

石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司
2023 年度财务报表之审计报告

目 录

一、审计报告.....	1-2
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表.....	1-2
2、合并利润表.....	3
3、合并现金流量表.....	4
4、合并所有者权益变动表.....	5-6
5、资产负债表.....	7-8
6、利润表.....	9
7、现金流量表.....	10
8、所有者权益变动表.....	11-12
9、财务报表附注.....	13-79
三、附件	
1、会计师事务所营业执照	
2、会计师事务所执业证书	
3、项目合伙人及注册会计师执业证书	



中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京



审计报告

中证天通（2024）证审字 22100010 号

石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司（以下简称城发投集团）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、合并及公司股东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，公允反映了城发投集团 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，我们独立于城发投集团，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

城发投集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括城发投集团 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。

基于我们已经执行的工作，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。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

城发投集团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，管理层负责评估城发投集团的持续经营能力，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城发投集团、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督城发投集团的财务报告过程。

六、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，就可能导致对城发投集团的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告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城发投集团不能持续经营。



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

（六）就城发投集团实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对当期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



2024 年 4 月 29 日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,627,701,480.93	20,786,442,665.37
交易性金融资产	五、（二）	8,343,727.14	16,924,742.50
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	171,739,839.88	
应收账款	五、（四）	7,742,921,465.06	6,402,103,981.78
应收账款融资			
预付款项	五、（五）	1,530,128,210.43	1,032,125,395.62
其他应收款	五、（六）	37,088,496,962.30	30,860,665,510.45
存货	五、（七）	74,745,808,572.28	48,984,478,769.97
合同资产	五、（八）	29,996,902,623.75	31,899,543,629.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（九）	138,386,704.80	58,644,500.00
其他流动资产	五、（十）	2,094,566,226.74	1,018,452,060.99
流动资产合计		161,144,995,813.31	141,059,381,256.09
非流动资产：			
债权投资	五、（十一）	1,898,988,753.57	2,218,185,992.97
其他债权投资	五、（十二）		20,000,000.00
长期应收款	五、（十三）	10,211,217,594.29	10,015,190,994.29
长期股权投资	五、（十四）	1,550,897,029.12	1,520,101,417.68
其他权益工具投资	五、（十五）	8,035,577,200.19	6,710,696,069.15
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十六）	10,226,580,183.47	8,922,591,583.72
固定资产	五、（十七）	5,335,892,764.19	1,087,425,434.19
在建工程	五、（十八）	20,316,246,250.85	23,466,024,335.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十九）	93,333,136.55	101,384,588.24
无形资产	五、（二十）	2,815,947,381.52	1,289,926,088.98
开发支出	五、（二十一）	26,615,281.00	5,700,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、（二十二）	76,667,912.70	85,220,406.30
递延所得税资产	五、（二十三）	124,217,524.36	87,077,536.86
其他非流动资产	五、（二十四）	53,160,615,216.20	43,401,176,170.61
非流动资产合计		113,872,796,228.01	98,930,700,618.09
资产总计		275,017,792,041.32	239,990,081,874.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十五）	8,250,418,755.63	4,194,906,428.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十六）	766,606,284.00	85,850,000.00
应付账款	五、（二十七）	9,969,535,677.71	5,132,255,798.30
预收款项	五、（二十八）	42,919,942.15	38,678,945.00
合同负债	五、（二十九）	4,884,027,056.37	3,035,488,250.04
应付职工薪酬	五、（三十）	244,349,748.60	250,495,705.99
应交税费	五、（三十一）	1,563,097,047.15	1,203,854,052.28
其他应付款	五、（三十二）	10,908,797,963.53	13,148,504,102.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十三）	11,017,314,252.98	7,509,977,050.29
其他流动负债	五、（三十四）	559,964,770.64	307,791,290.80
流动负债合计		48,207,031,498.76	34,907,801,624.16
非流动负债：			
长期借款	五、（三十五）	102,417,265,858.80	94,562,734,204.24
应付债券	五、（三十六）	19,374,233,030.04	14,088,348,113.08
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十七）	102,343,495.14	110,615,416.37
长期应付款	五、（三十八）	20,693,775,640.82	16,547,014,795.45
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十九）	1,747,060,586.96	44,207,348.59
递延所得税负债	五、（二十三）	826,718,338.69	375,931,923.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		145,161,396,950.45	125,728,851,801.63
负债合计		193,368,428,449.21	160,636,653,425.79
所有者权益：			
实收资本	五、（四十）	7,747,460,212.34	7,034,893,488.61
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十一）	61,337,034,006.42	61,623,653,788.85
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十二）	2,632,103,580.95	1,613,151,162.76
专项储备			
盈余公积	五、（四十三）	38,942,266.50	38,942,266.50
未分配利润	五、（四十四）	6,671,718,886.15	6,020,823,350.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		78,427,258,952.36	76,331,464,057.07
少数股东权益		3,222,104,639.75	3,021,964,391.32
所有者权益合计		81,649,363,592.11	79,353,428,448.39
负债和所有者权益总计		275,017,792,041.32	239,990,081,874.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞

合并利润表

2023年度

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,612,719,150.38	10,550,726,884.24
其中：营业收入	五、（四十五）	10,612,719,150.38	10,550,726,884.24
二、营业总成本		12,349,612,663.78	12,015,343,920.99
其中：营业成本	五、（四十五）	9,085,004,221.71	9,552,954,022.18
税金及附加	五、（四十六）	226,504,475.24	343,002,099.15
销售费用	五、（四十七）	99,620,622.84	44,883,943.59
管理费用	五、（四十八）	988,852,154.25	742,880,053.51
研发费用	五、（四十九）	18,048,420.72	12,186,219.39
财务费用	五、（五十）	1,931,582,769.02	1,319,437,583.17
其中：利息费用	五、（五十）	2,330,724,800.48	1,745,508,560.97
利息收入	五、（五十）	467,186,851.97	503,869,885.98
加：其他收益	五、（五十一）	2,391,382,927.39	2,201,192,891.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（五十二）	104,482,151.29	102,244,891.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十二）	33,449,608.62	74,384,039.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（五十三）	419,260,422.62	20,794,512.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十四）	-235,625,414.37	-14,071,822.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（五十五）	-540,615.07	-7,055,782.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（五十六）	15,568,333.05	39,760,672.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		957,634,291.51	878,248,325.99
加：营业外收入	五、（五十七）	35,074,500.77	23,402,070.87
减：营业外支出	五、（五十八）	20,868,678.70	12,735,844.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		971,840,113.58	888,914,551.97
减：所得税费用	五、（五十九）	303,433,961.93	106,862,897.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		668,406,151.65	782,051,654.80
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		680,895,535.80	748,775,684.71
少数股东损益		-12,489,384.15	33,275,970.09
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		668,406,151.65	782,051,654.80
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	五、（四十三）	1,018,952,418.19	264,464,932.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,026,698,348.28	199,854,827.07
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动	五、（四十三）	1,026,698,348.28	199,854,827.07
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	五、（四十三）	-7,745,930.09	64,610,105.91
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他	五、（四十三）	-7,745,930.09	64,610,105.91
七、综合收益总额		1,687,358,569.84	1,046,516,587.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,699,847,953.99	1,013,240,617.69
归属于少数股东的综合收益总额		-12,489,384.15	33,275,970.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞

合并现金流量表

2023年度

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,944,795,630.18	6,744,293,199.53
收到的税费返还		10,632,741.34	157,986,238.94
收到其他与经营活动有关的现金		22,443,134,169.84	8,684,799,542.84
经营活动现金流入小计		33,398,562,541.36	15,587,078,981.31
购买商品、接受劳务支付的现金		29,135,691,989.82	29,532,057,223.87
支付给职工以及为职工支付的现金		881,359,521.16	663,756,534.47
支付的各项税费		1,321,280,438.21	826,698,113.21
支付其他与经营活动有关的现金		27,342,050,538.34	12,214,072,789.87
经营活动现金流出小计		58,680,382,487.53	43,236,584,661.42
经营活动产生的现金流量净额		-25,281,819,946.17	-27,649,505,680.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		195,536,804.89	282,650,899.13
取得投资收益收到的现金		38,776,389.05	39,470,124.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,247,816.65	37,412,351.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			74,901,988.63
收到其他与投资活动有关的现金		193,565,685.86	257,795.20
投资活动现金流入小计		429,126,696.45	434,693,158.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,383,964,806.13	7,956,138,689.00
投资支付的现金		45,950,000.00	3,205,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		146,823.18	1,293,606.20
支付其他与投资活动有关的现金		542,800,000.00	
投资活动现金流出小计		4,972,861,629.31	11,162,432,295.20
投资活动产生的现金流量净额		-4,543,734,932.86	-10,727,739,136.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		663,218,998.74	2,252,986,105.77
取得借款收到的现金		40,005,878,396.85	68,695,353,425.50
发行债券收到的现金		4,986,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		3,869,263,259.47	268,887,852.35
筹资活动现金流入小计		49,524,360,655.06	71,217,227,383.62
偿还债务支付的现金		24,411,903,947.20	19,673,272,698.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,490,258,404.06	4,311,649,302.57
支付其他与筹资活动有关的现金		3,619,127,514.05	1,879,332,682.36
筹资活动现金流出小计		33,521,289,865.31	25,864,254,683.79
筹资活动产生的现金流量净额		16,003,070,789.75	45,352,972,699.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,869,335.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-13,824,353,425.11	6,975,727,883.02
加：期初现金及现金等价物余额		20,504,113,549.99	13,528,385,666.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,679,760,124.88	20,504,113,549.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	7,034,893,488.61				1,613,151,162.76		38,942,266.50	6,020,823,350.35		76,331,464,057.07
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,034,893,488.61				1,613,151,162.76		38,942,266.50	6,020,823,350.35		76,331,464,057.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	712,566,723.73				1,018,952,418.19			660,895,535.80		2,095,794,895.29
（一）综合收益总额					1,018,952,418.19			660,895,535.80		1,699,847,953.99
（二）所有者投入和减少资本	712,566,723.73									712,566,723.73
1、所有者投入的普通股	712,566,723.73									712,566,723.73
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入股东权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积								-30,000,000.00		-30,000,000.00
2、对所有者的分配								-30,000,000.00		-30,000,000.00
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	7,747,460,212.34				2,632,103,580.95		38,942,266.50	5,671,718,886.15		78,427,258,952.36
										-286,619,782.43
										81,649,363,592.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张占印
1301048695169

刘守彬

郭飞



合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	6,634,893,488.61				65,134,555,964.18		1,348,686,229.78		38,942,266.50	5,290,047,665.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	6,634,893,488.61				65,134,555,964.18		1,348,686,229.78		38,942,266.50	5,290,047,665.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00				-3,510,902,175.33		284,464,932.98		730,775,684.71	730,775,684.71
（一）综合收益总额							284,464,932.98		748,775,684.71	748,775,684.71
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00									
1、所有者投入的普通股	400,000,000.00									
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										
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、对所有者的分配										
3、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（六）其他										
四、本年年末余额	7,034,893,488.61				61,623,653,788.85		1,633,151,162.76		38,942,266.50	6,020,823,350.35

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郭飞

刘守彬

法定代表人：

张占印
1301048695165

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		294,161,880.63	3,884,943,706.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,837,500.00	
应收账款融资			
预付款项		5,988,656.26	6,114,582.91
其他应收款	十四、（一）	44,170,995,708.13	33,016,392,866.88
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,397,593.13	2,470,335.99
流动资产合计		44,478,381,338.15	36,909,921,492.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	66,223,978,615.68	65,088,144,410.44
其他权益工具投资		498,480,000.00	498,480,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		398,765,000.00	402,928,900.00
固定资产		312,558,029.84	77,558,414.63
在建工程		2,268,407.20	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,280,464.36	2,462,262.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			200,000,000.00
非流动资产合计		67,438,330,517.08	66,269,573,987.29
资产总计		111,916,711,855.23	103,179,495,479.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,922,475,600.00	3,500,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		39,522,076.83	6,829,218.94
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		7,520,148.66	8,707,095.24
应交税费		59,899,374.86	58,906,245.04
其他应付款		4,747,147,675.44	1,849,013,905.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,011,992,000.00	3,222,011,750.00
其他流动负债			
流动负债合计		15,788,556,875.79	8,645,468,214.33
非流动负债：			
长期借款		36,092,334,954.56	39,541,812,000.00
应付债券		17,310,619,880.24	13,127,584,448.80
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		2,221,928,000.00	2,000,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		55,624,882,834.80	54,669,396,448.80
负债合计		71,413,439,710.59	63,314,864,663.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		7,747,460,212.34	7,034,893,488.61
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		33,040,733,555.89	33,069,069,486.55
减：库存股			
其他综合收益		243,933.33	243,933.33
专项储备			
盈余公积		38,942,266.50	38,942,266.50
未分配利润		-324,107,823.42	-278,518,358.70
所有者权益（或股东权益）合计		40,503,272,144.64	39,864,630,816.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		111,916,711,855.23	103,179,495,479.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞

