实践	186,222.55	
中安风电场风机基础防冲分析及表皮防水技术研究与应用	184,672.59	
机器人在天然气应急抢险多场景应用研究	183,437.09	
美国风电场网络安全合规性研究及试验	182,873.02	
智能安全管理系统开发	180,893.37	
乌拉哈风电场透风风机基础防水材料的研究与应用	180,679.70	
罐装式多功能检测报警装置研究与应用	180,624.59	
歌美飒 2MW 风机低温启动技术的研发及应用	173,570.27	
元山风电场塔架 2.0MW 风机机组接升机构优化与研究	173,300.53	
崇礼风电制氢 100MW 项目（制氢部分）	171,584.87	
35kV 高压室湿度治理提升研究与应用	171,045.30	
伊家店风电场设备加密装置国产化改造研究与实践	170,763.09	
可再生能源制氢合成绿氨研究与应用示范项目	169,811.32	
钢管柱不同埋深形式组合及应用研究	167,296.21	1,320,585.68
烟台平宇风电场互扫二期 100MW 光储科技项目	166,798.97	
生产运营管理中心大数据平台扩容改造项目	160,743.36	26,790.56
基于数据集成技术的主数据管理平台设计与实现	159,353.55	160,094.34
3 自抗扰动性优化与安全监测平台应用项目	151,790.18	
GE 风机能量管理平台研发及应用	150,353.18	
分布式光纤传感技术在天然气管道运行监测应用与研究	139,594.42	557,796.86
基于数字孪生的管道完整性管理创新与应用	135,731.64	
生产数据中台管理平台建设项目	131,268.57	71,397.39
长输管道动态重污干扰治理技术研究和实践	129,832.90	
苏蒙风电场通管器性能提升与应用	123,748.40	
基于超埋深管道检测技术的管道安全可控研究和应用	117,628.54	
复杂环境下管道腐蚀及应力检测评估技术	115,334.15	
主变带电综合检测系统的研究与工程	112,493.75	211,366.87
日产量计数据远传与物联卡控应用项目	110,872.62	
永汽风机振动监测系统研发及应用	110,220.94	
铁南站调压器输出能力提升技术的研究与应用	109,587.67	
元山风电场塔架塔筒管筒的优化与应用	101,065.34	
陆上风电机组塔上大部分更换装备开发	96,952.77	
陆上大兆瓦风电机组避免大风车叶片更换装备开发	93,952.77	
重要穿越地段三维可视化建设（二期）	95,474.75	45,056.90
曹妃甸、采油站管径节能治理研究和实践	98,385.82	
升压站继电保护装置电源改造研究与应用	98,162.64	
自裂分枝技术应用于天然气生产（保运油器）的应用	98,021.21	
防腐保护层在镀锌防腐	96,804.49	
视频监控系统研发及应用	91,682.15	
升压站通讯系统国产化改造研究及应用	89,123.22	
GE1.50MW 风电机基座环境水处理技术研究与实践	87,766.53	
祖国城塔站智能数字监控信息平台建设与应用	87,237.45	

项目	本期发生额	上期发生额
2MW 风机空中叶片更换工装研发及应用	79,999.94	
七棵树、多依树风电场接入数据中心	74,876.04	163,101.79
晋州市小区中压管网分段布局监测及输气提升项目	74,146.10	
典型地质条件下区域阴保研究	71,537.95	1,206,278.57
晋州市老旧小区立管预防性诊断及优化项目	68,395.39	
晋州市居民用户终端数据采集分析项目	68,395.39	
智能安防科技系统升级	67,936.79	74,304.94
基于大数据云平台的海上风电数据集成与应用	64,604.45	45,410.04
若羌、和静接入数据中心科技项目	62,126.56	58,267.83
埋地泄漏监测项目推广	60,839.13	44,127.95
深州市民用皮膜表智能化提升项目	59,994.10	
莲花滩风电场集电线路跌落保险安全性研究与应用	59,330.35	
风机加装净空雷达检测设备的研究与应用	56,839.79	
阀室智能联动安全通风系统	49,513.45	
管道分公司信息化系统平台	48,260.07	77,894.03
卧龙山风电场网络安全监测装置国产化研究与实践	46,966.46	
无人值守天然气泄漏激光检测系统	44,554.46	244,293.50
基于北斗和物联网技术的线路智能标识开发与应用	42,358.10	
集电线路故障定位诊断系统研究及应用	23,410.39	395,875.66
多功能应急气源保障装置开发与应用	20,287.04	
统一移动门户平台应用开发与研究	18,622.34	458,427.14
风电场输电线路防雷技术研究及应用	15,605.65	
技术监督管理系统的研发及应用	14,225.30	
风机运行数据监督软件的研发及应用	13,854.84	
西辛庄入村中压保供提升项目	6,135.58	
基于直流微网的风光互补制氢关键技术及示范	4,150.94	574,171.08
热交换集成温管系统在天然气调压输运工艺低温治理的探索应用	3,497.34	175,582.72
河北省天然气调度控制中心科技项目	494.28	25,427,453.42
基于光纤传感技术的天然气管道泄漏监测系统研究	122.94	
长输管道自动分输控制系统的开发与研究		69,997,572.22
宁晋盐穴地下储气库建设地质条件评价与关键技术研究项目		17,920,029.81
风电机组主齿轮箱轴承防跑圈结构的研究与应用		7,460,728.35
风电机组齿轮箱润滑系统国产化改造研究及应用		6,539,116.40
风电机组主齿轮箱齿面硬度提升的研究与应用		5,827,714.34
雷家庄风电场 GE 1.6MW ESS 型风机主轴操作技术研究		5,682,903.51
远景 EN110 2.3MW 风机高电压穿越研究与应用		5,406,114.46
风电机组在线振动监测装置的研究与应用		5,322,127.79
远景 EN110 2.3MW 风机视频系统及环网改造布设研究与实践		5,147,781.01
风力发电机组主齿轮箱结构分析与优化		4,649,376.18
长风风电场华锐 1.5MW 风电机组高电压穿越探索与实践		4,646,243.94
华锐 1.5MW 风机发电机轴电流问题分析与改进		4,316,025.72
维斯塔斯风机齿轮箱中速级断齿问题分析与优化		4,359,420.81
东汽风机齿轮箱低速轴塔上维修探索与过滤系统防渗漏研究		4,086,357.66
远达 1.5MW 风机齿轮箱低速轴密封问题研究与探索		3,943,275.53
管道分公司清河定向钻穿越工程		3,876,369.35
信息一体化工程(二期)		3,517,774.71
东汽 1.5MW 风机变桨系统性能提升研究与应用		2,762,395.16
风力发电机组叶片加固方法及可视化监控研究		2,640,576.30



