

资产负债表

冀建投月报01表

金额单位：元

2024年6月30日

编制单位：建投交通(合并)

项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：	65		
货币资金	2	896,643,660.44	411,271,550.14	短期借款	66	2,696,905,694.46	3,147,316,388.90
△结算备付金	3			△向中央银行借款	67		
△拆出资金	4			△拆入资金	68		
☆交易性金融资产	5		619,000,000.00	☆交易性金融负债	69		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	70		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	71		
应收票据	8			应付票据	72	7,476,000.00	
应收账款	9	97,907,663.40	73,046,447.53	应付账款	73	378,917,174.69	459,545,154.65
☆应收款项融资	10			预收款项	74	5,469,305.03	2,740,417.43
预付款项	11	892,746,066.88	573,799,362.87	☆合同负债	75	33,984,936.37	42,355,136.80
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	76		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	77		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	78		
应收利息	15		5,351,244.44	△代理承销证券款	79		
应收股利	16	782,535,360.00	405,541,566.06	应付职工薪酬	80	23,843,571.22	14,780,121.60
其他应收款	17	3,267,088,883.31	3,256,774,015.69	其中：应付工资	81	21,979,951.53	11,554,281.09
△买入返售金融资产	18			应付福利费	82		
存货	19	31,948,243.77	31,617,480.02	其中：职工奖励及福利基金	83		
其中：原材料	20	31,709,821.26	31,329,057.53	应交税费	84	2,372,374.20	4,868,973.66
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	85	2,361,018.16	4,860,843.85
☆合同资产	22			应付利息	86		
持有待售资产	23			应付股利	87	35,972,592.71	39,982,606.71
发放短期委托贷款及垫款	24			其他应付款	88	2,383,518,118.67	1,039,216,270.79
一年内到期的非流动资产	25			△应付手续费及佣金	89		
其他流动资产	26	7,362,540.51	124,035,334.36	△应付分保账款	90		
流动资产合计	27	5,976,232,418.31	5,500,437,001.11	持有待售负债	91		
非流动资产：	28			一年内到期的非流动负债	92	3,930,600,000.00	3,290,622,852.55
△发放贷款及垫款	29			其他流动负债	93		
☆债权投资	30			其中：短期债券	94		
发放长期委托贷款及垫款	31			流动负债合计	95	9,499,059,767.35	8,041,427,923.09
可供出售金融资产	32			非流动负债：	96		
☆其他债权投资	33			△保险合同准备金	97		
持有至到期投资	34			长期借款	98	18,101,701,464.90	18,116,708,389.06
长期应收款	35			应付债券	99	8,201,001,385.90	6,000,000,000.00
长期股权投资	36	6,698,299,678.80	6,488,657,133.66	其中：优先股	100		
☆其他权益工具投资	37	61,423,538,227.59	59,673,338,227.59	永续债	101		
☆其他非流动金融资产	38	497,800,000.00	6,000,000.00	☆租赁负债	102	1,093,306.40	1,093,306.40
投资性房地产	39			长期应付款	103	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00
固定资产原价	40	14,956,854,300.55	14,923,272,467.47	长期应付职工薪酬	104		
减：累计折旧	41	2,554,690,585.45	2,440,661,799.35	预计负债	105	1,467,000.00	1,467,000.00
固定资产净值	42	12,402,163,715.10	12,482,610,668.12	专项应付款	106		
减：固定资产减值准备	43			递延收益	107	169,116,912.80	67,686,912.80
固定资产净额	44	12,402,163,715.10	12,482,610,668.12	递延所得税负债	108	3,326,018.77	3,326,018.77
在建工程	45	29,005,358.38	12,356,266.65	其他非流动负债	109	6,824,666.69	
工程物资	46			非流动负债合计	110	30,184,530,755.46	27,890,281,627.03
固定资产清理	47	7,857.06		负债合计	111	39,683,590,522.81	35,931,709,550.12
生产性生物资产	48			所有者权益(或股东权益)：	112		
油气资产	49			实收资本(股本)	113	27,042,519,150.00	25,168,404,476.74
☆使用权资产原价	50	3,210,056.92	3,210,056.92	其他权益工具	114		
☆减：使用权资产累计折旧	51	2,157,221.99	2,157,221.99	其中：优先股	115		
☆使用权资产净值	52	1,052,834.93	1,052,834.93	永续债	116		
☆减：使用权资产减值准备	53			资本公积	117	10,922,191,927.10	12,314,084,955.23
☆使用权资产净额	54	1,052,834.93	1,052,834.93	减：库存股	118		
无形资产	55	3,016,541,506.25	3,013,372,812.39	其他综合收益	119	898,768,170.30	899,903,298.49
开发支出	56	3,172,304.30	8,758,337.96	其中：外币报表折算差额	120		
商誉	57			专项储备	121	8,129,134.11	3,984,353.50
长期待摊费用	58	964,533.08	1,671,434.60	盈余公积	122	964,395,642.69	964,395,642.69
递延所得税资产	59	79,401.32	79,401.32	△一般风险准备	123		
其他非流动资产	60	4,358,181,881.36	2,463,608,319.36	未分配利润	124	7,334,695,724.18	6,855,744,242.07
	61			归属于母公司所有者权益合计	125	47,170,699,748.38	46,206,516,968.72
	62			*少数股东权益	126	7,552,749,445.29	7,513,715,918.85
非流动资产合计	63	88,430,807,298.17	84,151,505,436.58	所有者权益合计	127	54,723,449,193.67	53,720,232,887.57
资产总计	64	94,407,039,716.48	89,651,942,437.69	负债和所有者权益总计	128	94,407,039,716.48	89,651,942,437.69