利润表

2023年度

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,438,073.40	
其中：营业收入		4,438,073.40	
二、营业总成本		1,383,847,576.54	1,123,140,286.06
其中：营业成本			
税金及附加		4,508,235.94	5,681,632.41
销售费用			
管理费用		45,235,068.13	35,834,387.07
研发费用			
财务费用		1,334,104,272.47	1,081,624,266.58
其中：利息费用		1,460,294,165.10	1,137,784,582.87
利息收入		161,835,382.81	113,945,733.60
加：其他收益		1,301,570,742.62	85,947.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（三）	62,367,481.51	65,556,164.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、（三）	42,267,481.51	77,525,838.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑损益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-118,185.71	21,278,800.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,589,464.72	-1,036,219,374.64
加：营业外收入			400.00
减：营业外支出			41,174.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,589,464.72	-1,036,260,148.74
减：所得税费用			-15,256,000.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,589,464.72	-1,021,004,148.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,589,464.72	-1,021,004,148.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			243,933.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			243,933.33
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			243,933.33
七、综合收益总额		-15,589,464.72	-1,020,760,215.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



刘守彬

郭飞



现金流量表

2023年度

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		4,098,814.29	
收到其他与经营活动有关的现金		19,112,841,311.57	2,300,753,518.15
经营活动现金流入小计		19,116,940,125.86	2,300,753,518.15
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,598,635.45	10,914,236.73
支付的各项税费		4,360,634.21	5,681,632.41
支付其他与经营活动有关的现金		24,282,274,343.87	27,367,526,445.33
经营活动现金流出小计		24,307,233,613.53	27,384,122,314.47
经营活动产生的现金流量净额		-5,190,293,487.67	-25,083,368,796.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			147,347,585.00
取得投资收益收到的现金		20,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
投资活动现金流入小计		20,100,000.00	147,347,585.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,928,238.50	12,471,166.06
投资支付的现金		720,000,000.00	4,934,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		727,928,238.50	4,946,471,166.06
投资活动产生的现金流量净额		-707,828,238.50	-4,799,123,581.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		339,000,000.00	400,000,000.00
取得借款收到的现金		11,467,475,600.00	39,374,000,000.00
发行债券收到的现金		4,986,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		50,789,019.62	
筹资活动现金流入小计		16,843,264,619.62	39,774,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,455,520,000.00	5,632,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,990,515,848.26	2,118,554,874.89
支付其他与筹资活动有关的现金		89,888,870.91	241,805,582.36
筹资活动现金流出小计		14,535,924,719.17	7,992,380,457.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,307,339,900.45	31,781,619,542.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,590,781,825.72	1,899,127,165.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,884,943,706.35	1,985,816,540.98
六、期末现金及现金等价物余额		294,161,880.63	3,884,943,706.35

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（或股东权益）变动表
2023年度

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							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	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,034,893,488.61				33,069,069,486.55			243,933.33		38,942,266.50	-278,518,358.70	39,864,630,816.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,034,893,488.61				33,069,069,486.55			243,933.33		38,942,266.50	-278,518,358.70	39,864,630,816.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	712,566,723.73				-28,335,930.66					-45,589,464.72		638,641,328.35
（一）综合收益总额											-15,589,464.72	-15,589,464.72
（二）所有者投入和减少资本	712,566,723.73				-28,335,930.66							684,230,793.07
1、所有者（或股东）投入的普通股	712,566,723.73											712,566,723.73
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					-28,335,930.66							-28,335,930.66
（三）利润分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配											-30,000,000.00	-30,000,000.00
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、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												
（五）专项储备提取和使用												
1、提取专项储备												
2、使用专项储备												
四、本年年末余额	7,747,460,212.34				33,040,733,555.89			243,933.33		38,942,266.50	-324,107,823.42	40,503,272,144.64

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（或股东权益）变动表

2023年度

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,634,893,488.61				34,828,003,586.55				38,942,266.50	760,485,790.04	42,262,325,131.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,634,893,488.61				34,828,003,586.55				38,942,266.50	760,485,790.04	42,262,325,131.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	400,000,000.00				-1,758,934,100.00		243,933.33			-1,039,004,148.74	-2,397,694,315.41
（一）综合收益总额							243,933.33			-1,021,004,148.74	-1,020,760,215.41
（二）所有者投入和减少资本	400,000,000.00				-1,758,934,100.00						-1,358,934,100.00
1、所有者（或股东）投入的普通股	400,000,000.00										400,000,000.00
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					-1,758,934,100.00					-18,000,000.00	-1,758,934,100.00
（三）利润分配										-18,000,000.00	-18,000,000.00
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配										-18,000,000.00	-18,000,000.00
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、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											
（五）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备											
2、使用专项储备											
四、本年年末余额	7,034,893,488.61				33,069,069,486.55		243,933.33		38,942,266.50	-278,518,358.70	39,864,630,816.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2023 年度财务报表附注

编制单位：石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

石家庄国控投资集团有限责任公司（石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司前身，以下简称“本公司”或“城发投”）是经《石家庄市人民政府关于对市财政局成立石家庄国控投资集团有限责任公司批复》（石政函〔2010〕50号）批准成立的国有独资公司，成立于2010年6月22日，法定代表人李和平，注册资本3,000.00万元，全部由石家庄市财政局出资。2010年10月11日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为2,120,233,488.61元，法定代表人变更为李晋宇。2013年1月25日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为2,220,233,488.61元。2013年4月23日石家庄市财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为2,520,233,488.61元。2013年9月21日石家庄财政局对本公司追加投资，追加投资后的注册资本变更为6,374,893,488.61元，法定代表人变更为周立新，此次增资已取得由河北天润会计师事务所有限责任公司出具的冀天润验审（2013）032号验资报告。2017年7月4日，法定代表人变更为邵卫东。2020年5月15日，法定代表人变更为曹铂。企业法人营业执照统一社会信用代码为【911301005576803739】，经营期限为20年。2021年6月30日，法定代表人变更为王旭霞。2021年8月9日，股东变更为石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会。2021年11月5日，公司名称变更为“石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司”，注册资本变更为3,000,000万元，经营期限变更为2010年6月22日至长期。2023年6月9日，法定代表人变更为张占宗。

(二) 业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：以自有资金对国家非限制或非禁止的项目进行投资；城市更新改造；城市规划设计、工程设计、环保工程设计；建筑工程施工；环境工程建设；城市基础设施建设及运营管理；城市市政公共设施建设及运营管理；市政工程建设及运营管理；建筑工程、工程项目管理的咨询服务；物业管理；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

城发投隶属于石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会，作为石家庄综合型国有资本投资公司，重点支持石家庄重大战略性新兴产业投资，优化国有资本布局、规范资本运行，实现国有资产

保值增值。

本公司最终控制人为石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会。

（三）财务报表的批准

本财务报表由公司董事会批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的二级子公司包括13家。合并报表范围的变更详见本附注六“合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，公司利用所有可获得信息，未发现影响报告期末起12个月内持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，相应公司以人民币为记账本位币，编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（五）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（实收资本溢价）；资本公积（实收资本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（六）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三（十四））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）“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。

（八） 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币交易的折算方法

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

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

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

计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

（十）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。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、金融工具的分类

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，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。

2、金融资产的确认和计量

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

本公司管理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。本公司对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。

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。

3、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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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，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，使用不可观察输入值。

（十一）金融工具减值

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。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项，本公司采用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实

际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

2、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融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。

3、金融资产减值的会计处理方法

期末，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。

4、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	政府部门、关联方、国有企业之间应收款项及保证金，押金、备用金性质款项

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合	政府部门、关联方、国有企业之间应收款项及保证金，押金、备用金性质款项
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(4) 组合中，以账龄作为信用风险特征计提预期信用损失的方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品、开发成本、开发产品等。

2、发出存货的计价方法

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

3、开发产品和开发成本取得和发出的计价方法

开发成本按实际成本入账，符合资本化条件的借款费用，亦计入开发成本。待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。开发产品按实际成本入账，发出开发产品按销售面积平均法核算。

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

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

5、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。

6、周转材料的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）金融工具减值。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

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

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。

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。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）处置长期股权投资

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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值计量模式进行后续计量。

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。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	30-50	5	3.17-1.90
机器设备	平均年限法	10-25	5	9.50-3.80
供水管网	平均年限法	20-40	5	4.75-2.38
电子设备、办公设备	平均年限法	5-8	5	19.00-11.88
运输设备	平均年限法	6-10	5	15.83-9.50
其他	平均年限法	10-20	5	9.50-4.75

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

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

4、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。

（十七）在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）长期资产减值。

（十八）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3

个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三（三十二）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、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）无形资产及开发支出

1、无形资产的确认及计价方法

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。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

3、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。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

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。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可

获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十三）合同负债

本公司从 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》（以下简称“新收入准则”），将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三（三十二）“租赁”。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、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；
- 4、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；
- 5、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。

（二十六）应付债券

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

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

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换

金融资产或金融负债的合同义务；

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

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

2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。。

（二十八）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）建造合同：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，

履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。对于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。

（2）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于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。

（3）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十九）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（三十）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（三十二）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。在一项合同开始日，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

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（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，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。

（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（详见本附注三（十六）“固定资产”），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，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。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

本期无重要会计政策、会计估计及前期差错更正情况。

四、税项

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%	
城市维护建设税	实缴流转税	7%	
教育费附加	实缴流转税	3%	
地方教育费附加	实缴流转税	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 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。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	599,378.54	1,303,519.95
银行存款	7,578,051,177.90	20,759,737,035.30
其他货币资金	49,050,924.49	25,402,110.12
合计	7,627,701,480.93	20,786,442,665.37
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
贷款保证金	42,490,739.63	11,274,557.19
保函保证金	14,084,142.15	14,156,595.12
用于担保的定期存款或通知存款	44,452,450.00	
司法冻结资金	83,852,467.99	59,416,857.25
监管账户资金	511,915,605.18	1,558,203.44
专用存款	247,866,953.71	160,761,791.74
农民工保证金	3,278,997.39	35,161,110.64
合计	947,941,356.05	282,329,115.38

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	8,343,727.14	16,924,742.50
其中：权益工具投资	8,343,727.14	16,924,742.50
合计	8,343,727.14	16,924,742.50

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	105,100,000.00	
商业承兑汇票	66,639,839.88	
减：减值准备		
合 计	171,739,839.88	

(四) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,116,336,716.28	100.00	373,415,251.22	4.60

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,162,083,045.26	38.96	373,415,251.22	11.81
组合 2：无风险组合	4,954,253,671.02	61.04		
合计	8,116,336,716.28	100.00	373,415,251.22	4.60

(续表)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	5,000,000.00	0.08	5,000,000.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,643,915,751.76	99.92	241,811,769.98	3.64
其中：组合 1：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款	498,644,501.63	7.50	241,811,769.98	48.49
组合 2：无风险组合	6,145,271,250.13	92.42		
合计	6,648,915,751.76	100.00	246,811,769.98	3.71

按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 1：按照账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	2,848,775,097.53	5.00	142,438,754.88	185,772,763.24	5.00	9,288,638.16
1 至 2 年	36,405,345.56	10.00	3,640,534.56	68,365,687.45	10.00	6,836,568.75
2 至 3 年	55,211,611.09	20.00	11,042,322.22	9,178,114.99	20.00	1,835,623.00
3 至 4 年	3,930,713.83	50.00	1,965,356.92	21,113,082.59	50.00	10,556,541.30
4 至 5 年	17,159,973.00	80.00	13,727,978.39	4,602,273.78	80.00	3,681,819.19
5 年以上	200,600,304.25	100.00	200,600,304.25	209,612,579.58	100.00	209,612,579.58
合计	3,162,083,045.26	—	373,415,251.22	498,644,501.63	—	241,811,769.98