项目	本期发生额	上期发生额
歌美飒 2.0MW 风机受浆十字轴轴承失效原因分析与性能提升研发应用		2,637,075.66
风机高速列车系统安全性研究与应用		2,571,393.52
风电制氢关键技术研究与系统集成设计		2,168,543.11
伊家店风电场歌美飒 2.0MW 风机变桨半月板耐磨性能提升的研究与应用		1,765,778.99
跨越滩涂养殖水域的电缆排管建设与维护关键技术及风险研究		1,741,384.04
无人值守站场压力检测报警系统		1,428,148.12
无人值守站场输气设备自动切换系统		1,355,216.75
无人值守站场语音控制装置		1,277,258.80
计量数据智能分析系统的开发与研究		1,217,942.28
寒风岭风电场 SVG 冷却系统研究及性能提升		1,055,350.71
寒风岭风电场升压站综合系统国产化改造研究及应用		1,055,350.71
统一移动应用平台		1,049,958.03
调压装置运行状态监测技术研究与应用		972,988.17
无人值守站场安全自动切断控制系统		968,845.22
计量凭证电子签章系统开发与应用		963,886.84
无人值守站场天然气流量自动控制系统		862,055.93
无人值守站场安全防护控制系统		826,336.81
沙河分公司汇通城市花园民用户天然气管道更新升级项目		811,749.79
GCT-CH4-P21 管道式安装固定式甲烷气体检测仪应用		783,557.32
风力发电机组齿轮箱故障诊断系统研究		711,425.86
华锐风机变桨系统超级电容应用配套系统开发与应用		655,740.61
月牙风电场 GE 风机设备运行智能化监控系统研究与应用		642,485.68
基于神经网络深度学习的移动视频监控系统多场景应用		635,600.00
风力发电场升压站后台监控系统国产化研究		630,677.54
沙河分公司商业用户 IC 卡控制器智能远传项目		628,496.51
沙河市（西环-白塔）次高压天然气管道更新升级项目		609,291.68
沙河市河头村次高压管道水工保护升级项目		605,601.67
发电机轴承防电蚀性能提升的研究与应用		593,304.38
沙河分公司北门站视觉形象标准化项目		561,950.16
流量计智能传输预警技术开发与应用科技项目		556,909.68
GE 1.5MWsle 风机变频器母排绝缘性能提升与验证		552,422.55
清三营风电场动态无功补偿装置性能优化研究与应用		546,149.22
风电机组免爬器的优化与应用		534,773.01
沙河分公司综合调控中心集控功能升级项目		504,790.02
基础防水材料耐用性研究与应用		496,676.00
湘电 2.0MW 风机智能化视频监控探索与实践		475,288.83
清三营风电场歌美飒风机智能化自动消防系统技术研究与应用		465,595.28
风电机组防火性能研究与提升		463,069.85
风电机组视频监控系统的研究及应用		460,245.03
秋林风电场维斯塔斯风机火灾报警系统研究与应用		448,149.84
风电场 AI 智能识别视频监控平台		431,448.10
东汽 1.5MW 风机可视化智能监控系统研究与应用		410,175.34
AVC 国产化改造研究及应用		408,214.26
东汽 1.5MW 风电机组交流变频系统的研发及应用科技项目		403,569.68
GE 机组功率模块研发及应用		390,507.40
月牙风电场 GE 风机动力电缆火灾防控技术研究与实践		387,306.96
沙河分公司城燃门站供应保障能力提升项目		386,236.29
秋林风电场远景风机基础环防水处理技术研究与实践		386,110.87