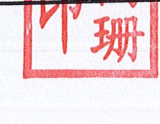
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2024年6月

冀建投月报02表
金额单位：元

编制单位：建投交通(合并)

项 目	行次	本月金额	本年累计	上年累计金额
一、营业总收入	1	262,321,663.46	1,581,031,743.28	1,535,632,118.30
其中：营业收入	2	262,321,663.46	1,581,031,743.28	1,535,632,118.30
其中：主营业务收入	3	259,093,412.76	1,551,592,456.02	1,506,350,459.89
其他业务收入	4	3,228,250.70	29,439,287.26	29,281,658.41
△利息收入	5			
△已赚保费	6	0		
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	122,191,558.63	1,760,101,760.51	1,730,183,920.26
其中：营业成本	8	212,060,801.05	1,277,810,801.13	1,265,793,648.15
其中：主营业务成本	9	209,917,632.08	1,265,118,991.76	1,244,832,952.66
其他业务成本	10	2,143,168.97	12,691,809.37	20,960,695.49
△利息支出	11			
△手续费及佣金支出	12			
△退保金	14			
△赔付支出净额	15			
△提取保险合同准备金净额	16			
△保单红利支出	17			
△分保费用	18			
税金及附加	13	565,351.92	9,607,855.63	7,207,108.98
销售费用	14			
管理费用	15	9,195,277.64	64,093,697.65	63,474,579.07
研发费用	16	3,015,674.83	6,465,682.78	6,212,623.87
财务费用	17	-102,645,546.81	402,123,723.32	387,495,960.19
其中：利息支出	18	99,236,382.52	604,885,582.94	590,419,330.22
利息收入	19	201,885,072.79	208,250,321.81	209,424,284.25
其中：财政贴息	20	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
汇兑净损失(收益以“-”号列示)	21			
其他财务费用	22	3,143.46	5,488,462.19	6,500,914.22
其他	23			
加：其他收益	24		109,411.80	387,378.86
投资收益(损失以“-”号填列)	25	118,566,621.79	696,276,767.06	671,535,847.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	41,596,470.93	302,690,716.20	294,727,794.52
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
☆净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30			
☆信用减值损失(损失以“-”号填列)	31			
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	258,696,726.62	517,316,161.63	477,371,424.41
加：营业外收入	35	2,000.00	3,196,380.01	3,490,340.88
其中：非流动资产毁损报废利得	36			
接受捐赠	37			
与企业日常活动无关的政府补助	38		104,969.44	524.64
减：营业外支出	39		104,969.44	
其中：非流动资产毁损报废损失	40		104,969.44	
对外捐赠支出	41			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	42	258,698,726.62	520,407,572.20	480,861,240.65
减：所得税费用	43	1,388,143.01	5,552,431.86	4,033,041.80
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	44	257,310,583.61	514,855,140.34	476,828,198.85
(一)按所有权归属分类：	45			
归属于母公司所有者的净利润	46	252,276,912.35	478,951,482.11	459,282,040.38
其中：同一控制下合并合并日前净利润	47			
*少数股东损益	48	5,033,671.26	35,903,658.23	17,546,158.47
(二)按经营持续性分类：	49			
持续经营净利润	50	257,310,583.61	514,855,140.34	476,828,198.85
终止经营净利润	51			
六、其他综合收益税后净额	52		-1,135,128.19	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53		-1,135,128.19	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	54		-1,308,871.21	
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55		173,743.02	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	56			
七、综合收益总额	57	257,310,583.61	513,720,012.15	476,828,198.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	58	252,276,912.35	477,816,353.92	459,282,040.38
归属于少数股东的综合收益总额	59	5,033,671.26	35,903,658.23	17,546,158.47
加：期初未分配利润	60	7,082,418,811.83	6,855,744,242.07	5,590,701,499.63
盈余公积补亏	61			
分公司上交利润	62			4,611,366.79
其他调整因素	63			
六、可供分配的利润	64	7,334,695,724.18	7,334,695,724.18	6,054,594,906.80
减：提取法定盈余公积	65			
提取任意盈余公积	66			
提取职工奖励及福利基金	67			
提取储备基金	68			
提取企业发展基金	69			
提取一般风险准备	70			
补充流动资金	71			
单项留用利润	72			
其他利润分配	73			
七、可供股东分配的利润	74	7,334,695,724.18	7,334,695,724.18	6,054,594,906.80
减：应付优先股股利	75			
应付普通股股利	76			
转作股本的股利	77			
应上交利润	78			
利润归还投资	79			
八、未分配利润	80	7,334,695,724.18	7,334,695,724.18	6,054,594,906.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年6月