②组合 2：无风险组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
1 年以内	361,992,068.43			1,543,818,613.06		
1 至 2 年	155,198,823.20			330,491,319.60		
2 至 3 年	180,326,204.17			13,415,955.66		
3 至 4 年	13,274,104.14			13,564,126.61		
4 至 5 年	4,652,977.90			20,395,550.79		
5 年以上	4,238,809,493.18			4,223,585,684.41		

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
合计	4,954,253,671.02	——		6,145,271,250.13	——	

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	246,811,769.98	139,461,079.52	3,120,226.58	9,737,371.70	373,415,251.22
合计	246,811,769.98	139,461,079.52	3,120,226.58	9,737,371.70	373,415,251.22

3、按欠款方归集的期末余额前 5 名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例(%)
石家庄市财政局	非关联方	4,209,486,797.29		51.86
浙江自贸区春吉贸易有限公司	非关联方	467,369,716.75	23,368,485.84	5.76
河南省天嘉供应链管理有限公司	非关联方	343,543,158.40	17,177,157.92	4.23
扬州正融电力燃料有限公司	非关联方	210,378,119.56	10,518,905.98	2.59
舟山吉曜商贸有限公司	非关联方	210,075,917.75	10,503,795.89	2.59
合 计	——	5,440,853,709.75	61,568,345.63	67.03

4、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无

5、应收账款转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,046,776,149.01	68.41	556,587,594.31	53.93
1-2 年	51,692,080.41	3.38	35,656,884.29	3.45
2-3 年	10,291,050.62	0.67	22,580,152.98	2.19
3 年以上	421,368,930.39	27.54	417,300,764.04	40.43
合计	1,530,128,210.43	100.00	1,032,125,395.62	100.00

2、账龄 1 年以上且金额重大的预付款项：

债权单位	债务单位	期末余额	未结算原因
石家庄市地产集团有限公司	石家庄宝德投资集团有限公司	370,000,000.00	预付债权购买款
石家庄市城市建设开发有限责任公司	河北中基房地产开发有限公司	14,900,000.00	未到结算期
合 计	——	384,900,000.00	——

3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	备注
石家庄宝德投资集团有限公司	非关联方	370,000,000.00	24.18	
石家庄空港国际物流有限公司	非关联方	350,000,000.00	22.87	
正定县聚创供应链有限公司	非关联方	65,219,263.80	4.26	
石家庄新奥燃气有限公司	非关联方	35,726,769.81	2.33	
中建二局第三建筑工程有限公司	非关联方	35,492,647.75	2.32	
合计	——	856,438,681.36	55.96	

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	105,362,428.40	326,339,828.33
应收股利	14,961,697.07	
其他应收款项	36,968,172,836.83	30,534,325,682.12
合计	37,088,496,962.30	30,860,665,510.45

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		143,513.82
其他	105,362,428.40	326,196,314.51
减：预期信用损失		
合计	105,362,428.40	326,339,828.33

(2) 重要的逾期利息

无

2、应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	期末余额	期初余额
石家庄中冶基础设施投资有限公司	14,961,697.07	
减：预期信用损失		
合 计	14,961,697.07	

3、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	32,837,880,228.10	29,070,760,526.19
保证金及押金	1,012,029,373.89	1,180,437,269.05
备用金及其他	3,503,954,309.86	562,466,625.57
减：预期信用损失	385,691,075.02	279,338,738.69

款项性质	期末余额	期初余额
合计	36,968,172,836.83	30,534,325,682.12

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	10,873,348,678.00	29.10	31,882,775.67	6,629,818,431.77	21.51	40,251,190.89
1 至 2 年	3,770,085,025.12	10.09	68,398,352.65	2,723,554,136.49	8.84	63,481,630.52
2 至 3 年	1,628,905,070.35	4.36	72,012,735.72	4,862,864,347.31	15.78	33,996,126.72
3 至 4 年	4,551,937,653.49	12.19	36,517,953.11	3,793,043,313.98	12.31	87,951,159.90
4 至 5 年	3,737,588,232.32	10.01	123,079,162.87	920,333,025.33	2.99	6,127,110.81
5 年以上	12,791,999,252.57	34.25	53,800,095.00	11,884,051,165.93	38.57	47,531,519.85
合计	37,353,863,911.85	100.00	385,691,075.02	30,813,664,420.81	100.00	279,338,738.69

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	40,251,190.89	161,556,027.95	77,531,519.85	279,338,738.69
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-8,368,415.22	138,452,176.40	-26,665,709.07	103,418,052.11
本期转回				
本期转销			2,934,284.22	2,934,284.22
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	31,882,775.67	300,008,204.35	53,800,095.00	385,691,075.02

(4) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
石家庄市财政局	单位往来	8,926,630,274.82	0-5 年，5 年以上	23.90	
石家庄市土地储备中心	单位往来	2,574,815,647.25	0-5 年，5 年以上	6.89	
石家庄市安恒建设发展有限公司	单位往来	2,516,137,443.20	1 年以内	6.74	
石家庄市交通运输局	单位往来	2,534,226,849.32	1-2 年，3-4 年，5 年以上	6.78	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
石家庄市公共资源交易中心	备用金及其他	2,196,500,000.00	1 年以内	5.88	
合计		18,748,310,214.59	—	50.19	

(6) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无

(7) 其他应收款项转移继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(七) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,308,783.60		45,308,783.60	53,405,287.68		53,405,287.68
周转材料	87,188,208.65		87,188,208.65	58,237,835.04		58,237,835.04
库存商品	6,534,559,485.21		6,534,559,485.21	6,435,433,654.46		6,435,433,654.46
开发成本	61,248,422,155.74	343,523.30	61,248,078,632.44	42,251,923,785.30	343,523.30	42,251,580,262.00
开发产品	879,601,875.74		879,601,875.74	123,087,196.98		123,087,196.98
合同履约成本	5,822,324,918.23		5,822,324,918.23	62,262,405.51		62,262,405.51
其他	128,791,815.41	45,147.00	128,746,668.41	723,047.84	250,919.54	472,128.30
合计	74,746,197,242.58	388,670.30	74,745,808,572.28	48,985,073,212.81	594,442.84	48,984,478,769.97

其中主要的开发成本明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
石家庄市高铁片区城市更新项目	9,873,481,244.88		9,873,481,244.88	8,554,460,749.81		8,554,460,749.81
雅都园	479,591,907.86		479,591,907.86	5,767,831,708.63		5,767,831,708.63
常山社区	4,520,805,613.58		4,520,805,613.58	3,448,131,812.78		3,448,131,812.78
石煤机项目	5,184,011,292.38		5,184,011,292.38	2,954,492,560.11		2,954,492,560.11
方村城中村改造项目	2,872,365,286.93		2,872,365,286.93	1,848,417,295.40		1,848,417,295.40
赵三街城市更新项目	603,282,001.15		603,282,001.15	1,839,844,897.20		1,839,844,897.20
桥西区电视机厂宿舍区域危旧住房更新项目	2,685,054,701.99		2,685,054,701.99	1,446,690,650.90		1,446,690,650.90
南位城市更新项目	1,866,479,012.05		1,866,479,012.05	1,259,689,757.20		1,259,689,757.20
高铁片区 57 号地	1,209,026,528.99		1,209,026,528.99	920,960,500.00		920,960,500.00
合计	29,294,097,589.81		29,294,097,589.81	28,040,519,932.03		28,040,519,932.03

2、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

项 目	本期资本化金额
-----	---------

项 目	本期资本化金额
开发成本	4,003,140,521.73
合 计	4,003,140,521.73

3、其他说明

公司将存货中账面价值 9,434,207,581.79 元的土地、房屋建筑物用于贷款抵押，抵押权人国家开发银行河北省支行、平安银行股份有限公司石家庄分行、交通银行股份有限公司、民生银行股份有限公司、冀银金融租赁股份有限公司等。

(八) 合同资产

1、分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	29,997,410,866.97	100.00	508,243.22	0.01
合 计	29,997,410,866.97	100.00	508,243.22	0.01

续

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	31,900,051,872.63	100.00	508,243.22	0.01
合 计	31,900,051,872.63	100.00	508,243.22	0.01

2、本期合同资产计提减值准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
建造合同形成的已完工未结算资产	508,243.22				508,243.22
合 计	508,243.22				508,243.22

(九) 一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	58,644,500.00	58,644,500.00
一年内到期的债权投资	79,742,204.80	
合 计	138,386,704.80	58,644,500.00

(十) 其他流动资产

1、其他流动资产情况

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,839,180,201.81	673,310,333.15
预缴税金	250,051,586.36	319,767,923.29
委托贷款	5,177,559.47	23,924,925.53

项 目	期末余额	期初余额
其他	156,879.10	1,448,879.02
合 计	2,094,566,226.74	1,018,452,060.99

2、委托贷款明细

项目	期末余额
石家庄市物资回收有限责任公司	4,981,345.47
河北白晶环境科技有限公司	196,214.00
合计	5,177,559.47

(十一) 债权投资

1、债权投资的分类

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
石家庄中盈贰号 慧瑞企业管理咨询 中心	654,000,000.00		654,000,000.00	654,000,000.00		654,000,000.00
石家庄中盈陆家 森企业管理咨询 中心	429,990,000.00		429,990,000.00	480,000,000.00		480,000,000.00
荣成恒印房地产 开发有限公司	343,333,333.35	3,433,333.33	339,900,000.02	343,333,333.35	3,576,345.25	339,756,988.10
杭州栖岸鸿资产 管理有限公司				160,000,000.00	3,602,164.79	156,397,835.21
河北敬业增材制 造科技有限公司	80,000,000.00		80,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
石家庄滹沱河化 肥有限责任公司	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00
石家庄报业传媒 集团有限公司	79,742,204.80		79,742,204.80	79,742,204.80		79,742,204.80
石家庄中盈国控 一井陉微水 1 号 契约型基金	60,000,000.00		60,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
河北科瀛房地产 开发有限公司	54,000,000.00		54,000,000.00	62,000,000.00		62,000,000.00
平山县皇安弘路 旅游开发有限公 司	54,000,000.00		54,000,000.00	54,000,000.00		54,000,000.00
平山西柏坡柏里 水乡旅游开发有 限公司	44,000,000.00		44,000,000.00	52,000,000.00		52,000,000.00
石家庄建投精细 化工有限公司	42,500,000.00	425,000.00	42,075,000.00	42,500,000.00	956,825.02	41,543,174.98
河北漫山花溪谷 生态旅游开发有 限公司	27,000,000.00		27,000,000.00	31,000,000.00		31,000,000.00
智能泊车 1 号基 金	7,762,902.00	77,629.02	7,685,272.98	7,763,854.82		7,763,854.82
平安社区（北京） 科技有限公司	4,800,000.00	48,000.00	4,752,000.00	4,800,000.00	108,064.94	4,691,935.06
河北常青健身服 务有限公司				2,000,000.00		2,000,000.00
明石染厂有限公 司				2,000,000.00		2,000,000.00

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
石家庄国家生物产业基地管理委员会				1,000,000.00		1,000,000.00
五矿国际的信托业保障基金				290,000.00		290,000.00
威海卓达房地产开发有限公司.	11,703,515.73	117,035.16	11,586,480.57			
小计	1,982,831,955.88	4,100,997.51	1,978,730,958.37	2,226,429,392.97	8,243,400.00	2,218,185,992.97
减：一年内到期的债权投资	79,742,204.80		79,742,204.80			
合计	1,903,089,751.08	4,100,997.51	1,898,988,753.57	2,226,429,392.97	8,243,400.00	2,218,185,992.97