项目	本期发生额	上期发生额
欧美级 2.0MW 风机变桨半闭环防颤性能提升的研究与应用		385,318.13
输气管道应力场仿真技术研究与应用		578,846.15
风力发电场综合设备国产化探索与优化		352,302.27
湘电 2.0MW 风机火灾探测研究与应用		340,405.33
欧美级 2.0MW 风机干式变压机防火性能提升与验证		337,187.21
风电机组免检安全性能研究与探索		330,848.53
连云港风电场无功补偿装置联合控制研究与验证		320,021.41
SVG 冷态系统研究及节能提升		289,521.97
沙河分公司安全玻璃厂次高压罐装车项目		271,224.36
风电场高压柜自燃系统国产化改造研究及应用		237,893.55
X83 材质大口径管道焊接与检测技术在复杂工况研究与应用		223,493.33
远景 EN115 2.3MW 风机防火性能提升应用研究		217,833.60
长风电场华智 1.5MW 风电机组自燃消防装置整体性能的研究与试验		210,886.96
低应力混凝土全包裹 LNG 储气调峰罐技术研究与应用		201,330.99
岩石地区控制性工程与两高地区施工技术重要节点的实践与应用		192,048.99
复杂性技术条件下 PSL2 系列阀体制造技术在十县四区的研究与应用		189,418.36
清河非门站互连互通项目		180,392.07
基于双向输气工艺技术在保南联络线的实践与应用		177,424.82
沙河分公司试压箱压力传感泄漏检测		175,045.70
风力发电场防止无功发生器锁阻稳定性提升的探索与实践		172,223.15
康宁分公司控制中心建设工程		158,898.09
适用于山地环境下的长输管道敷设技术在陡坡坡的研究和应用		156,351.21
邢台天宏种源计量用户计量系统升级项目		133,694.67
非居民用户安检管理系统		115,627.39
孤岛模式的风电水电解制氢集成关键技术与应用示范		111,605.24
沙河分公司防腐数据传感项目		98,381.84
沙河分公司冶金小区和二轻局小区管道更新升级项目		96,608.52
晋州市次高压天然气管道优化工程		80,921.10
无人值守站场天然气调压控制系统		70,739.92
辛集建投 B18 阀室与河石线互联互通项目		59,497.63
赞皇县集中制氧项目		53,753.47
邢台天宏种源气有限公司 SCADA 系统功能升级项目		53,256.26
天然气应急抢险救援技术的研究与应用		51,318.58
技改及科技项目管理信息化系统建设		36,963.80
基于大数据中心的风电智慧运维研究与应用		26,866.21
城管管网地理信息数据清洗集成研究		10,040.86
智能生产管理系统		3,168.32
信创源机 AI 应用技术研究	599,950.00	
繁忙长大干线货运铁路轨道病害机理研究及结构优化关键技术应用	11,710,797.12	
邯高铁路货运作业统管平台	356,500.00	887,767.45
邯黄铁路优化运输能力研究	7,879,324.35	
邯黄铁路智能调度一体化应用研究 (I 期)	356,500.00	774,727.96
基于 3DGIS 的邯黄铁路全线可视化运行态势信息共享服务平台	356,500.00	702,293.19
基于邯黄铁路智能改造项目的双芯双跨新式机车编组技术研究与应用	799,920.00	
基于数字孪生和健康管理的地震式安全绳监测识别系统研制 (I 期)	356,500.00	476,860.08
基于云平台、3D 仿真和北斗高精定位的 CTC 调度集中综合实训平台研制 (I 期)		13,348.87
列车自动检测预警系统	999,600.00	
设备智能运维应用技术研究	1,488,626.11	

项目	本期发生额	上期发生额
铁路强降雨致灾理论与灾害监测技术研究	3,302,003.27	
无人机全自动化铁路智能监测应用研究	692,426.26	960,935.40
在役轨道构件病害智能检测装备的研制	4,291,028.56	
智能调度集中与监测管控平台关键技术研究 (I 期)	6,856,513.69	
购买内燃机等	2,477,381.05	
专家咨询技术服务等费用化研发支出	2,276,515.15	
单线铁路运输组织优化		100,000.00
其他		12,396.21
铁路货运 (车号) 信息管理系统		10,811.25
宜安西咽喉运输能力制约问题研究		1,198,046.13
发送重车超编载及车体运行状态监测问题研究		270,175.72
普速铁路软土路基沉降自动化监测的技术应用		600,000.00
基于高速动车组的集成系统、车体系统、智能系统 以及国产化电缆应用等关键技术研究		15,186.07
铁路站间 4G 信号闭塞辅助系统		51,678.89
地下管线可视化动态研究		6,011.26
DF4B 内燃机车拉杆大修辅助工具研究		39,810.55
调度命令、调车作业计划无线传输研究		118,116.13
平山站手扳道岔联锁问题研究		966,621.71
邯黄铁路渤海东站吹填土路基地基采用真空动力固结加固的工艺参数确定方法和加固效果研究		800,000.00
衡水专用线废弃站场再利用问题研究		563,482.51
基于财务数据挖掘的增值服务系统		4,214,961.42
基于风控的智能填单系统		3,512,130.20
基于业财融合的资产管理系统		2,944,867.40
基于财企电子回单的智能对账系统		3,661,983.55
预算管理系统		2,691,151.95
明佳物业信息化项目		166,576.84
数字员工建设项目	7,240,632.57	
数智影像产品科技项目	7,526,966.88	
经营分析及融资系统深化应用	1,185,158.95	
河北建投工程建设有限公司财务优化定制服务项目	106,648.96	
集团预算控制	322,825.26	
国资在线监管	592,117.77	
天然气应收系统对接	91,374.50	
核心业务系统		437,211.66
产业链金融服务平台		439,492.98
不同水处理工艺出水水质分析		102,914.06
基于用水户 IOT 数据的城市供水管网智能化管管理研究与开发	106,135.96	55,847.42
基于机器学习的供水系统智能化调度	212,269.19	60,938.00
基于碳达峰中和背景下的市政项目绿色设计与施工技术实践	253,121.84	137,773.25
管道停泵水锤模拟分析的实践与应用		213,498.49
2022 地下水源地井群智能化运行系统研究与开发	254,881.89	593,412.35
长距离多水源输水管线稳定运行研究	283,660.00	
曹妃甸供水管网水力模型研究与开发	391,465.78	
202003 城市污水处理厂化学除磷系统的优化控制技术研究	18,315.75	76,867.79
202004 基于生物技术的铁盐氧化初沉污泥资源回收与物质循环项目二期工程	-0.01	127,253.09
202103 强化初沉污泥产沼释磷耦合厌氧氨氧化城市污水低碳处理	510,570.62	1,364,427.39