冀建投月报03表
金额单位：元

编制单位：建投交通(合并)

项目	行次	本月金额	本期累计金额	上期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	348,274,195.88	2,137,672,490.76	1,719,045,145.96
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加	6			
△收取利息、手续费及佣金的现金	7			
△拆入资金净增加额	8			
△回购业务资金净增加额	9			
收到的税费返还	10		9,323,644.19	
收到其他与经营活动有关的现金	11	222,452,309.91	762,437,032.88	1,952,610,525.36
经营活动现金流入小计	12	570,726,505.79	2,909,433,167.83	3,671,655,671.32
购买商品、接受劳务支付的现金	13	244,989,618.47	1,317,494,527.49	1,030,955,412.42
△客户贷款及垫款净增加额	14			
△存放中央银行和同业款项净增加额	15			
△支付利息、手续费及佣金的现金	16			
支付给职工以及为职工支付的现金	17	14,550,130.78	100,939,269.49	101,157,611.08
支付的各项税费	18	24,233,234.36	75,024,911.15	55,458,023.24
支付其他与经营活动有关的现金	19	-84,845,557.46	421,952,781.66	849,399,716.02
经营活动现金流出小计	20	198,927,426.15	1,915,411,489.79	2,036,970,762.76
经营活动产生的现金流量净额	21	371,799,079.64	994,021,678.04	1,634,684,908.56
二、投资活动产生的现金流量：	22	—	—	—
收回投资收到的现金	23	-20,000,000.00	48,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	24	16,592,256.92	112,726,944.92	99,225,563.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	26			
收到其他与投资活动有关的现金	27			
投资活动现金流入小计	28	-3,407,743.08	160,726,944.92	99,225,563.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29	558,573.00	61,174,178.03	56,031,294.70
投资支付的现金	30	582,550,000.00	1,671,000,000.00	3,974,676,900.00
△质押贷款净增加额	31			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	32			
支付其他与投资活动有关的现金	33	687,106,079.49	1,187,184,319.13	1,040,051,740.00
投资活动现金流出小计	34	1,270,214,652.49	2,919,358,497.16	5,070,759,934.70
投资活动产生的现金流量净额	35	-1,273,622,395.57	-2,758,631,552.24	-4,971,534,370.77
三、筹资活动产生的现金流量：	36	—	—	—
吸收投资收到的现金	37		478,000,000.00	1,397,194,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	38			
取得借款所收到的现金	39	2,362,340,000.00	9,133,730,000.00	4,455,342,000.00
△发行债券收到的现金	40			
收到其他与筹资活动有关的现金	41			
筹资活动现金流入小计	42	2,362,340,000.00	9,611,730,000.00	5,852,536,000.00
偿还债务所支付的现金	43	2,337,940,000.00	6,884,590,000.00	3,956,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44	237,087,470.27	476,950,015.50	519,640,669.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	45			
支付其他与筹资活动有关的现金	46		208,000.00	-1,000,000,000.00
筹资活动现金流出小计	47	2,575,027,470.27	7,361,748,015.50	3,475,750,669.65
筹资活动产生的现金流量净额	48	-212,687,470.27	2,249,981,984.50	2,376,785,330.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49			
五、现金及现金等价物净增加额	50	-1,114,510,786.20	485,372,110.30	-960,064,131.86
加：期初现金及现金等价物余额	51	2,011,154,446.64	411,271,550.14	3,333,671,495.24
六、期末现金及现金等价物余额	52	896,643,660.44	896,643,660.44	2,373,607,363.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