2、重要的债权投资

无

(十二) 其他债权投资

项目	期末余额	期初余额	备注
光大兴陇信托有限责任公司		20,000,000.00	
合计		20,000,000.00	

(十三) 长期应收款

1、长期应收款分类披露

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP 项目分期收款提供劳务	332,154,594.29		332,154,594.29	332,154,594.29		332,154,594.29	
棚改贷款实物安置贷款	4,594,580,000.00		4,594,580,000.00	5,388,280,000.00		5,388,280,000.00	
棚改贷款货币安置贷款	1,095,000,000.00		1,095,000,000.00	1,966,600,000.00		1,966,600,000.00	
棚改项目资本金	780,191,800.00		780,191,800.00	780,191,800.00		780,191,800.00	
保交楼	3,467,935,700.00		3,467,935,700.00	1,606,609,100.00		1,606,609,100.00	
小计	10,269,862,094.29		10,269,862,094.29	10,073,835,494.29		10,073,835,494.29	
减：一年内到期的长期应收款	58,644,500.00		58,644,500.00	58,644,500.00		58,644,500.00	
合计	10,211,217,594.29		10,211,217,594.29	10,015,190,994.29		10,015,190,994.29	

2、其他说明

(1) 长期应收款中石家庄市市政建设有限责任公司下属子公司将账面价值 273,510,094.29 元用于长期借款贷款质押。

(2) 根据石家庄市人民政府办公厅关于印发《石家庄市棚户区改造项目国开行贷款资金管理暂行办法》的通知，石家庄市政府指定棚改统贷融资主体石家庄市安居建设管理集团有限公司（以

下简称“安居集团”)按照市政府要求,向国开行申请用于棚户区改造建设的贷款资金。棚改贷款实物安置贷款、棚改贷款货币安置贷款、棚改项目资本金为安居集团转贷给石家庄市各区、县(市)棚户区改造的资金。

(3) 根据石家庄市人民政府关于印发《石家庄市保交楼专项贷款资金管理办法(试行)》的通知,指定市住建局为保交楼工作牵头单位,指定市属石家庄市安居建设管理集团有限公司(以下简称“安居集团”)为专项贷款借款主体。安居集团作为统贷主体,负责统一向国家开发银行河北省分行申请专项贷款,相关县(市、区)政府指定县(市、区)属国有企业(需报市政府备案)作为专项贷款承接主体,将专项贷款用于备案项目建设,确保项目按期交付。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	22,391,869.36	22,725,157.90
对联营企业投资	1,528,505,159.76	1,497,376,259.78
小计	1,550,897,029.12	1,520,101,417.68
减: 长期股权投资减值准备		
合计	1,550,897,029.12	1,520,101,417.68

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	27,500,000.00	22,725,157.90		-333,288.54		
河北新宝新能源开发有限公司	27,500,000.00	22,725,157.90		-333,288.54		
二、联营企业	1,290,281,067.80	1,497,376,259.78		31,128,899.98		
河北质康医疗器械科技有限公司	20,000,000.00	9,054,739.25		-722,159.81		
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	2,000,000.00	3,483,695.88		-425,896.50		
河北省金融租赁有限公司	900,000,000.00	1,106,084,042.11		42,267,481.51		
中新房河北住宅工业有限公司	16,254,467.80	15,063,792.69		-302,440.88		
中铁建华北建筑科技有限公司	80,000,000.00	81,137,776.95		905,301.86		
石家庄交投集团工程服务有限责任公司	196,000,000.00	195,554,099.23		-10,046,627.46		
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	51,981,600.00	63,448,216.48		1,460,015.87		
共青城城野基金管理有限公司	1,470,000.00	1,372,191.28		-95,010.73		
河北稚盛教育科技有限公司	7,875,000.00	7,601,158.06		-251,309.85		
河北卓通新型沥青	14,700,000.00	14,576,547.85		-1,660,454.03		

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
混凝土科技有限公司						
合计	1,317,781,067.80	1,520,101,417.68		30,795,611.44		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业	22,391,869.36			22,391,869.36	
河北新宝新能源开发有限公司	22,391,869.36			22,391,869.36	
二、联营企业	1,528,505,159.76			1,528,505,159.76	
河北质康医疗器械科技有限公司	8,332,579.44			8,332,579.44	
石家庄中盈国控股权投资基金管理有限公司	3,057,799.38			3,057,799.38	
河北省金融租赁有限公司	1,148,351,523.62			1,148,351,523.62	
中新房河北住宅工业有限公司	14,761,351.81			14,761,351.81	
中铁建华北建筑科技有限公司	82,043,078.81			82,043,078.81	
石家庄交投集团工程服务有限公司	185,507,471.77			185,507,471.77	
石家庄嘉盛管廊工程有限公司	64,908,232.35			64,908,232.35	
共青城城野基金管理有限公司	1,277,180.55			1,277,180.55	
河北稚盛教育科技有限公司	7,349,848.21			7,349,848.21	
河北卓通新型沥青混凝土科技有限公司	12,916,093.82			12,916,093.82	
合计	1,550,897,029.12			1,550,897,029.12	

(十五) 其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入
河北建投交通投资有限责任公司	2,813,130,000.00	4,151,149,892.84	5,544,497,506.92	
河北银行股份有限公司	498,480,000.00	498,480,000.00	498,480,000.00	20,100,000.00
石家庄中盈壹号富瑞企业管理咨询中心	600,000,000.00	400,000,000.00	400,000,000.00	
石家庄中冶基础设施投资有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00	14,961,697.07
中央商务区开发有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	
石家庄高新区蓝狐投资有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	
石家庄市名悦企业管理中心	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	
石家庄循环化工园区建设投资有限公司	100,000,000.00	175,064,051.92	150,338,686.65	
河北境外上市股权投资基金有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00		
财茂股权基金管理人-柏里水乡契约型私募基金	100,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	
河北漫山花溪谷生态旅游开发有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	5,600,000.00
同辉电子科技股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
石家庄焦化集团有限责任公司	45,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00	

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入
河北华电石家庄鹿华热电有限公司	44,050,000.00	44,050,000.00	74,050,000.00	
河北鸿海环保科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	1,549,289.59
河北省冀财产业引导股权投资基金有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,411,043.07	
荣成恒印房地产开发有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
石家庄石焦进出口贸易有限公司	14,213,500.00	14,213,500.00	14,213,000.00	
石家庄深玉纸业业有限公司	10,000,000.00	13,486,001.16	13,486,001.16	
石家庄石焦化工有限责任公司	12,717,500.00	12,717,500.00	2,117,000.00	
石家庄石焦运达工贸有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	10,800,000.00	
中电科普天科技股份有限公司	21,000,000.00	8,054,234.37	8,054,234.37	69,524.96
陕西天创曙光云谷硬科技产业投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,047,706.36	8,047,124.78	
大连羌塘兴达基金股权投资合伙企业（有限合伙）	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	
中节能河北生物质能发电有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	
正定县土禾果蔬专业合作社	6,300,676.00	6,300,676.00	6,300,676.00	
丰和种植合作社	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
广联置业公司	3,820,000.00	3,820,000.00	3,820,000.00	
石药集团中诺药业（石家庄）有限公司	3,743,611.58	3,488,109.26	3,488,109.26	
河北石焦自动化工程有限公司	2,117,000.00	2,117,000.00	12,718,000.00	
石家庄国创蓝穹环保科技有限公司	2,000,000.00	1,317,977.63	1,273,911.84	
石家庄国创明慧物联网科技有限公司	1,000,000.00	1,078,763.37	1,021,249.90	
河北自贸区正定片区产业园区投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00	9,100,000.00	
石家庄中润医药科技有限公司	1,256,388.42	510,656.24	510,656.24	
河北省征信有限公司	6,850,000.00		6,850,000.00	
石家庄洪泰私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00	
合计	5,536,478,676.00	6,710,696,069.15	8,035,577,200.19	42,280,511.62

（十六）投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、期初余额	8,841,750,183.72	80,841,400.00	8,922,591,583.72
二、本期变动			
加：外购	263,354,002.77	643,123,000.00	906,477,002.77
存货\固定资产\在建工程转入	198,695,624.66		198,695,624.66
减：处置	2,122,020.30		2,122,020.30
其他转出	217,985,444.86		217,985,444.86
加：公允价值变动	419,859,037.48	-935,600.00	418,923,437.48
三、期末余额	9,503,551,383.47	723,028,800.00	10,226,580,183.47

2、投资性房地产中将账面价值 2,193,045,266.00 元的土地、房屋建筑物用于贷款抵押，抵押权

人中国光大银行股份有限公司石家庄分行、兴业银行股份有限公司石家庄分行、交通银行股份有限公司、沧州银行股份有限公司石家庄分行、上海浦东发展银行股份有限公司石家庄分行、河北银行股份有限公司石家庄分行、华夏金融租赁有限公司。

3、未办妥权证的投资性房地产

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
建设南大街 10 号综合楼	12,562,865.60	正在办理中
天洲·沁园 16-0-102/103/104	8,801,800.00	正在办理中
石家庄市中山西路 96 号（中央商务楼）	78,633,820.00	正在办理中
联盟路联强小区 69	5,056,300.00	自管公房
联强小区 69 号楼楼下平房	575,900.00	正在办理中
平安北大街为民胡同 2 号	130,700.00	正在办理中
桥西区汇通路 32 号	476,700.00	公建配套
桥西区汇通路 34-1 号	458,400.00	公建配套
新华区康乐街 15 号	576,600.00	正在办理中
新华区康乐街 19 号	874,500.00	正在办理中
世界湾一期 C 馆（滹太商贸城）一层 1170 号-1175 号、1219 号-1223 号商铺	3,240,400.00	正在办理中
和平路房产	6,804,900.00	土地性质为绿地用地
槐安路房产	15,723,600.00	土地性质为绿地用地
小 计	133,916,485.60	

（十七）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,335,892,764.19	1,087,288,419.54
固定资产清理		137,014.65
合计	5,335,892,764.19	1,087,425,434.19

1、固定资产

（1）固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	土地使用权	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	525,691,793.61	709,709,219.41	83,649,328.39	44,734,860.80	129,695,603.10	23,560,528.42	1,517,041,333.73
2. 本期增加金额	3,878,096,016.84	347,244,755.90	88,811,067.48	6,937,103.88	108,518,185.94		4,429,607,130.04
（1）购置	176,408,609.93	71,539,259.34	73,785,371.75	5,966,477.73	66,920,683.25		394,620,402.00
（2）在建工程转入	2,499,293,410.67	269,031,645.24		122,981.42			2,768,448,037.33
（3）企业合并增加		1,982,300.90	347,964.56	411,577.64	207,083.42		2,948,926.52
（4）其他	1,202,393,996.24	4,691,550.42	14,677,731.17	436,067.09	41,390,419.27		1,263,589,764.19
3. 本期减少金额	4,623,793.75	1,883,903.16	8,382,226.69	5,699,566.25	1,152,164.05	10,314,085.84	32,055,739.74
（1）处置或报废	130,152.61	1,883,903.16	8,300,956.18	5,699,566.25	1,152,164.05		17,166,742.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	土地使用权	合计
(2) 转入投资性房地产	4,493,641.14						4,493,641.14
(3) 其他			81,270.51			10,314,085.84	10,395,356.35
4. 期末余额	4,399,164,016.70	1,055,070,072.15	164,078,169.18	45,972,398.43	237,061,624.99	13,246,442.58	5,914,592,724.03
二、累计折旧							
1. 期初余额	153,301,508.40	136,717,805.90	53,603,914.36	27,516,237.41	52,390,885.57		423,530,351.64
2. 本期增加金额	12,248,667.40	82,552,979.68	60,578,750.34	3,394,800.13	8,141,790.06		166,916,987.61
(1) 计提	12,248,667.40	82,283,013.03	60,288,723.57	3,392,038.31	8,034,158.07		166,246,600.38
(2) 企业合并增加		269,966.65	290,026.77	2,761.82	107,631.99		670,387.23
3. 本期减少金额	3,671,798.91	1,779,909.15	7,557,181.04	4,418,135.81	1,038,385.12		18,465,410.03
(1) 处置或报废	234,585.36	1,779,909.15	7,489,569.91	4,418,135.81	1,038,385.12		14,960,585.35
(2) 转入投资性房地产	3,437,213.55						3,437,213.55
(3) 其他			67,611.13				67,611.13
4. 期末余额	161,878,376.89	217,490,876.43	106,625,483.66	26,492,901.73	59,494,290.51		571,981,929.22
三、减值准备							
1. 期初余额	2,913,155.69	136,245.38	54,127.10		3,119,034.38		6,222,562.55
2. 本期增加金额		375,957.25	43,780.33		75,730.49		495,468.07
(1) 计提		375,957.25	43,780.33		75,730.49		495,468.07
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	2,913,155.69	512,202.63	97,907.43		3,194,764.87		6,718,030.62
四、账面价值							
1. 期末账面价值	4,234,372,484.12	837,066,993.09	57,354,778.09	19,479,496.70	174,372,569.61	13,246,442.58	5,335,892,764.19
2. 期初账面价值	369,477,129.52	572,855,168.13	29,991,286.93	17,218,623.39	74,185,683.15	23,560,528.42	1,087,288,419.54