项目	本期发生额	上期发生额
202102 短程反硝化耦合厌氧氨氧化实现电厂循环冷却水浓水与城市污水低碳处理	141,628.13	1,071,802.79
202301 高浓度有机废水碳源化关键技术开发	23,584.91	
202302 城市污水产高品质再生水及浓缩液低碳处理新工艺研究	275,797.29	
TYGC-21-009 基于一体化污泥脱水系统的污泥浓增湿位控制系统研究	43,361.47	76,107.99
202002 关于硫化物对活性污泥活性的影响研究项目		91,931.78
沧州地区排水户水质调查研究及解决对策	157,772.92	
城市供水管网水质影响因素分析与对策	580,450.69	671,597.38
春汛期南水北调水质状况分析及水厂处理工艺应对措施研究	256,176.01	227,798.35
基于检测与监测的水质管理系统开发与应用	152,165.59	
毛细管柱气相色谱法测定水中的三氯甲烷、四氯化碳	174,298.27	
一种用于水质检测的取样装置	423,466.43	
原水 PH 对出厂水铝指标的影响及调控措施研究	157,437.23	114,775.47
城市供排水水质数字化与智能分析系统的开发与应用示范		108,878.52
二、三氯乙酸检测方法优选		87,524.96
国标方法中化学需氧量检测节能降耗课题研究		188,487.05
无火焰原子吸收分光光度法检测水中铅、镉中关于升温程序的改进方案		79,331.04
一种输煤抑尘装置的研究		1,250,668.84
一种汽轮机蒸汽暖缸启动系统的研究		1,288,726.90
用于汽包内件的固定装置的研究		990,114.36
一种锅炉除渣装置的研究		936,339.52
一种运维协助的装置与方法的研究		1,037,808.89
一种输煤皮带张紧装置的研究		1,060,325.45
锅炉燃煤烟气脱硫脱硝装置的研究		1,097,010.20
一种汽包排污冷却器的研究		1,014,060.98
供热系统高低区共用储热装置的研究		976,511.39
供电井网用防爆控制箱的研究		992,175.44
一种高效煤粉锅炉配套煤粉输送装置的研究		858,584.40
供热用快拆式防堵过滤装置的研究	1,153,234.15	
火电厂用压力测量装置及其使用方法的研究	1,391,297.46	
可均匀升温加热的热解炉的研究	1,470,558.31	
超净排放燃煤供热机组的烟尘净化装置的研究	1,355,555.10	
脱硝氧化风机防堵装置的研究	1,376,867.39	
汽轮机中排供热调节系统和调节方法的研究	1,205,730.98	
锅炉捞渣机防水涨紧导轮的研究	1,395,841.03	
锅炉汽包水质在线检测装置的研究	1,482,975.53	
供热蒸汽的减温系统的研究	1,267,154.44	
锅炉磨煤机的热风门装置的研究	2,287,516.61	
供热报警装置的研究	2,488,649.30	
燃煤锅炉飞灰含碳量在线监测装置的研究	2,126,720.89	
集团型企业数据资产管理平台与业务应用建设	9,277,212.90	1,291,211.87
百兆瓦级全钒液流储能系统应用开发研究	6,108.98	
软件自研		324,702.44
合计	1,325,180,983.10	1,042,439,226.51

## 4、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,749,681,789.74	4,003,392,881.49
减：利息收入	543,575,404.71	784,585,843.22

项目	本期发生额	上期发生额
加：汇兑损益	8,740,236.76	-6,474,504.94
加：其他	3,438,400.14	17,143,688.00
合计	3,218,285,021.63	3,229,476,221.33

## (六十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	541,101.88	51,529.70
大规模可再生能源耦合制氢关键技术及应用示范		600,000.00
基于直连微网的风光互补制氢关键技术及示范		2,175,360.24
科技厅项目		104,000.24
尚石前滩风电清洁供热项目补贴资金		136,176.21
三代手续费	791,743.77	2,413,388.33
三供一业及户表改造财政资金摊销		6,734,107.28
收承德市失业保险基金管理中心退还失业保险		161,243.66
税收优惠	31,128.73	2,728.13
脱氧、脱磷、除尘、节能等项目补贴		72,155,003.15
外部工程收益	924,954.48	924,954.48
晋深工业负荷消纳分布式可再生能源联合研发		80,000.04
坏账减免、退还、预计扣除	14,574,597.55	169,682,015.15
随网补贴退还	1,832,638.66	3,090,593.63
递延收益摊销	21,170,496.67	12,698,363.52
邢台邢东新区改线补助资金		3,100,284.83
引水、水价、水管分账	46,739,381.71	49,218,898.21
失业保险费退还	322,219.64	1,162,258.35
运西地方财政配套资金		776,699.04
运营基建资金		310,679.64
其他	351,487.00	2,407,614.42
运西中央预算内基础支出		310,679.64
运营补贴		6,180,311.97
增值税即征即退		14,730.29
战略性新兴产业资金		263,157.84
与日常活动相关的政府补助	281,841,805.21	
政府补助	32,916,207.37	
岗位补助	754,121.16	1,300.90
社保补贴	97,600.21	
楼宇经济补贴	10,000.00	
扩区补助	13,739.19	
合计	422,823,133.13	334,736,078.80

## (六十一) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的可供出售金融资产收益	1,237,741,046.24	1,070,850,449.99
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	20,900,527.42	1,886,586.26
交易性金融资产持有期间的投资收益	13,485,452.13	19,538,010.65
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,264,323.15	31,924,758.05
其他权益工具投资持有期间的投资收益	311,461,193.35	771,894,107.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
营业收入（旧准则适用）		
持有至到期投资在持有期间的投资收益（旧准则适用）		
处置持有至到期投资取得的投资收益（旧准则适用）		
可供出售金融资产等取得的投资收益（旧准则适用）		
处置可供出售金融资产取得的投资收益（旧准则适用）		
债权投资持有期间的投资收益	5,253,362.47	5,616,368.16
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时按权益公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	743,717.42	
现金流量套期的无效部分终止实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	57,535,784.24	34,415,649.17
合计	1,848,389,406.37	1,936,035,539.67