冀建投月报01表
金额单位：元

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

2024年6月30日

项 目	行次	期末余额	年初余额	项 目	行次	期末余额	年初余额
流动资产	1	—	—	流动负债：	65	—	—
货币资金	2	576,227,472.86	267,155,493.97	短期借款	66	1,660,905,694.46	1,861,316,388.90
△结算备付金	3			△向中央银行借款	67		
△拆出资金	4			△拆入资金	68		
☆交易性金融资产	5			☆交易性金融负债	69		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	70		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	71		
应收票据	8			应付票据	72		
应收账款	9		6,000,000.00	应付账款	73	230,149.25	2,353,434.25
☆应收款项融资	10			预收款项	74		
预付款项	11	522,109,734.09	221,536,447.56	☆合同负债	75		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	76		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	77		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	78		
应收利息	15			△代理承销证券款	79		
应收股利	16	794,131,046.03	417,137,252.09	应付职工薪酬	80	-130,636.00	1,345,004.12
其他应收款	17	2,161,318,319.74	1,651,363,812.12	其中：应付工资	81		
△买入返售金融资产	18			应付福利费	82		
存货	19			其中：职工奖励及福利基金	83		
其中：原材料	20			应交税费	84	6,880.91	138,234.76
库存商品(产成品)	21			其中：应交税金	85	6,880.91	138,234.76
☆合同资产	22			应付利息	86		
持有待售资产	23			应付股利	87	2,884,889.25	6,894,903.25
发放短期委托贷款及垫款	24			其他应付款	88	2,010,288,960.77	1,028,182,995.67
一年内到期的非流动资产	25			△应付手续费及佣金	89		
其他流动资产	26	5,486,202.09	115,554,032.83	△应付分保账款	90		
流动资产合计	27	4,059,272,774.81	2,678,747,038.57	持有待售负债	91		
非流动资产：	28	—	—	一年内到期的非流动负债	92	3,930,600,000.00	3,290,622,852.55
△发放贷款及垫款	29			其他流动负债	93		
☆债权投资	30			其中：短期债券	94		
发放长期委托贷款及垫款	31			流动负债合计	95	7,604,785,938.64	6,190,853,813.50
可供出售金融资产	32			非流动负债：	96	—	—
☆其他债权投资	33			△保险合同准备金	97		
持有至到期投资	34			长期借款	98	8,995,553,075.84	9,201,200,000.00
长期应收款	35			应付债券	99	8,201,001,385.90	6,000,000,000.00
长期股权投资	36	16,226,308,176.26	16,016,665,631.12	其中：优先股	100		
☆其他权益工具投资	37	52,627,792,227.59	51,677,592,227.59	永续债	101		
☆其他非流动金融资产	38			☆租赁负债	102	1,093,306.40	1,093,306.40
投资性房地产	39			长期应付款	103	3,700,000,000.00	3,700,000,000.00
固定资产原价	40	328,271,466.95	328,654,808.22	长期应付职工薪酬	104		
减：累计折旧	41	19,776,092.12	15,449,067.97	预计负债	105		
固定资产净值	42	308,495,374.83	313,205,740.25	专项应付款	106		
减：固定资产减值准备	43			递延收益	107	101,430,000.00	
固定资产净额	44	308,495,374.83	313,205,740.25	递延所得税负债	108		
在建工程	45			其他非流动负债	109	6,824,666.69	
工程物资	46			非流动负债合计	110	21,005,902,434.83	18,902,293,306.40
固定资产清理	47			负债合计	111	28,610,688,373.47	25,093,147,119.90
生产性生物资产	48			所有者权益（或股东权益）：	112	—	—
油气资产	49			实收资本（股本）	113	27,042,519,150.00	25,168,404,476.74
☆使用权资产原价	50	3,210,056.92	3,210,056.92	其他权益工具	114		
☆减：使用权资产累计折旧	51	2,157,221.99	2,157,221.99	其中：优先股	115		
☆使用权资产净值	52	1,052,834.93	1,052,834.93	永续债	116		
☆减：使用权资产减值准备	53			资本公积	117	10,922,191,927.10	12,314,084,955.23
☆使用权资产净额	54	1,052,834.93	1,052,834.93	减：库存股	118		
无形资产	55	24,055.48	36,722.04	其他综合收益	119	898,768,170.30	899,903,298.49
开发支出	56			其中：外币报表折算差额	120		
商誉	57			专项储备	121		
长期待摊费用	58	964,533.08	1,671,434.60	盈余公积	122	964,395,642.69	964,395,642.69
递延所得税资产	59			△一般风险准备	123		
其他非流动资产	60	4,358,181,881.36	2,463,608,319.36	未分配利润	124	9,143,528,594.78	8,712,644,455.41
	61			归属于母公司所有者权益合计	125	48,971,403,484.87	48,059,432,828.56
	62			*少数股东权益	126		
非流动资产合计	63	73,522,819,083.53	70,473,832,909.89	所有者权益合计	127	48,971,403,484.87	48,059,432,828.56
资产总计	64	77,582,091,858.34	73,152,579,948.46	负债和所有者权益总计	128	77,582,091,858.34	73,152,579,948.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