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	9,400,000.00	无法提供权属证明
中山路办公楼	4,222,914.28	房屋始建于 1940 年，于 2011 年划拨到地产集团，产权超过 70 年。
玻璃车间	62,424,109.69	正在办理中
建设南大街 10 号综合楼（自用）	1,183,094.35	正在办理中
平安南大街 44 号办公楼（自用）	842,200.14	正在办理中
原粮食技工学校（工人街 18 号）	29,733,020.50	正在办理中
合计	107,805,338.96	

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额	转入清理的原因
其他		137,014.65	
小计		137,014.65	

(十八) 在建工程

1、在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

工程项目	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
道路工程	9,510,561,517.87		9,510,561,517.87	10,904,441,576.05		10,904,441,576.05
土地开发整理项目	3,380,756,058.30		3,380,756,058.30	3,311,972,845.30		3,311,972,845.30
星辰广场	2,785,573,206.92		2,785,573,206.92	2,765,409,914.47		2,765,409,914.47
市商务中心项目				1,743,811,567.79		1,743,811,567.79
滹沱宾馆项目	7,061,079.14		7,061,079.14	1,627,303,565.73		1,627,303,565.73
高新综合体	1,028,207,956.93		1,028,207,956.93	977,517,066.68		977,517,066.68
中央商务区新华片区棚户区改造	933,701,373.73		933,701,373.73	911,676,567.41		911,676,567.41
自主开发项目	449,640,129.64		449,640,129.64	449,226,405.64		449,226,405.64
污水处理专项工程	371,508,198.12		371,508,198.12	296,628,458.19		296,628,458.19
民心广场	4,449,100.00		4,449,100.00	94,887,815.77		94,887,815.77
绿色体育公园项目	139,882,810.38		139,882,810.38	83,245,622.08		83,245,622.08
地产中山商务楼项目				78,629,103.02		78,629,103.02
石家庄市美术馆	155,108,272.33		155,108,272.33			
上安电厂余热入市工程	295,881,578.23		295,881,578.23			
城市氛围营造项目	544,668,603.50		544,668,603.50			
保障房	186,480,945.83		186,480,945.83			
雄安展园	112,222,018.26		112,222,018.26			
新华区汽车产业园	45,655,610.27		45,655,610.27			
其他项目	364,887,791.40		364,887,791.40	221,273,826.97		221,273,826.97
合计	20,316,246,250.85		20,316,246,250.85	23,466,024,335.10		23,466,024,335.10

(2) 重大在建工程项目变动情况:

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
道路工程	10,904,441,576.05	3,251,713,782.30		4,645,593,840.48	9,510,561,517.87
土地开发整理项目	3,311,972,845.30	68,783,213.00			3,380,756,058.30
星辰广场	2,765,409,914.47	20,163,292.45			2,785,573,206.92
市商务中心项目	1,743,811,567.79	5,567,504.04	1,749,379,071.83		
滹沱宾馆项目	1,627,303,565.73	589,607,176.83	661,289,663.42	1,548,560,000.00	7,061,079.14
高新综合体	977,517,066.68	50,690,890.25			1,028,207,956.93

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
中央商务区新华片区棚户区改造	911,676,567.41	22,024,806.32			933,701,373.73
自主开发项目	449,226,405.64	413,724.00			449,640,129.64
污水处理专项工程	296,628,458.19	74,879,739.93			371,508,198.12
民心广场	94,887,815.77	25,395,605.46	115,834,321.23		4,449,100.00
绿色体育公园项目	83,245,622.08	134,454,252.52	77,817,064.22		139,882,810.38
地产中山商务楼项目	78,629,103.02	4,716.98		78,633,820.00	
石家庄市美术馆		155,108,272.33			155,108,272.33
上安电厂余热入市工程		396,255,005.31	100,373,427.08		295,881,578.23
城市氛围营造项目		544,668,603.50			544,668,603.50
保障房		186,480,945.83			186,480,945.83
雄安展园		112,222,018.26			112,222,018.26
新华区汽车产业园		45,655,610.27			45,655,610.27
其他项目	221,273,826.97	274,245,935.63	63,754,489.55	66,877,481.65	364,887,791.40
合计	23,466,024,335.10	5,958,335,095.21	2,768,448,037.33	6,339,665,142.13	20,316,246,250.85

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、成本：		
1.本期期初余额	117,225,904.71	117,225,904.71
2.本期增加金额	115,994.33	115,994.33
(1) 新增租赁合同	115,994.33	115,994.33
3.本期减少金额		
4.期末余额	117,341,899.04	117,341,899.04
二、累计折旧		
1.年初余额	15,841,316.47	15,841,316.47
2.本年增加金额	8,167,446.02	8,167,446.02
(1) 计提	8,167,446.02	8,167,446.02
3.本年减少金额		
4.年末余额	24,008,762.49	24,008,762.49
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末	93,333,136.55	93,333,136.55

项目	房屋及建筑物	合计
2. 期初	101,384,588.24	101,384,588.24

(二十) 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	土地使用权	软件	专利技术	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	697,303,401.01	79,005,385.82	1,480,773.44	584,801,277.10	1,362,590,837.37
2. 本期增加金额	1,573,967,149.10	2,233,621.81	170,490.41	41,181,928.11	1,617,553,189.43
(1) 购置	25,407,149.10	2,229,755.20	170,490.41	41,181,928.11	68,989,322.82
(2) 企业合并增加		3,866.61			3,866.61
(3) 其他	1,548,560,000.00				1,548,560,000.00
3. 本期减少金额		967,722.12			967,722.12
(1) 处置		967,722.12			967,722.12
(2) 其他					
4. 期末余额	2,271,270,550.11	80,271,285.51	1,651,263.85	625,983,205.21	2,979,176,304.68
二、累计摊销					
1. 期初余额	24,119,712.51	39,713,274.88	35,534.55	8,796,226.45	72,664,748.39
2. 本期增加金额	49,881,812.59	11,869,524.48	103,570.67	29,671,695.70	91,526,603.44
(1) 计提	49,881,812.59	11,869,524.48	103,570.67	29,671,695.70	91,526,603.44
(2) 其他					
3. 本期减少金额		962,428.67			962,428.67
(1) 处置		962,428.67			962,428.67
(2) 其他					
4. 期末余额	74,001,525.10	50,620,370.69	139,105.22	38,467,922.15	163,228,923.16
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,197,269,025.01	29,650,914.82	1,512,158.63	587,515,283.06	2,815,947,381.52
2. 期初账面价值	673,183,688.50	39,292,110.94	1,445,238.89	576,005,050.65	1,289,926,088.98

2、无形资产中将账面价值 587,515,283.06 元的特许经营权用于贷款抵押，抵押权人国家开发银行河北省分行、中国农业发展银行武邑县支行。

(二十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
职工薪酬		2,716,873.69	4,132,765.58		6,849,639.27	
直接投入费用		4,308,702.60	6,575,216.10		7,441,172.80	3,442,745.90
折旧摊销费用		248,383.29	64,508.43		312,891.72	
委托研发费用	5,700,000.00	17,618,208.08	2,292,151.78	200,000.00	2,329,145.51	23,081,214.35
其他相关费用		496,278.19	710,613.98		1,115,571.42	91,320.75

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	5,700,000.00	25,388,445.85	13,775,255.87	200,000.00	18,048,420.72	26,615,281.00

(二十二) 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
装修、维修、建设费、设计费	26,052,504.19	22,791,114.87	6,055,891.92	2,597,746.60	40,189,980.54
新华物资投资款	4,116,241.50		940,535.71		3,175,705.79
富强大街投资款	2,195,081.32		501,562.50		1,693,518.82
商贸供热管网配套费	1,990,640.80		995,320.32		995,320.48
工程款	2,941,693.45	12,237,164.49	7,639,588.98	1,825,942.36	5,713,326.60
其他	47,924,245.04	9,108,526.97	6,349,086.54	25,783,625.00	24,900,060.47
合计	85,220,406.30	44,136,806.33	22,481,985.97	30,207,313.96	76,667,912.70

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	115,720,719.31	462,864,441.54	82,126,784.19	328,458,669.24
租赁负债	26,642,327.84	106,569,311.37	1,821.54	7,286.16
公允价值计量差异	4,966,297.58	19,859,390.32	4,948,931.13	19,815,324.50
小 计	147,329,344.73	589,293,143.23	87,077,536.86	348,281,279.90
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,905,771.82	7,623,087.28		
使用权资产	23,111,820.37	92,447,281.49		
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	696,315,142.34	2,785,260,569.36	354,174,103.90	1,416,696,415.65
投资性房地产公允价值变动	128,497,424.53	513,989,698.13	21,757,820.00	87,031,279.97
小计	849,830,159.06	3,399,320,636.26	375,931,923.90	1,503,727,695.62

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	124,217,524.36	496,845,861.74	87,077,536.86	348,281,279.90
递延所得税负债：	826,718,338.69	3,306,873,354.77	375,931,923.90	1,503,727,695.62

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
道路工程	23,267,576,914.25	21,724,429,861.90

项目	期末余额	期初余额
新客站综合体	5,318,037,785.35	2,571,695,373.33
东站综合体	410,597,329.75	409,057,466.43
保障房	8,786,448,157.63	9,130,869,698.87
石家庄市铁路建设工程指挥部办公室	4,391,877,874.00	4,391,877,874.00
城中村项目	5,638,729,403.72	
股权收购款	3,258,660,000.00	3,117,700,000.00
政府基础设施	1,344,253,060.69	1,344,253,060.69
房产土地转让款		200,000,000.00
拆迁待补偿资产	149,668,441.53	152,358,985.42
待摊投资	86,946,390.56	87,052,385.16
河北省大河物流有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
正定县污水处理厂资产	70,405,584.00	70,405,584.00
委托贷款		50,000,000.00
临时设施	16,115,394.18	20,135,486.12
工程设备款	304,085,555.52	
其他	17,213,325.02	31,340,394.69
合计	53,160,615,216.20	43,401,176,170.61

(二十五) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	220,000,000.00	376,650,000.00
保证借款	903,327,478.71	168,256,428.89
信用借款	7,117,091,276.92	3,650,000,000.00
合 计	8,250,418,755.63	4,194,906,428.89

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,129,984.00	85,850,000.00
商业承兑汇票	655,476,300.00	
合计	766,606,284.00	85,850,000.00

(二十七) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
设备款	442,025,603.09	14,016,906.88
往来款	82,240,959.06	717,172,755.97
材料款	3,522,318,712.72	1,574,375,121.49
工程款	4,914,867,580.17	2,680,047,024.89
其他	1,008,082,822.67	146,643,989.07
合计	9,969,535,677.71	5,132,255,798.30

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北省冀中城建集团有限公司	178,365,575.95	未到结算期
河北建设集团股份有限公司	158,757,248.88	未到结算期
中铁十八局	83,449,272.60	未到结算期
中国建筑股份有限公司	62,380,999.32	未到结算期
中国铁建大桥工程局集团有限公司	58,329,215.49	未到结算期
合计	541,282,312.24	——

(二十八) 预收款项

1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收场地租赁费	25,987,757.47	21,287,691.29
往来款	12,454,480.77	5,479,248.83
其他	4,477,703.91	11,912,004.88
合计	42,919,942.15	38,678,945.00

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

无

(二十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	630,116,491.41	1,326,485,856.77
建造合同形成的已结算未完工合同义务	65,416,044.83	154,936,234.87
商品房预收款	4,188,494,520.13	1,553,659,509.79
其他		406,648.61
合计	4,884,027,056.37	3,035,488,250.04