**（六十二） 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
交易性金融资产（新准则适用）	37,741,662.30	7,876,201.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（旧准则适用）		
衍生金融资产		
交易性金融负债（新准则适用）		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（旧准则适用）		
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	239,411,752.57	-207,600,793.65
合计	277,153,414.87	-199,724,592.06

**（六十三） 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（新金融资产准则适用）	-221,789,345.07	-90,925,928.44
债权投资信用减值损失		-16,721,392.55
其他债权投资减值损失		
其他	-41,836,474.51	
合计	-263,625,819.58	-107,647,320.99

**（六十四） 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产（旧准则适用）		-8,534.53
存货跌价损失		-1,327,610.70
合同资产减值损失	-1,024,632.76	-3,054,564.57

项目	本期发生额	上期发生额
合同取得成本减值损失	-347,309.17	
合同履约成本减值损失		-113,236.39
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失（旧准则适用）		
持有至到期投资减值损失（旧准则适用）		
长期股权投资减值损失		-3,164,390.70
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-114,006,069.03	-39,851,460.31
在建工程减值损失	-299,696.16	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
使用权资产减值损失		
商誉减值损失		
其他	-443,067.35	-648.40
合计	-116,120,764.47	-47,520,445.60

## (六十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	4,835,874.47	329,423.12	4,835,874.47
废旧资产处置	-848,414.01	663,016.94	-848,414.01
合计	3,987,460.46	992,440.06	3,987,460.46

## (六十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	591,034.84	1,558,246.35	591,034.84
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	690,610.80	5,387,445.06	690,610.80
补偿、赔偿款		1,028,460.02	
违约金	2,383,325.70	2,366,179.59	2,383,325.70
其他	5,865,722.94	5,740,334.82	5,865,722.94
罚没收入	2,360,609.80	532,743.80	2,360,609.80
无法支付的款项	22,563,176.86	7,927,627.24	22,563,176.86
碳减排补助款项	1,828,852.65		1,828,852.65
碳排放权交易	95,259,378.07	115,238,679.24	95,259,378.07
核销无需支付的应付款项	5,141,207.51	21,971.63	5,141,207.51
供热改造资金退回		2,777,710.89	
碳排放配额转售收入	2,169,612.19	9,628,082.77	2,169,612.19
保险理赔收入	2,817,134.40		2,817,134.40
诉讼理赔收入	4,189,052.36		4,189,052.36
中断铁路运输补偿费等	4,252,800.10		4,252,800.10
合计	150,112,518.22	152,207,481.41	150,112,518.22

## 与企业日常活动无关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
一次性留工补助	84,591.72	92,953.43
崇礼教育和科学高新技术企业认定市级资金补助	300,000.00	
防城港市工信局 2022 年第一批新增规上工业企业及新入库高技术制造业、战略性新兴产业企业奖励资金以及产值增长奖励	300,000.00	
衡水市桃城区工业和信息化局中小企业发展专项资金	5,000.00	
收到石家庄正定新区财政局奖励		2,810,642.92
桥西区发改局 2022 年外商企业投资奖励		1,892,000.00
香港政府“保就业”计划补贴款		144,845.12
政府补助(新冠疫情, 保就业计划)		103,460.66
收到科技创新奖励		100,000.00
收到灾后补助资金		10,000.00
收防城区工信局 2021 年防城港市新增上规工业企业奖励		100,000.00
收到社保中心留工培训补助		1,500.00
收到 2022 年中小企业发展专项资金(规上奖励)		5,000.00
收发改局在库企业奖励款		27,000.00
2021 年度互联网传播精品生产扶持项目经费		50,000.00
统计局入统资金		50,000.00
其他	1,019.08	42.93
合计	690,610.80	5,387,445.06

## (六十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	16,047,825.84	6,988,470.18	16,047,825.84
公益性捐赠支出	32,933,409.25	236,764.50	32,933,409.25
行政性罚款、滞纳金	7,116,270.53	10,134,645.81	7,116,270.53
其他	8,237,761.35	34,349,560.18	8,237,761.35
合计	64,335,266.97	51,709,440.67	64,335,266.97

## (六十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	941,115,307.49	714,867,100.02
递延所得税调整	-38,691,949.68	49,362,542.69
其他	28,060.60	-820.33
合计	902,451,418.41	764,228,822.38

## (六十九) 其他综合收益

## 1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	127,561,752.36		127,561,752.36
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-15,058,461.05		-15,058,461.05
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	24,219,884.72		24,219,884.72
3.其他权益工具投资公允价值变动(新准则适用)	118,400,328.69		118,400,328.69
4.企业自身信用风险公允价值变动(新准则适用)			
5.不能转损益的保险合同金融变动(金融企业适用)			



项目	本期发生额		
	期初金额	所得额	税后净额
6.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-8,191,143.39		-8,191,143.39
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	12,641,648.74		12,641,648.74
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	12,641,648.74		12,641,648.74
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-14,401,808.04		-14,401,808.04
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-14,401,808.04		-14,401,808.04
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8.外币财务报表折算差额	-6,430,984.09		-6,430,984.09
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-6,430,984.09		-6,430,984.09
9.可供出售的保险合同公允价值变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
10.可供出售的分出再保险合同公允价值变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
11.其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	119,370,608.97		119,370,608.97

(续表)

项目	上期发生额		
	期初金额	所得额	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,704,526.63		10,704,526.63
1.原计划量减或受益计划净负债或净资产的变动	-14,582,558.35		-14,582,558.35