利润表

2024年6月

冀建投月报02表

金额单位：元

编制单位 河北建投交通投资有限责任公司

项目	行次	本月金额	本年累计	上年累计金额
一、营业总收入	1		10,619,469.00	19,843,535.30
其中：营业收入	2		10,619,469.00	19,843,535.30
其中：主营业务收入	3			46,509.43
其他业务收入	4		10,619,469.00	19,797,025.87
△利息收入	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	-126,840,982.88	275,933,854.23	256,509,319.25
其中：营业成本	8	849,115.04	5,094,690.24	19,482,073.55
其中：主营业务成本	9			
其他业务成本	10	849,115.04	5,094,690.24	19,482,073.55
△利息支出	11			
△手续费及佣金支出	12		2,061,641.83	1,314,544.72
税金及附加	13			
销售费用	14			
管理费用	15	2,335,491.58	19,497,806.92	22,243,715.22
研发费用	16	12,933.28	2,183,707.20	321,394.02
财务费用	17	-130,038,522.78	247,096,008.04	213,147,591.74
其中：利息支出	18	71,424,104.16	444,997,436.47	414,980,030.57
利息收入	19	201,463,342.87	203,374,876.50	208,300,808.85
其中：财政贴息	20	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00
汇兑净损失（收益以“-”号列示）	21			
其他财务费用	22	715.93	5,473,448.07	6,468,370.02
其他	23			
加：其他收益	24		26,726.98	23,815.74
投资收益（损失以“-”号填列）	25	118,566,621.79	696,276,767.06	671,535,847.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	41,596,470.93	302,690,716.20	294,727,794.52
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30			
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	245,407,604.67	430,989,108.81	434,893,879.30
加：营业外收入	35			
其中：非流动资产毁损报废利得	36			
接受捐赠	37			
与企业日常活动无关的政府补助	38		104,969.44	
减：营业外支出	39		104,969.44	
其中：非流动资产毁损报废损失	40			
对外捐赠支出	41			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42	245,407,604.67	430,884,139.37	434,893,879.30
减：所得税费用	43			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44	245,407,604.67	430,884,139.37	434,893,879.30
（一）按所有权归属分类：	45			
归属于母公司所有者的净利润	46	245,407,604.67	430,884,139.37	434,893,879.30
其中：同一控制下合并合并日前净利润	47			
*少数股东损益	48			
（二）按经营持续性分类：	49			
持续经营净利润	50	245,407,604.67	430,884,139.37	434,893,879.30
终止经营净利润	51			
六、其他综合收益税后净额	52		-1,135,128.19	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	53		-1,135,128.19	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	54		-1,308,871.21	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	55		173,743.02	
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	56			
七、综合收益总额	57	245,407,604.67	429,749,011.18	434,893,879.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	58	245,407,604.67	429,749,011.18	434,893,879.30
归属于少数股东的综合收益总额	59			
加：期初未分配利润	60	8,898,120,990.11	8,712,644,455.41	7,491,338,618.69
盈余公积补亏	61			
分公司上交利润	62			
其他调整因素	63			
六、可供分配的利润	64	9,143,528,594.78	9,143,528,594.78	7,926,232,497.99
减：提取法定盈余公积	65			
提取任意盈余公积	66			
提取职工奖励及福利基金	67			
提取储备基金	68			
提取企业发展基金	69			
提取一般风险准备	70			
补充流动资本	71			
单项留用利润	72			
其他利润分配	73			
七、可供股东分配的利润	74	9,143,528,594.78	9,143,528,594.78	7,926,232,497.99
减：应付优先股股利	75			
应付普通股股利	76			
转作股本的股利	77			
应上交利润	78			
利润归还投资	79			
八、未分配利润	80	9,143,528,594.78	9,143,528,594.78	7,926,232,497.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