(三十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	248,278,311.49	806,505,216.24	813,388,285.21	241,395,242.52
离职后福利-设定提存计划	2,217,394.50	84,907,413.19	84,170,301.61	2,954,506.08
辞退福利				
一年内到期的其他长期福利				
合 计	250,495,705.99	891,412,629.43	897,558,586.82	244,349,748.60

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	242,284,532.60	530,953,763.09	539,944,372.29	233,293,923.40
2、职工福利费	3,346,457.10	46,636,769.97	47,057,994.54	2,925,232.53
3、社会保险费	100,559.75	46,865,482.92	46,754,217.90	211,824.77

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：基本医疗保险费	100,541.13	43,015,827.60	42,905,429.00	210,939.73
工伤保险费	18.62	2,316,131.82	2,315,265.40	885.04
生育保险费		1,458,788.21	1,458,788.21	
其他税费		74,735.29	74,735.29	
4、住房公积金	270,056.84	43,373,712.68	43,176,375.60	467,393.92
5、工会经费和职工教育经费	2,178,684.20	11,203,900.46	8,983,187.76	4,399,396.90
6、短期带薪缺勤				
7、劳务派遣费	4,550.00	126,322,611.71	126,327,161.71	
8、临时用工薪酬	93,471.00	1,148,975.41	1,144,975.41	97,471.00
合 计	248,278,311.49	806,505,216.24	813,388,285.21	241,395,242.52

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	1,932,058.15	64,984,838.05	64,658,405.38	2,258,490.82
2、失业保险费	78,141.02	2,093,323.41	2,096,380.73	75,083.70
3、年金缴费	207,195.33	17,829,251.73	17,415,515.50	620,931.56
合 计	2,217,394.50	84,907,413.19	84,170,301.61	2,954,506.08

(三十一) 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	528,711,090.23	268,081,892.87
营业税	6,242,956.38	6,242,956.38
企业所得税	977,625,989.00	901,107,026.66
个人所得税	1,927,149.28	825,076.63
城市维护建设税	18,107,570.16	9,808,316.02
教育费附加	12,830,042.82	6,773,053.22
土地增值税	5,514,677.69	4,795,048.04
房产税	2,433,566.91	2,111,216.45
环境保护税	103,320.00	149,086.27
城镇土地使用税	3,713,362.52	387,307.97
印花税	4,281,714.46	969,218.36
其他	1,605,607.70	2,603,853.41
合 计	1,563,097,047.15	1,203,854,052.28

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		9,826,307.15
应付股利		
其他应付款项	10,908,797,963.53	13,138,677,795.42
合 计	10,908,797,963.53	13,148,504,102.57

1、应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		1,537,936.35
短期借款应付利息		
其他		8,288,370.80
合计		9,826,307.15

2.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、质保金、定金	293,491,344.92	276,112,567.72
社会保险费	383,707,932.18	526,046,628.39
往来款	4,548,396,595.72	5,352,354,862.46
过渡费	74,413,138.77	38,814,970.63
工程配套款	47,890,114.59	636,117,677.66
工程质保金	523,513.35	17,877,179.71
专项资金	34,299,621.03	120,331,009.92
水费、电费、暖气费、物业费等代收费	216,682,808.97	39,547,850.56
其他	5,309,392,894.00	6,131,475,048.37
合计	10,908,797,963.53	13,138,677,795.42

(1) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未偿还或未结转的原因
石家庄市财政局	4,952,965,771.94	1 年以内、3 年以上	往来款、其他、专项资金	暂未到期
正定县财政局	608,785,977.82	1 年以内、1-2 年、2-3 年	往来款	项目未完
正定县住房和城乡建设局	846,902,204.45	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	往来款	项目未完
石家庄焦化集团有限责任公司	395,070,000.00	3 年以上	往来款	项目未完
石家庄市中央商务区建设发展中心	290,959,179.80	3 年以上	往来款	项目未完
合 计	7,094,683,134.01	——	——	——

(三十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,335,653,293.02	3,886,464,346.17
一年内到期的应付债券	1,251,733,744.44	2,588,160,676.36
一年内到期的长期应付款	1,425,675,152.13	1,035,352,027.76
一年内到期的其他长期负债	4,252,063.39	
合 计	11,017,314,252.98	7,509,977,050.29

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	389,976,366.14	306,445,803.83

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	168,639,839.88	
担保准备金	1,348,564.62	1,345,486.97
合计	559,964,770.64	307,791,290.80

(三十五) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	17,073,214,837.04	15,745,330,715.72
抵押借款	8,499,800,921.26	7,181,018,683.00
保证借款	13,575,264,826.49	11,338,739,109.25
信用借款	71,281,971,292.32	64,142,675,600.00
应计利息	144,595,274.71	41,434,442.44
减：一年内到期的长期借款	8,157,581,293.02	3,886,464,346.17
合 计	102,417,265,858.80	94,562,734,204.24

2、质押借款

贷款单位	借款金额
中国工商银行有限公司	9,654,732,000.00
中国建设银行股份有限公司	6,896,856,688.15
合 计	16,551,588,688.15

3、抵押借款

贷款单位	借款金额
国家开发银行河北省分行、交通银行股份有限公司河北省分行、中国民生银行股份有限公司石家庄分行	1,467,243,900.00
国家开发银行	2,098,210,607.74
中国银行股份有限公司	875,750,246.12
邯郸银行股份有限公司	390,000,000.00
兴业银行股份有限公司	1,419,980,000.00
合 计	6,251,184,753.86

4、保证借款

贷款单位	借款金额
中国工商银行有限公司	1,188,697,227.66
中国农业银行股份有限公司	1,500,037,372.08
北京银行股份有限公司	1,347,400,103.74
交通银行股份有限公司	5,187,912,085.50
中国农业发展银行股份有限公司	2,232,374,415.20
合 计	11,456,421,204.18

5、信用借款

贷款单位	借款金额
国家开发银行河北省分行	12,609,722,200.00
中国工商银行有限公司	6,068,210,000.00
中信信托有限责任公司	5,895,000,000.00
中诚信托有限责任公司	4,901,000,000.00
平安信托有限责任公司	4,366,700,000.00
合计	33,840,632,200.00

(三十六) 应付债券

1、应付债券分类

债券名称	期末余额	期初余额
19 石国投 MTN001	997,598,726.41	994,717,198.10
20 石国投 MTN001A	996,698,113.24	993,867,924.52
20 石国投 MTN001B	991,037,735.87	988,207,547.15
20 石国投 MTN002	1,991,509,433.98	1,985,849,056.66
20 冀石家庄国控 ZR001		200,000,000.00
21 石国投债 01	1,989,218,328.86	2,000,000,000.00
21 石国投债 02	996,226,415.04	980,862,533.70
22 冀石家庄国控 ZR001	991,155,660.37	1,000,000,000.00
22 冀石家庄国控 ZR002	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 冀石家庄国控 ZR003		800,000,000.00
22 石家庄国控 PPN001	2,500,000,000.00	2,484,080,188.68
15 正定棚改项目债	447,715,814.68	626,994,096.28
20 滹沱投资 MTN001		1,298,159,148.58
22 滹沱投资 MTN001	498,965,662.56	497,997,312.44
23 石发 01	1,996,069,182.39	
23 石发 02	1,496,855,345.91	
23 石发 04	498,440,775.68	
23 石发 05	996,881,551.36	
23 滹沱投资 MTN001	1,296,931,672.56	
未到期应付利息	440,662,355.57	325,773,783.33
小计	20,625,966,774.48	16,676,508,789.44
减：一年内到期的应付债券	1,251,733,744.44	2,588,160,676.36
合计	19,374,233,030.04	14,088,348,113.08

2、债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
19 石国投 MTN001	100	2019-11-8	1 年	1,000,000,000.00	994,717,198.10
20 石国投 MTN001A	100	2020-3-23	5+2 年	1,000,000,000.00	993,867,924.52
20 石国投 MTN001B	100	2020-3-23	7 年	1,000,000,000.00	988,207,547.15

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 石国投 MTN002	100	2020-7-6	5 年	2,000,000,000.00	1,985,849,056.66
20 冀石家庄国控 ZR001	100	2020-6-30	3 年	200,000,000.00	200,000,000.00
21 石国投债 01	100	2021-1-26	5+2 年	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
21 石国投债 02	100	2021-1-26	5 年	1,000,000,000.00	980,862,533.70
22 冀石家庄国控 ZR001	100	2022-1-18	3 年	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
22 冀石家庄国控 ZR002	100	2022-1-24	3 年	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
22 冀石家庄国控 ZR003	100	2022-3-8	3 年	800,000,000.00	800,000,000.00
22 石家庄国控 PPN001	100	2022-4-1	3 年	2,500,000,000.00	2,484,080,188.68
15 正定棚改项目债	100	2015-12-24	10 年	1,800,000,000.00	626,994,096.28
20 滹沱投资 MTN001	100	2020-4-16	3 年	1,300,000,000.00	1,298,159,148.58
22 滹沱投资 MTN001	100	2022-3-2	3 年	500,000,000.00	497,997,312.44
23 石发 01	100	2023/7/4	3 年	2,000,000,000.00	
23 石发 02	100	2023/9/13	5 年	1,500,000,000.00	
23 石发 04	100	2023/11/1	5 年	500,000,000.00	
23 石发 05	100	2023/11/1	5 年	1,000,000,000.00	
23 滹沱投资 MTN001	100	2023/3/1	2+1 年	1,300,000,000.00	
合计				23,900,000,000.00	16,350,735,006.11

续：

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
19 石国投 MTN001		41,931,666.67	2,881,528.31		997,598,726.41
20 石国投 MTN001A		42,598,333.34	2,830,188.72		996,698,113.24
20 石国投 MTN001B		38,023,333.34	2,830,188.72		991,037,735.87
20 石国投 MTN002		78,216,666.67	5,660,377.32		1,991,509,433.98
20 冀石家庄国控 ZR001		41,616,522.50		200,000,000.00	
21 石国投债 01		85,693,135.00	-10,781,671.14		1,989,218,328.86
21 石国投债 02		85,220,833.33	15,363,881.34		996,226,415.04
22 冀石家庄国控 ZR001		49,726,484.02	-8,844,339.63		991,155,660.37
22 冀石家庄国控 ZR002		70,150,000.00			1,500,000,000.00
22 冀石家庄国控 ZR003		52,288,888.90		800,000,000.00	
22 石家庄国控 PPN001		58,618,750.00	15,919,811.32		2,500,000,000.00
15 正定棚改项目债		33,264,000.00	721,718.40	180,000,000.00	447,715,814.68
20 滹沱投资 MTN001		57,720,000.00	1,840,851.42	1,300,000,000.00	
22 滹沱投资 MTN001		18,100,000.00	968,350.12		498,965,662.56
23 石发 01	2,000,000,000.00	32,500,000.00	-3,930,817.61		1,996,069,182.39
23 石发 02	1,500,000,000.00	15,031,250.00	-3,144,654.09		1,496,855,345.91
23 石发 04	500,000,000.00	2,708,333.33	-1,559,224.32		498,440,775.68
23 石发 05	1,000,000,000.00	5,416,666.67	-3,118,448.64		996,881,551.36
23 滹沱投资 MTN001	1,294,800,000.00	55,802,500.00	2,131,672.56		1,296,931,672.56

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
合计	6,294,800,000.00	864,627,363.77	19,769,412.80	2,480,000,000.00	20,185,304,418.91

(三十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额	备注
应付租赁款	154,915,998.23	155,329,580.89	
减：未确认融资费用	48,320,439.70	44,714,164.52	
小计	106,595,558.53	110,615,416.37	
减：一年内到期部分	4,252,063.39		
合计	102,343,495.14	110,615,416.37	

(三十八) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,426,681,114.57	2,658,741,283.68
专项应付款	16,870,841,678.38	14,923,625,539.53
小计	22,297,522,792.95	17,582,366,823.21
减：一年内到期的部分（附注五、（三十四））	1,603,747,152.13	1,035,352,027.76
合计	20,693,775,640.82	16,547,014,795.45