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	23,450,647.90		23,450,647.90
3.其他权益工具投资公允价值变动（新准则适用）	1,836,437.08		1,836,437.08
4.企业自身信用风险公允价值变动（新准则适用）			
5.不能转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
6.其他			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,643,698.02		-12,643,698.02
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-3,973,831.41		-3,973,831.41
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	3,120,821.73		3,120,821.73
小计	-7,094,653.14		-7,094,653.14
2.其他债权投资公允价值变动（新准则适用）	-1,318,003.65		-1,318,003.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			0.00
小计	-1,318,003.65		-1,318,003.65
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（旧准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
6.其他债权投资信用减值准备（新准则适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额			
前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
8.外币财务报表折算差额	-4,231,041.23		-4,231,041.23
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计	-4,231,041.23		-4,231,041.23
9.可转损益的保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
10.可转损益的分出再保险合同金融变动（金融企业适用）			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
11.其他			
减：前期计入其他综合收益当期转入损益			
小计			
三、其他综合收益合计	-1,939,171.39		-1,939,171.39

## (七十) 合并现金流量表

## 1、将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,131,691,010.50	4,132,232,058.78
加：资产减值准备	116,120,764.47	47,520,445.60
信用资产减值损失（新准则）	263,625,819.68	107,647,530.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,930,667,601.35	4,203,218,268.25
使用权资产折旧（新准则适用）	76,680,093.86	212,987,085.83
无形资产摊销	334,156,556.68	302,766,993.91
长期待摊费用摊销	19,461,324.09	38,423,340.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-3,987,460.46	-992,440.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,456,791.00	5,430,223.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-277,153,414.87	199,724,592.06
财务费用（收益以“-”号填列）	3,218,285,021.93	3,229,476,221.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,848,389,406.37	-1,936,035,539.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-73,211,068.91	37,666,892.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	66,782,995.81	14,827,464.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,006,079,352.75	-3,819,770,414.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,792,601,500.10	-179,794,488.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,995,881,890.32	1,964,211,379.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,167,387,666.23	8,559,539,614.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,190,543,360.70	9,773,221,209.99
减：现金的期初余额	9,773,221,209.99	10,097,984,448.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,582,677,849.29	-324,763,238.76

## 2、现金和现金等价物

项目	本期余额	上期余额
一、现金	4,190,543,360.70	9,773,221,209.99
其中：库存现金	201,052.78	59,038.18
可随时用于支付的银行存款	3,401,492,291.44	9,098,143,050.43
可随时用于支付的其他货币资金	788,850,016.48	675,019,121.38
二、现金等价物	18,053,722.71	
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	4,208,597,083.41	9,773,221,209.99

## 九、或有事项

## (一) 担保情况

截止2023年12月31日本公司提供担保情况如下(单位:万元):

序号	担保单位	被担保单位	金融机构	开始日期	结束日期	担保合同额	对应贷款提取额	担保余额	
<b>集团本部</b>									
1	集团本部 860,750	建投交通 600,000	企业债	2010/9/28	2025/9/27	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
2			平安养老保险债		2018/11/20	2024/11/19		50,000.00	35,000.00
3					2018/12/7	2024/12/7	210,000.00	70,000.00	49,000.00
4					2019/3/12	2025/3/12		90,000.00	90,000.00
5		城镇化公司 250,000	平安保险债权		2020/6/29	2030/6/28		30,000.00	30,000.00
6					2020/12/22	2030/6/28	100,000.00	40,000.00	40,000.00
7					2021/8/31	2030/6/28		30,000.00	30,000.00
8			泰康保险债权		2022/6/13	2032/12/31	150,000.00	100,000.00	120,000.00
9				2023/2/24	2032/12/31		20,000.00		
10		涿州松林店 200,000	建行涿州支行		2020/4/22	2032/11/21	200,000.00	53,244.47	26,490.00
11					2021/5/14	2032/11/21			3,400.00
12					2021/6/28	2032/11/21			1,268.51
13					2021/9/2	2032/11/21			3,691.62
14					2021/9/18	2032/11/21			1,606.55
15					2021/10/11	2032/11/21			9,720.00
16					2022/1/24	2032/11/21			6,517.39
17				2022/2/4	2032/11/21	350.40			
18			明佳果创 750	财务公司	2023/7/31	2027/7/30	750.00	750.00	750.00
小计:						860,750.00	683,994.47	647,794.47	
<b>控股子公司</b>									
1	1.建投能源 346,000	1.裕光煤电(20%) 104,000	国开行	2018/3/1	2035/2/28	20,000.00	20,000.00	15,480.00	
2			建行	2018/7/6	2035/7/5	20,000.00	15,146.00	14,085.78	
3			中行	2018/11/21	2033/11/20	24,000.00	16,570.00	14,428.60	
4			工商银行	2018/12/25	2033/12/24	40,000.00	31,367.24	28,857.86	
5	2.阳泉热电(50%) 150,000	3.汇海公司 92,000	国开行	2022/1/6	2040/1/5	150,000.00	120,800.00	120,800.00	
6			中行及其他行		2020/3/27	2026/9/25			387.50
7					2020/6/23	2024/4/6	44,797.00	40,522.40	7,290.95
8					2021/1/11	2030/12/21			8,421.40
9					2023/3/5	2029/6/21	17,600.00	7,600.00	7,318.05
10			剩余预留担保额度		29,603.00				
11	3.新天公司 87,000	5.新天着美	工行巴州分行	2015/4/28	2030/4/1	32,000.00	24,719.32	12,682.32	
12		汇海公司	民生银行	预留担保		30,000.00			
13		6.新天香港 7,000	中银香港	预留担保		25,000.00			
14	4.新能源 35,900	8.燕山洁源	中行	2017/6/15	2025/6/12	35,900.00	35,900.00	7,000.00	