2024年6月

冀建投月报03表

金额单位：元

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

项 目	行次	本月金额	本期累计金额	上期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		12,001,603.62	21,728,210.28
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加	6			
△收取利息、手续费及佣金的现金	7			
△拆入资金净增加额	8			
△回购业务资金净增加额	9			
收到的税费返还	10		9,323,644.19	
收到其他与经营活动有关的现金	11	21,364,282.81	419,881,222.33	1,787,951,020.80
经营活动现金流入小计	12	21,364,282.81	441,206,470.14	1,809,679,231.08
购买商品、接受劳务支付的现金	13	2,997,400.00	44,582,437.08	480,592.28
△客户贷款及垫款净增加额	14			
△存放中央银行和同业款项净增加额	15			
△支付原保险合同赔付款项的现金	19			
△支付利息、手续费及佣金的现金	16			
△支付保单红利的现金	21			
支付给职工以及为职工支付的现金	17	1,493,554.19	17,269,044.91	18,382,127.50
支付的各项税费	18		2,060,996.07	1,314,544.72
支付其他与经营活动有关的现金	19	915,259.56	512,007,888.97	303,070,373.71
经营活动现金流出小计	20	5,406,213.75	575,920,367.03	323,247,638.21
经营活动产生的现金流量净额	21	15,958,069.06	-134,713,896.89	1,486,431,592.87
二、投资活动产生的现金流量：	22	—	—	—
收回投资收到的现金	23			
取得投资收益收到的现金	24	16,592,256.92	112,726,944.92	99,480,358.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	26			
收到其他与投资活动有关的现金	27			
投资活动现金流入小计	28	16,592,256.92	112,726,944.92	99,480,358.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	29		786,880.98	6,090,759.90
投资支付的现金	30	600,000,000.00	950,200,000.00	3,802,340,000.00
△质押贷款净增加额	31			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	32			
支付其他与投资活动有关的现金	33	687,106,079.49	1,187,184,319.13	1,040,051,740.00
投资活动现金流出小计	34	1,287,106,079.49	2,138,171,200.11	4,848,482,499.90
投资活动产生的现金流量净额	35	-1,270,513,822.57	-2,025,444,255.19	-4,749,002,141.45
三、筹资活动产生的现金流量：	36	—	—	—
吸收投资收到的现金	37		478,000,000.00	2,320,340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	38			
取得借款所收到的现金	39	2,049,000,000.00	8,047,700,000.00	2,260,000,000.00
△发行债券收到的现金	40			
收到其他与筹资活动有关的现金	41			
筹资活动现金流入小计	42	2,049,000,000.00	8,525,700,000.00	4,580,340,000.00
偿还债务所支付的现金	43	2,011,600,000.00	5,739,200,000.00	1,936,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44	158,148,275.83	317,061,869.03	344,456,164.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	45			
支付其他与筹资活动有关的现金	46		208,000.00	
筹资活动现金流出小计	47	2,169,748,275.83	6,056,469,869.03	2,280,456,164.52
筹资活动产生的现金流量净额	48	-120,748,275.83	2,469,230,130.97	2,299,883,835.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	49			
五、现金及现金等价物净增加额	50	-1,375,304,029.34	309,071,978.89	-962,686,713.10
加：期初现金及现金等价物余额	51	1,951,531,502.20	267,155,493.97	3,176,977,550.03
六、期末现金及现金等价物余额	52	576,227,472.86	576,227,472.86	2,214,290,836.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



河北建投交通投资有限责任公司

公司债券中期报告（2024 年）财务报表附注

一、主要资产负债科目情况

（一）主要资产科目情况

1、其他权益投资工具

截至 2024 年 6 月末，本公司其他权益投资工具为 6,142,353.82 万元。期初其他权益投资工具为 5,967,333.82 万元。截至 2024 年 6 月末，本公司其他权益投资工具较期初增加 175,020.00 万元，增长幅度为 2.93%。

2、固定资产

截至 2024 年 6 月末，本公司固定资产为 1,240,216.37 万元。期初固定资产为 1,248,261.07 万元。截至 2024 年 6 月末，本公司固定资产较期初减少 -8,044.70 万元，降低幅度为 0.64%。

3、长期股权投资

截至 2024 年 6 月末，本公司长期股权投资为 669,829.97 万元。期初长期股权投资为 648,865.71 万元。截至 2024 年 6 月末，本公司长期股权投资较期初增长 20,964.25 万元，增长幅度为 3.23%。

（二）主要负债科目情况

1、长期借款

截至 2024 年 6 月末，本公司长期股权投资为 1,810,170.15 万元。期初长期股权投资为 1,811,670.84 万元。截至 2024 年 6 月末，本公司长期股权投资较期初减少 1,500.69 万元，降低幅度为 0.08%。

2、应付债券

截至 2024 年 6 月末，本公司应付债券为 820,100.14 万元。期初应付债券为 600,000.00 万元。截至 2024 年 6 月末，本公司应付债券较期初增加 220,100.14 万元，增长幅度为 36.68%，主要系 2024 年 1-6 月新增发行 30 亿元中期票据。