1、长期应付款类别

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
中国外贸金融租赁有限公司	683,666,666.66	3,974,276.62	345,066,898.14	342,574,045.14	
华夏金融租赁有限公司	400,000,000.00	824,921,754.77	288,438,939.55	936,482,815.22	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	171,191,437.50	534,811,009.72	197,598,625.00	508,403,822.22	
邦银金融租赁股份有限公司	213,684,583.25		85,473,833.30	128,210,749.95	
冀银金融租赁公司	532,000,000.01	488,999,825.15	297,918,666.67	723,081,158.49	
石家庄市中央商务区建设发展中心	500,000,000.00			500,000,000.00	
佛山海晟金融租赁股份有限公司	98,190,000.00		54,030,000.00	44,160,000.00	
海发宝诚融资租赁有限公司		360,421,648.55	30,326,388.90	330,095,259.65	
河北省金融租赁有限公司		670,043,670.06	145,096,245.91	524,947,424.15	
湖北金融租赁股份有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00	
华润融资租赁有限公司		30,000,000.00		30,000,000.00	
远东国际融资租赁有限公司		165,500,000.00	87,832,760.84	77,667,239.16	
山东汇通金融租赁有限公司		652,574,863.39		652,574,863.39	
通用环球国际融资租赁（天津）有限公司		354,130,000.18		354,130,000.18	
其他	60,008,596.26	14,353,737.02	8,596.26	74,353,737.02	
小计	2,658,741,283.68	4,299,730,785.46	1,531,790,954.57	5,426,681,114.57	
减：一年内到期部分	1,035,352,027.76	1,603,747,152.13	1,035,352,027.76	1,603,747,152.13	
合计	1,623,389,255.92	2,695,983,633.33	496,438,926.81	3,822,933,962.44	

2、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
----	------	-------	-------	------	------

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
道路工程	10,983,235,204.92	711,797,872.24	968,841,532.87	10,726,191,544.29	
竞买土地保证金	1,049,225,482.15		18,278,200.00	1,030,947,282.15	
城市更新专项基金	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
市政基础设施建设拨款	836,998,922.00			836,998,922.00	
河北大道项目专项	40,750,000.00	80,073,777.78		120,823,777.78	
城中村项目款		2,121,437,205.55		2,121,437,205.55	
租赁住房项目奖补资金		5,036,112.00		5,036,112.00	
其他	13,415,930.46	38,693,780.66	22,702,876.51	29,406,834.61	
小计	14,923,625,539.53	2,957,038,748.23	1,009,822,609.38	16,870,841,678.38	
减：一年内到期部分					
合计	14,923,625,539.53	2,957,038,748.23	1,009,822,609.38	16,870,841,678.38	

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益	本期计入营业外收入	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
城市更新资金		2,301,536,400.00	1,301,536,400.00			1,000,000,000.00	与收益相关
保障房奖补资金		294,196,150.90	44,082,648.00			250,113,502.90	与收益相关
管网建设费	38,345,991.91	24,164,265.76	8,938,385.11			53,571,872.56	与资产相关
采暖补贴	343,167.20	76,985,108.28	76,985,108.28		127,280.88	215,886.32	与收益相关
黄庄公寓资金		354,625,518.00	35,652,016.75			318,973,501.25	与资产相关
园区建设奖补资金		109,280,000.00				109,280,000.00	与资产相关
其他	5,518,189.48	43,716,162.37	21,407,117.30	10,070,410.62	2,851,000.00	14,905,823.93	与收益相关
合计	44,207,348.59	3,204,503,605.31	1,488,601,675.44	10,070,410.62	2,978,280.88	1,747,060,586.96	—

(四十) 实收资本

项目	期初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会	7,034,893,488.61	100.00	7,747,460,212.34	100.00
合计	7,034,893,488.61	100.00	7,747,460,212.34	100.00

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,974,279,852.11	113,268,546.94		5,087,548,399.05
其他资本公积	56,649,373,936.74	441,971,862.78	841,860,192.15	56,249,485,607.37
合计	61,623,653,788.85	555,240,409.72	841,860,192.15	61,337,034,006.42

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	538,007,591.99	1,368,931,131.04			342,232,782.76			1,564,705,940.27
其他权益工具投资公允价值变动	538,007,591.99	1,368,931,131.04			342,232,782.76			1,564,705,940.27
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,075,143,570.77	6,081,999.50	13,827,929.59					1,067,397,640.68
其他	1,075,143,570.77	6,081,999.50	13,827,929.59					1,067,397,640.68
其他综合收益合计	1,613,151,162.76	1,375,013,130.54	13,827,929.59		342,232,782.76			2,632,103,580.95

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,942,266.50			38,942,266.50
合计	38,942,266.50			38,942,266.50

(四十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,020,823,350.35	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,020,823,350.35	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	680,895,535.80	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	30,000,000.00	
其他		
期末未分配利润	6,671,718,886.15	

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	10,275,047,479.25	8,863,813,573.00	10,396,001,579.84	9,519,732,556.92
其他业务收入	337,671,671.13	221,190,648.71	154,725,304.40	33,221,465.26
合计	10,612,719,150.38	9,085,004,221.71	10,550,726,884.24	9,552,954,022.18

(四十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	22,141,842.17	18,717,193.27
教育费附加	15,986,496.14	12,217,150.16

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	870,478.30	140,000.04
土地增值税	22,336,704.32	217,810,432.02
房产税	86,113,890.20	26,195,266.75
土地使用税	48,078,323.18	23,131,510.55
车船使用税	71,285.26	53,834.70
印花税	28,127,338.77	16,725,312.90
环境保护税	2,656,682.54	817,606.77
其他	121,434.36	27,193,791.99
合计	226,504,475.24	343,002,099.15

(四十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,750,541.69	10,243,336.84
办公费	1,501,550.14	163,939.36
差旅费	42,033.82	3,530.00
物料消耗	2,266,346.17	283,749.34
保险费	120,136.59	3,884.90
广告费	11,998,199.87	3,040,537.64
折旧与摊销	161,832.95	111,376.56
业务招待费	343,247.37	76,614.35
租赁费	2,711,793.91	61,541.31
业务宣传费	8,088,327.71	6,179,383.57
其他	62,636,612.62	24,716,049.72
合 计	99,620,622.84	44,883,943.59

(四十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,667,727.27	541,816,828.10
办公费	17,294,888.34	21,549,525.20
交通差旅费	4,177,408.39	2,150,023.28
业务招待费	2,483,499.12	2,331,765.57
折旧及摊销	163,557,173.75	55,520,004.67
水电物业费	16,759,588.01	4,811,074.72
聘请中介机构费	34,081,086.63	38,011,468.45
会议费	768,461.87	1,433,963.00
其他	139,062,320.87	75,255,400.52
合 计	988,852,154.25	742,880,053.51

(四十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,849,639.27	2,925,996.63

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	7,441,172.80	3,623,000.94
折旧摊销费用	312,891.72	940,671.27
委托研发费用	2,329,145.51	555,647.17
其他相关费用	1,115,571.42	4,140,903.38
合 计	18,048,420.72	12,186,219.39

(五十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,330,724,800.48	1,745,508,560.97
减：利息收入	467,186,851.97	503,869,885.98
手续费支出	20,973,145.25	15,561,997.97
其他	47,071,675.26	62,236,910.21
合 计	1,931,582,769.02	1,319,437,583.17

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	2,389,070,071.76	2,199,276,463.42	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	16,148.26	36,715.65	与收益相关
增值税加计抵减	1,813,426.70	1,032,185.10	与收益相关
其他	483,280.67	847,527.00	与收益相关
合计	2,391,382,927.39	2,201,192,891.17	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 2,389,070,071.76 元。

(五十二) 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	33,449,608.62	74,384,039.52
处置长期股权投资产生的投资收益	-167,581.50	352,246.05
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	542,196.90	516,031.91
处置交易性金融资产产生的投资收益		-11,969,674.52
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	42,280,511.62	13,499,331.34
其他债权投资持有期间取得的投资收益	4,762,049.43	4,860,941.79
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	21,797,767.67	20,530,648.04
其他	1,817,598.55	71,327.63
合计	104,482,151.29	102,244,891.76

(五十三) 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	6,418,984.64	
按公允价值计量的投资性房地产	412,841,437.98	20,794,512.15
合计	419,260,422.62	20,794,512.15

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-136,340,852.94	-18,292,535.95
其他应收款坏账损失	-103,418,052.11	322,950.98
合同资产减值损失		-255,537.45
其他	4,133,490.68	4,153,300.00
合计	-235,625,414.37	-14,071,822.42

(五十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-45,147.00	-343,523.30
其他	-495,468.07	-6,712,259.22
合计	-540,615.07	-7,055,782.52

(五十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	15,568,333.05	39,760,672.60
其中：固定资产	37,912.54	4,237,765.39
其他	15,530,420.51	35,522,907.21
合计	15,568,333.05	39,760,672.60

(五十七) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产毁损报废利得	917,033.34	2,686,460.80	917,033.34	2,686,460.80
与企业日常活动无关的政府补助	10,070,410.62	1,692,930.03	10,070,410.62	1,692,930.03
接受捐赠	282,750.00	400.00	282,750.00	400.00
无法支付款项	78,498.18	2,958,936.06	78,498.18	2,958,936.06
盘盈利得	64.29	153.49	64.29	153.49
罚款收入	312,700.00	195,616.60	312,700.00	195,616.60
其他	23,413,044.34	15,867,573.89	23,413,044.34	15,867,573.89
合计	35,074,500.77	23,402,070.87	35,074,500.77	23,402,070.87

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
天苑拆炉财政补贴	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
其他	9,830,410.62	1,452,930.03	9,830,410.62	1,452,930.03
合计	10,070,410.62	1,692,930.03	10,070,410.62	1,692,930.03

(五十八) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
非流动资产毁损报废损失	8,891,856.10	18,997.92	8,891,856.10	18,997.92
对外捐赠	597,247.20	56,345.15	597,247.20	56,345.15
罚款支出	1,650,460.14	277,001.17	1,650,460.14	277,001.17
滞纳金	3,219,996.62	685,697.19	3,219,996.62	685,697.19
其他	6,509,118.64	11,697,803.46	6,509,118.64	11,697,803.46
合计	20,868,678.70	12,735,844.89	20,868,678.70	12,735,844.89

(五十九) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	232,020,317.40	111,173,758.67
递延所得税费用	71,413,644.53	-4,310,861.50
合计	303,433,961.93	106,862,897.17

(六十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	668,406,151.65	782,051,654.80
加：信用减值损失	235,625,414.37	14,071,822.42
资产减值准备	540,615.07	7,055,782.52
固定资产折旧	164,472,917.23	94,180,826.04
使用权资产折旧	8,167,446.02	8,007,512.77
无形资产摊销	85,003,649.03	22,453,800.74
长期待摊费用摊销	22,139,903.27	26,645,239.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-15,568,333.05	-39,760,672.60
固定资产报废损失	7,974,822.76	-2,667,462.88
公允价值变动损失	-419,260,422.62	-20,794,512.15
财务费用	2,330,724,800.48	1,803,284,263.36
投资损失	-104,482,151.29	-102,244,891.76
递延所得税资产减少	-37,128,971.05	407,764.94
递延所得税负债增加	108,542,615.58	-4,718,626.44
存货的减少	-25,481,985,921.46	-28,825,814,379.62
经营性应收项目的减少	-9,156,434,621.31	-3,827,547,473.52
经营性应付项目的增加	6,301,442,139.15	2,315,248,507.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,281,819,946.17	-27,750,140,843.68
二、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		

补充资料	本期金额	上期金额
使用权资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,679,760,124.88	20,504,113,549.99
减：现金的年初余额	20,504,113,549.99	13,528,385,666.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,824,353,425.11	6,975,727,883.02

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	599,378.54	1,303,519.95
可随时用于支付的银行存款	6,630,109,821.85	20,477,407,919.92
可随时用于支付的其他货币资金	49,050,924.49	25,402,110.12
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	6,679,760,124.88	20,504,113,549.99
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		

(六十一) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	42,490,739.63	贷款保证金
货币资金	14,084,142.15	保函保证金
货币资金	44,452,450.00	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	83,852,467.99	司法冻结资金
货币资金	511,915,605.18	监管账户资金
货币资金	247,866,953.71	专用存款
货币资金	3,278,997.39	农民工保证金
应收账款	10,000,000.00	借款抵押
存货	9,103,207,581.79	借款抵押
固定资产	62,424,109.69	借款抵押
投资性房地产	3,619,858,066.00	借款抵押
无形资产	625,983,205.21	借款抵押
长期应收款	273,510,094.29	借款质押
合计	14,642,924,413.03	