序号	担保单位	被担保单位	金融机构	开始日期	结束日期	担保合同额	对应贷款提额	担保余额	
15	5.建投交通 46,188	9.华能曹妃甸港口 20% (反担保, 待置换)	进出口银行	2013/6/27	2029/6/15	38,000.00	38,000.00	17,600.00	
16		10.遵小铁路 12.5% (反担保)	民生银行	2010/11/1	至债务清偿止	8,187.50	8,187.50	7,228.63	
17	6.水务公司 39,447	11.廊坊清泉供水	农行廊坊分行	2015/7/30	2027/7/29	25,000.00	18,000.00	1,050.00	
18		12.沙河供水	农发行	2017/12/20	2029/12/19	6,600.00	6,600.00	3,310.00	
19		13.沧州市供排水	国开行	2018/12/27	2033/12/27	7,847.00	5,927.25	4,346.65	
20	7.沧州市供排水 50,918	14.沧州引大入港	农行	2019/3/11	2026/10/1	2,800.00	2,756.00	110.16	
21				2019/5/17	2026/10/1			1,285.84	
22			建行	2019/9/19	2027/7/18	6,000.00	6,000.00	4,000.00	
23			农发行	2019/12/24	2029/6/18	7,000.00	3,600.00	2,340.00	
24			中行	2020/9/25	2027/9/6	9,000.00	6,900.00	1,861.25	
25				2020/12/10	2027/9/6			500.00	
26				2021/2/5	2027/9/6			1,500.00	
27				2021/11/18	2027/9/6			1,400.00	
28			建行	2020/10/9	2027/12/1	8,600.00	6,500.00	1,005.23	
29				2020/10/12	2027/12/1			3,834.30	
30			中行	2022/4/1	2032/10/1	11,568.00	8,100.00	7,676.00	
31		15.吴桥佳源	农行	2023/4/1	2033/3/30	5,950.00	5,950.00	5,865.00	
32	8.建投城镇化 22,400	16.嘉典公司	农发行	2019/11/14	2032/10/30	22,400.00	17,919.76	3,176.71	
33				2019/12/20	2032/10/30			2,036.23	
34				2020/1/7	2032/10/30			1,164.65	
35				2020/2/26	2032/10/30			686.65	
36				2020/3/25	2032/10/30			1,122.24	
37				2020/4/22	2032/10/30			350.44	
38				2020/4/30	2032/10/30			1,060.65	
39				2020/5/27	2032/10/30			1,073.39	
40				2020/6/24	2032/10/30			996.00	
41				2020/7/29	2032/10/30			51.03	
42				2020/8/25	2032/10/30			303.46	
43				2020/9/15	2032/10/30			1,810.96	
44				2020/12/30	2032/10/30			1,600.00	
45				2021/3/26	2032/10/31			49.60	
46				2021/7/26	2032/10/31			517.75	
47	2022/5/17	2032/10/31	1,920.00						
48	10.财务公司 9,972.74	17.高碑店综合	非融资保函	2019/7/29	竣工验收止	1,000.00		1,000.00	
49		18.汇天运维 140.05	非融资保函	2023/8/4	竣工验收一年后止	4.46		4.46	
50				2023/8/4	竣工验收一年后止	21.03		21.03	
51					2023/8/4	2026/7/31	114.56		114.56
52		19.辛集水务	非融资保函	2022/7/4	2025/7/1	1,000.00		1,000.00	
53		20.建投电科	非融资保函	2022/12/8	2024/2/29	5,500.00		5,500.00	
54				2023/3/17	2024/2/29	2,200.00		2,200.00	
55		21.建设工程	非融资保函	2022/12/20	竣工验收止	132.69		132.69	
小计:						637,825.24	447,065.47	329,558.02	

序号	担保单位	被担保单位	金融机构	开始日期	结束日期	担保合同额	对应贷款提取额	担保余额
共计:						1,498,575.24	1,131,059.94	977,352.48

## （二）其他或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，子公司新天绿色能源股份有限公司涉及与客户、供应商之间的未决诉讼或仲裁，涉及金额 35,828,849.63 元，案件尚在审理中。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

无。

### （二）利润分配情况

子公司新天绿色能源股份有限公司：2023 年，经审计的合并报表归属于母公司股东的净利润为人民币 2,207,473,530.19 元，未分配利润为人民币 8,960,553,185.93 元。公司拟以批准 2023 年年度利润分配预案的董事会召开日公司已发行总股数 4,187,093,073 股为基数，按每 10 股派发现金红利人民币 2.14 元（含税），共计现金分红人民币 896,037,917.62 元（含税）。

子公司河北建投能源投资股份有限公司：第十届董事会第二次会议审议通过的利润分配预案为：以现有总股本 1,809,299,376 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。以现有总股本 1,809,299,376 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.80 元（含税），共分配利润 144,743,950.08 元。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

子公司新天绿色能源股份有限公司：2024 年 2 月 28 日，召开 2024 年第一次临时股东大会、2024 年第一次 A 股类别股东大会及 2024 年第一次 H 股类别股东大会。会议审议通过了《关于本公司 2023 年 A 股限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于本公司 2023 年 A 股限制性股票激励计划管理办法的议案》、《关于本公司 2023 年 A 股限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会及其授权人士全权办理限制性股票激励计划相关事宜的议案》。根据《新天绿色能源股份有限公司 2023 年 A 股限制性股票激励计划（草案）》，拟向激励对象授予不超过 1,928 万股限制性股票，占本计划草案公告时公司股本总额的 0.46%。授予的限制性股票的授予价格为 4.10 元/股。授予的激励对象共 232 人，包括：公司董事、高级管理人员（不包含独立董事、外部董事、监事）、技术和业务骨干。

子公司河北建投能源投资股份有限公司：2024 年 2 月 28 日，召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈河北建投能源投资股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及摘要的议案》《关于制订〈河北建投能源投资股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于制订〈河北建投能源投资股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计