二、对外担保情况

截至 2024 年 6 月末，本公司对外担保余额为 0 元，期初对外担保余额为 0

元。2024年1-6月本公司对外担保余额无增加。

三、关于重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项

截至2024年6月30日，公司不存在重大诉讼、仲裁或受到重大行政处罚的事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《河北建投交通投资有限责任公司公司债券中期报告
（2024年）财务报表附注》盖章页）

河北建投交通投资有限责任公司



2024年8月30日

合并资产负债表

冀建投月报01表

编制单位：河北建设投资集团有限责任公司

2024年6月30日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	项目	行次	期末余额	期初余额
流动资产：	1			流动负债：	75		
货币资金	2	6,527,140,570.21	4,390,455,463.82	短期借款	76	8,548,645,906.17	8,338,235,785.34
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4	1,450,400,000.00	1,550,011,121.11	△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	5,936,747,809.01	1,125,345,478.38	☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8	79,576,015.21	127,988,121.71	应付票据	82	125,105,993.70	95,020,974.02
应收账款	9	11,206,591,701.55	10,472,924,774.02	应付账款	83	10,335,884,359.07	9,731,635,142.43
☆应收款项融资	10	321,078,258.58	181,663,568.90	预收款项	84	2,348,302,949.47	2,592,728,223.50
预付款项	11	2,740,442,413.08	2,442,738,517.94	☆合同负债	85	2,567,628,168.53	4,274,436,170.50
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87	581,036,824.95	793,790,650.74
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
应收资金集中管理款	15			△代理承销证券款	89		
其他应收款	16	6,639,103,483.49	6,323,046,972.61	应付职工薪酬	90	482,207,341.87	447,496,722.69
应收股利	17	1,048,676,404.47	888,905,433.73	其中：应付工资	91	307,195,446.18	273,638,992.79
△买入返售金融资产	18	752,061,800.00	1,662,927,663.64	应付福利费	92	48,965,542.50	45,179,222.74
存货	19	23,109,951,648.83	23,465,584,653.44	其中：职工奖励及福利基金	93	45,098,344.77	45,098,344.77
其中：原材料	20	1,233,201,054.67	1,292,626,685.70	应交税费	94	247,895,365.13	568,577,791.22
库存商品(产成品)	21	857,948,854.00	4,275,755,919.71	其中：应交税金	95	227,939,347.00	513,231,779.56
☆合同资产	22	213,509,503.94	252,872,947.67	其他应付款	96	11,204,818,590.10	9,045,202,175.90
持有待售资产	23	14,529,775.98	14,529,775.98	应付股利	97	1,019,061,260.66	419,657,655.85
一年内到期的非流动资产	24	1,235,425,141.16	323,452,058.67	△应付手续费及佣金	98		
其他流动资产	25	2,050,121,427.26	2,356,743,006.67	△应付分保账款	99		
流动资产合计	26	61,676,679,548.30	54,690,284,124.56	持有待售负债	100		
非流动资产：	27			一年内到期的非流动负债	101	16,820,305,742.86	16,438,598,802.98
△发放贷款及垫款	28	1,301,104,573.33	1,733,856,894.88	其他流动负债	102	197,876,996.82	895,294,202.24
☆债权投资	29			流动负债合计	103	53,459,708,238.67	53,221,016,641.56
可供出售金融资产	30			非流动负债：	104		
☆其他债权投资	31	59,878,082.36	59,837,266.06	△保险合同准备金	105		
持有至到期投资	32			长期借款	106	94,992,682,641.35	86,814,046,880.11
长期应收款	33	3,511,699,417.24	3,519,801,037.99	应付债券	107	20,758,825,006.84	17,337,823,620.94
长期股权投资	34	30,661,819,025.41	30,697,716,910.25	其中：优先股	108		
☆其他权益工具投资	35	66,825,287,619.66	65,024,649,693.26	永续债	109		
☆其他非流动金融资产	36	9,142,169,693.95	7,640,418,833.98	☆租赁负债	110	1,357,037,945.10	1,263,487,335.43
投资性房地产	37	388,716,802.99	348,824,029.19	长期应付款	111	4,353,899,296.44	4,294,778,388.97
固定资产净额	38	94,711,551,473.39	94,497,760,597.68	其中：应付职工薪酬	112	569,967,494.05	563,680,000.00
固定资产原价	39	141,030,002,859.83	137,592,040,431.66	预计负债	113	132,098,854.72	122,188,493.50
减：累计折旧	40	46,020,461,364.40	42,751,903,602.83	递延收益	114	1,477,521,301.84	1,387,173,062.19
减：固定资产减值准备	41	343,442,676.66	344,152,259.06	递延所得税负债	115	220,397,245.44	199,722,097.47
在建工程	42	10,178,144,241.98	7,699,411,700.88	其他非流动负债	116	217,439,813.93	210,615,147.24
生产性生物资产	43			其中：特准储备基金	117		
油气资产	44			非流动负债合计	118	124,079,869,599.71	112,193,515,025.85
☆使用权资产净额	45	1,541,371,328.47	1,707,872,075.50	负债合计	119	177,539,577,838.38	165,414,531,667.41
无形资产	46	11,034,581,197.98	10,821,297,737.93	所有者权益（或股东权益）：	120		
开发支出	47	93,065,846.89	71,256,320.31	实收资本（股本）	121	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
商誉	48	176,739,868.73	176,739,868.73	国家资本	122		
长期待摊费用	49	130,974,761.85	124,971,043.29	国有法人资本	123		
递延所得税资产	50	1,542,577,162.22	1,110,438,150.37	集体资本	124		
其他非流动资产	51	7,055,479,770.90	4,784,909,291.41	民营资本	125		
其中：特准储备物资	52			外商资本	126		
非流动资产合计	53	238,355,160,867.35	230,019,761,451.71	#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129	2,827,028,734.00	3,335,803,286.00
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131	2,827,028,734.00	3,335,803,286.00
	58			资本公积	132	25,051,248,935.02	25,661,287,617.81
	59			减：库存股	133	37,329,270.00	
	60			其他综合收益	134	-1,381,487,808.57	-1,440,958,844.35
	61			其中：外币报表折算差额	135	-360,146,697.16	-367,891,559.13
	62			专项储备	136	66,892,299.16	27,769,206.15
	63			盈余公积	137	1,849,581,444.99	1,849,581,444.99
	64			其中：法定公积金	138		
	65			任意公积金	139		
	66			#储备基金	140		
	67			#企业发展基金	141		
	68			#利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143	347,095,054.60	347,095,054.60
	70			未分配利润	144	23,908,137,684.92	22,905,592,789.97
	71			归属于母公司所有者权益合计	145	67,631,167,074.12	67,686,170,555.17
	72			*少数股东权益	146	54,861,095,503.15	51,609,343,353.69
	73			所有者权益合计	147	122,492,262,577.27	119,295,513,908.86
资产总计	74	300,031,840,415.65	284,710,045,576.27	负债和所有者权益总计	148	300,031,840,415.65	284,710,045,576.27