注 1：石家庄新浩城市建设有限公司用应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金向中国工商银行股份有限公司正定支行提供质押担保。

注 2：石家庄新浩城市建设有限公司用应收石家庄正定新区棚户区改造政府购买服务资金向中国建设银行股份有限公司正定支行提供质押担保。

(六十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	17,362.88	7.0827	122,976.08

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		交易对价	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
河北平顺特种设备检测有限公司	2023/4/25	200,767.14	250,000.00		250,000.00	49,232.86		51,142.55	-89,715.02
河北城投信息基础设施科技有限公司	2023-10-27	638,218.67	638,218.67		3.00			15,964,246.14	-117,870.37

(二) 其他原因的合并范围变动

1、新设主体

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
石家庄市政建设集团有限责任公司	石家庄	石家庄	工业与商业服务	100.00		100.00	投资设立
石家庄国昇汽车园区建设发展有限责任公司	石家庄	石家庄	工业与商业服务		100.00	100.00	投资设立
石家庄市供热集团新视界热能有限公司	石家庄	石家庄	公用事业		100.00	100.00	投资设立
河北旭诚智联科技有限公司	石家庄	石家庄	工业与商业服务		100.00	100.00	投资设立
石家庄裕西商业管理有限公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00	100.00	投资设立
石家庄裕东商业管理有限公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00	100.00	投资设立
石家庄亿隆管业有限公司	石家庄	石家庄	工业与商业服务		100.00	100.00	投资设立
石家庄市裕晟房地产开发有限责任公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00	100.00	投资设立
石家庄城控建设开发有限责任公司	石家庄	石家庄	工业与商业服务		100.00	100.00	投资设立
石家庄市裕泉房地产开发有限责任公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00	100.00	投资设立
石家庄市裕德房地产开发有限责任公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00	100.00	投资设立
石家庄市城驰房地产开发有限责任公司	石家庄	石家庄	房地产		100.00	100.00	投资设立
石家庄城控万信大数据有限公司	石家庄	石家庄	信息技术		60.00	60.00	投资设立
河北京石建诚工程咨询有限公司	石家庄	石家庄	工业与商业服务		60.00	60.00	投资设立

2、其他

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
河北国经招标有限公司	石家庄	石家庄	工程管理服务		50.00	50.00	划转

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
石家庄城投投资集团有限责任公司	石家庄市	石家庄市	房屋租赁，物业服务；投资咨询（金融、证券、期货投资咨询除外）	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	石家庄市	石家庄市	住宿、保障房建设、维修和管理，物业服务等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市地产集团有限公司	石家庄市	石家庄市	项目投资、土地开发整理、拆迁、房地产中介等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	石家庄市	石家庄市	城市、农村基础设施项目投资、建设、营运、城建国有资产经营管理，资产经营租赁等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市政建设集团有限责任公司	石家庄市	石家庄市	市政工程、地基与基础工程、土石方工程等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市国土空间规划设计研究院有限责任公司	石家庄市	石家庄市	国土空间规划服务、城市规划服务、乡镇规划服务等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市建筑设计院有限责任公司	石家庄市	石家庄市	工程设计、工程勘察、工程咨询、人防工程设计等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄城市更新集团有限公司	石家庄市	石家庄市	土地整治服务，建设工程设计、施工等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄城市建设发展集团有限公司	石家庄市	石家庄市	其他房屋建筑业，土地整治服务，房屋拆迁服务等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市供热管理集团有限公司	石家庄市	石家庄市	热力生产和供应、建设工程施工、工程管理服务	100.00		100.00	投资设立
石家庄市城市更新建设发展基金有限公司	石家庄市	石家庄市	对未上市企业的投资、企业管理咨询，企业形象策划	100.00		100.00	投资设立
河北自贸区正定片区发展投资集团有限责任公司	石家庄市	石家庄市	城市更新改造，产业园区建设，建筑工程施工等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并
石家庄市安居建设管理集团有限公司	石家庄市	石家庄市	房地产开发经营、住房租赁；物业管理等	100.00		100.00	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。公司总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。2023 年度及上一年度，公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2、利率风险，公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2023 年度及上一年度公司并无利率互换安排。

(二) 信用风险

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(三) 流动风险

公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变

现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	8,343,727.14			8,343,727.14
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他权益工具投资	8,054,234.37		8,027,522,965.82	8,035,577,200.19
（三）投资性房地产			10,226,580,183.47	10,226,580,183.47
持续以公允价值计量的资产总额	16,397,961.51		18,254,103,149.29	18,270,501,110.80
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

十、关联方及关联交易

（一）关联方

1、公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对公司的持股比例(%)	母公司对公司的表决权比例(%)
石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会	石家庄				100.00	100.00

2、公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

十一、或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

对外担保情况

担保方	被担保方	担保余额 (万元)	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	10,272.00	2026/10/19	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄市公共交通总公司	49,817.00	2028/3/4	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄市交通运输局	32,000.00	2024/11/27	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	17,484.35	2024/12/8	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	4,000.00	2030/12/29	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	2,400.00	2031/02/28	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	2,400.00	2031/07/13	否
石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司	石家庄水务集团有限责任公司	1,500.00	2030/12/29	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	117,208.62	2047/8/29	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	40,000.00	2048/1/12	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	19,950.00	2026/3/6	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	20,000.00	2026/3/21	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	正定高新技术产业开发区信诚建设开发有限公司	19,813.00	2037/2/23	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	19,000.00	2026/4/3	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	19,000.00	2025/12/19	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	15,000.00	2028/11/8	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	13,000.00	2048/12/12	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	正定高新技术产业开发区信诚建设开发有限公司	10,300.20	2037/9/7	否
石家庄滹沱新区投资开发有限公司	河北自贸区正定片区产业发展集团有限责任公司	9,500.00	2024/3/14	否

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		1,079,369,798.33

性质	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款项	44,170,995,708.13	31,937,023,068.55
合计	44,170,995,708.13	33,016,392,866.88

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
其他		1,079,369,798.33
减：预期信用损失		
合计		1,079,369,798.33

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来	43,623,017,917.45	30,892,323,068.55
保证金及押金	547,830,000.00	1,044,700,000.00
备用金及其他	147,790.68	
减：预期信用损失		
合计	44,170,995,708.13	31,937,023,068.55

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
1 年以内	21,797,140,700.25	49.35		28,342,606,744.27	88.74	
1 至 2 年	20,443,080,000.00	46.28		1,727,000,000.00	5.41	
2 至 3 年	12,000,000.00	0.03		835,612,523.00	2.62	
3 至 4 年	805,612,523.00	1.82		648,367,567.00	2.03	
4 至 5 年	638,367,567.00	1.45		6,656,816.40	0.02	
5 年以上	474,794,917.88	1.07		376,779,417.88	1.18	
合计	44,170,995,708.13	100.00	—	31,937,023,068.55	100.00	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前 5 名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
石家庄市地产集团有限公司	单位往来	16,687,397,586.11	1 年以内、1-2 年	37.78	
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	单位往来	6,686,074,322.22	1 年以内、1-2 年	15.14	
石家庄太平河城市开发有限公司	单位往来	4,503,722,664.44	1 年以内、1-2 年	10.20	
石家庄市建祥工程管理有限公司	单位往来	3,180,000,000.00	1 年以内、1-2 年	7.20	
石家庄市建筑工程有限公司	单位往来	2,831,655,481.11	1 年以内、1-2 年	6.41	
合计	—	33,888,850,053.88	—	76.73	—

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	65,075,627,092.06	63,982,060,368.33
对联营企业投资	1,148,351,523.62	1,106,084,042.11
小计	66,223,978,615.68	65,088,144,410.44
减：长期股权投资减值准备		
合计	66,223,978,615.68	65,088,144,410.44

2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、对子公司投资					
石家庄城控投资集团有限责任公司	26,803,137,348.22				
河北自贸区正定片区发展投资集团有限责任公司	500,000,000.00				
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	3,105,544,289.87	-126,433,276.27			
石家庄市地产集团有限公司	15,357,659,937.61				
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	11,687,294,930.68				
石家庄市市政建设有限责任公司	566,794,031.07	-566,794,031.07			
石家庄市市政建设集团有限责任公司		566,794,031.07			
石家庄市国土空间规划设计研究院有限责任公司	49,872,167.86				
石家庄城市建设发展集团有限公司	777,522,983.77				
石家庄城市更新集团有限公司	1,474,234,679.25	700,000,000.00			
石家庄市城市更新建设发展基金有限公司	3,440,000,000.00	20,000,000.00			
石家庄市供热管理集团有限公司	220,000,000.00				
石家庄市安居建设管理集团有限公司		500,000,000.00			
二、联营企业					
河北省金融租赁有限公司	1,106,084,042.11		42,267,481.51		
合计	65,088,144,410.44	1,093,566,723.73	42,267,481.51		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、对子公司投资					
石家庄城控投资集团有限责任公司	26,803,137,348.22			26,803,137,348.22	
河北自贸区正定片区发展投资集团有限责任公司	500,000,000.00			500,000,000.00	
石家庄市住房开发建设集团有限责任公司	2,979,111,013.60			2,979,111,013.60	

被投资单位	期末余额	减值准备 期末余额	本期计提 减值准备	期末净额	备注
石家庄市地产集团有限公司	15,357,659,937.61			15,357,659,937.61	
石家庄市城市建设投资控股集团有限公司	11,687,294,930.68			11,687,294,930.68	
石家庄市市政建设有限责任公司					
石家庄市政建设集团有限责任公司	566,794,031.07			566,794,031.07	
石家庄市国土空间规划设计研究院有限责任公司	49,872,167.86			49,872,167.86	
石家庄城市建设发展集团有限公司	777,522,983.77			777,522,983.77	
石家庄城市更新集团有限公司	2,174,234,679.25			2,174,234,679.25	
石家庄市城市更新建设发展基金有限公司	3,460,000,000.00			3,460,000,000.00	
石家庄市供热管理集团有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00	
石家庄市安居建设管理集团有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	
二、联营企业					
河北省金融租赁有限公司	1,148,351,523.62			1,148,351,523.62	
合计	66,223,978,615.68			66,223,978,615.68	

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	42,267,481.51	77,525,838.65
处置交易性金融资产产生的投资收益		-11,969,674.52
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	20,100,000.00	
合计	62,367,481.51	65,556,164.13

石家庄国控城市发展投资集团有限责任公司

2024 年 4 月 29 日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110108089662085K

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



名称 中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张先云

经营范围

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

出资额 2648.5万元

成立日期 2014年01月02日

主要经营场所

北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层
1316-1326

登记机关



2024年 03月 26日



会计师事务所

执业证书



名称：中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张先云

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000267

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0087号

批准执业日期：2013年12月16日

证书序号：0011978

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：



二〇一三年十一月七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 中国注册会计师协会

姓名: 郭俊辉 性别: 男 出生日期: 1983-02-13 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 身份证号码: 190533198302135518

Photo: [Portrait of Guo Junhui]

中天大通会计师事务所(特殊普通合伙) 1101020365

CPA 任职资格检查合格 BICPA 18CPA004943 35749862 197343

2016 检查合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101300631
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2015 年 06 月 15 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

HEBICPA 19CPA0689 2019

HEBICPA 20CPA0192 2020

HEBICPA 18CPA0246 2018

2017 年 2 月 13 日

郭俊辉 110101300631

年 月 日



姓名: 孙丽
Full name: 孙丽
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1992-10-03
Date of birth: 1992-10-03
工作单位: 中兴财光华会计师事务所
Working unit: 中兴财光华会计师事务所
身份证号: 110102050294
Identity card No: 110102050294



年度检验登记
Annual Renewal Registration



姓名: 孙丽
证书编号: 110102050294

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

证书编号:
No. of Certificate

110102050294

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2020 年 07 月 15 日

年 月 日
/y /m /d

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.

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

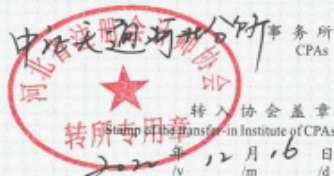
同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 1 月 24 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022 年 12 月 16 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d