划相关事宜的议案》。本次限制性股票的授予情况：股票来源公司向激励对象定向发行的本公司 A 股普通股；授予日 2024 年 2 月 29 日；授予价格 3.07 元/股；授予人数 416 人；授予数量 17,673,000 股；授予的限制性股票上市日 2024 年 3 月 13 日。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司有关信息

本公司最终控制方为河北省人民政府国有资产监督管理委员会。

### （二）本公司子公司有关信息

详见本附注七、（一）子企业情况。

### （三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

详见本附注八、（十八）长期股权投资。

### （四）与本公司存在关联交易的其他关联方

无。

### （五）关联方交易

#### 1、交易的金额

关联企业名称	交易类型	交易金额
河北建投晨旭新能源科技有限公司	利息支出	1.18
河北省金融租赁有限公司	利息支出	9.79
中冀联合清洁能源开发有限公司	利息支出	67.91
国电建投内蒙古能源有限公司	利息支出	6,430.51

#### 2、关联交易定价方式及决策程序

本公司从关联方收取利息参照市场同期借款利率。

### （六）期末关联方未结算项目：

关联方名称	未结算项目	账面金额
河北建投晨旭新能源科技有限公司	吸收存款及同业存放	1,197.38
国电建投内蒙古能源有限公司	吸收存款及同业存放	63,104.15
河北省金融租赁有限公司	吸收存款及同业存放	9,904.41
中冀联合清洁能源开发有限公司	吸收存款及同业存放	13,966.09
承德大元新能源有限公司	应收股利	22,600,075.21
崇礼建投华实风能有限公司	应收股利	7,881,943.16
河北围场龙源建设风力发电有限公司	应收股利	11,614,463.84
国能河北涿州发电有限责任公司	应收股利	61,979,647.55
河北国华定州发电有限责任公司	应收股利	174,347,062.59
龙源建投（承德）风力发电有限公司	应收股利	24,695,576.07
张北建投华实风能有限公司	应收股利	18,240,952.04
中石油京唐液化天然气有限公司	应收股利	120,000,000.00
神华黄骅港务有限责任公司	应收股利	405,541,566.06
河北衡水发电有限责任公司	应收股利	33,774,213.88
国能河北龙山发电有限责任公司	应收股利	8,229,933.33

## 十二、母公司会计报表主要项目

## (一) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	178,183,567.01	396,532,516.67
其他应收款	625,827,514.00	823,895,393.12
合计	804,011,081.01	1,220,427,909.79

## (二) 长期股权投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	36,091,555,365.22	2,099,323,483.40	1,841,000,000.00	36,349,878,848.62
对合营企业投资	4,165,450,394.93	-246,630,507.63	36,500,000.00	3,882,319,887.30
对联营企业投资	12,090,483,374.63	3,061,570,546.23	301,674,834.25	14,850,379,086.61
小计	52,347,489,134.78	4,914,263,522.00	2,179,174,834.25	55,082,577,822.53
减：长期股权投资减值准备	33,843,540.19			33,843,540.19
合计	52,313,645,594.59	4,914,263,522.00	2,179,174,834.25	55,048,734,282.34

## (三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,329,268,968.66		1,164,774,988.24	
股权投资收益	885,561,674.10		1,110,485,653.06	
股权处置收益	394,461,990.66		5,111,206.73	
委贷利息收入	49,245,303.90		49,178,128.45	
2. 其他业务小计	43,315,166.07	7,107,455.76	47,223,711.58	7,107,455.76
担保费	18,011,217.86		22,193,967.27	
固定资产出租	25,303,948.21	7,107,455.76	25,029,744.31	7,107,455.76
合计	1,372,584,134.73	7,107,455.76	1,211,998,699.82	7,107,455.76



(此页无正文)



法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108061301173Y



扫描市场主体身份信息，了解更多登记、许可、监管、公示、维权等服务。

名称 中审亚太会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 郑增明

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；基本经济年度财务决算审计；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 3010万元

成立日期 2013年01月15日

主要经营场所 北京市海淀区复兴路17号天行建商务大厦20层2206

登记机关



2024年 月 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

0100108-1101173-1

证书序号 0014490

## 说 明

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



名 称： 中审亚太会计师事务所 特殊普通合伙

首席合伙人： 李增明

主任会计师：

经 营 场 所： 北京市海淀区复兴路47号天行建商务大厦20层2706

组 织 形 式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11010170

批准执业文号： 京财会许可[2012]0084号

批准执业日期： 2012年09月28日

发证机关： 北京市财政局

二〇一二年十二月四日

中华人民共和国财政部制

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.



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.





姓名: 刘喜辉

身份证号: 13060219620830061

执业证号: 130602000000000000

2018.12.31

单位

130602000000000000

中国注册会计师协会

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888

10017600188888



注册会计师

姓名: 刘喜辉

身份证号: 13060219620830061

执业证号: 130602000000000000

工作单位: 河北天华会计师事务所有限公司

地址: 河北省石家庄市桥西区

电话: 0311-85000000

邮编: 050000

网址: www.tianhua.com.cn

电子邮箱: tianhua@tianhua.com.cn

2018.12.31

注册会计师

- 1. 注册会计师应当遵守职业道德规范, 保持客观公正立场, 不得有下列行为:
- 2. 注册会计师不得有下列行为:
- 3. 注册会计师不得有下列行为:
- 4. 注册会计师不得有下列行为:

附件

- 1. 注册会计师应当遵守职业道德规范, 保持客观公正立场, 不得有下列行为:
- 2. 注册会计师不得有下列行为:
- 3. 注册会计师不得有下列行为:
- 4. 注册会计师不得有下列行为:



姓名	刘喜辉
性别	男
出生日期	1962-08-30
工作单位	河北天华会计师事务所有限公司
身份证号	13060219620830061