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2024年6月

冀建投月报02表

金额单位：元

编制单位：河北建设投资集团有限责任公司

项 目	行次	本年累计	上年同期累计金额
一、营业总收入	1	27,561,348,772.75	22,829,246,884.29
其中：营业收入	2	27,449,419,701.14	22,718,576,469.25
△利息收入	3	111,929,071.61	110,670,415.04
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	25,902,250,598.17	21,142,699,207.31
其中：营业成本	7	21,961,662,526.92	17,664,511,764.35
△利息支出	8	4,393,523.19	3,837,585.55
△手续费及佣金支出	9	500,526.79	565,091.06
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	262,068,020.80	199,181,390.24
销售费用	16	174,067,671.01	173,626,348.83
管理费用	17	1,036,481,485.96	929,438,073.10
研发费用	18	591,455,688.15	622,500,587.44
财务费用	19	1,871,621,155.35	1,549,038,366.74
其中：利息费用	20	2,086,117,375.77	1,802,335,321.48
利息收入	21	214,698,090.29	259,039,616.48
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-2,611,216.64	9,229,474.09
其他	23		
加：其他收益	24	434,735,997.90	220,978,378.86
投资收益（损失以“-”号填列）	25	946,225,105.20	934,173,065.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	572,589,559.79	548,753,832.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	11,938,903.68	57,196,915.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31	45,601,282.70	20,672,614.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	1,337,654.94	606,974.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	287,090.89	6,155,250.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	3,099,224,209.89	2,926,330,876.12
加：营业外收入	35	16,133,665.36	95,321,448.81
其中：政府补助	36	44,738.21	8,895,642.80
减：营业外支出	37	11,918,873.10	10,972,399.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	3,103,439,002.15	3,010,679,925.19
减：所得税费用	39	537,292,003.09	497,985,181.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	2,566,146,999.06	2,512,694,743.42
归属于母公司所有者的净利润	41	1,149,176,305.64	1,302,818,083.10
*少数股东损益	42	1,416,970,693.42	1,209,876,660.32

法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人



合并现金流量表

2024年6月

冀建投月报03表

编制单位：河北建设投资集团有限责任公司

金额单位：元

项目	行次	本期累计金额	上期同期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2	28,042,786,989.35	22,650,590,405.00
△客户存款和同业存放款项净增加额	3	-212,191,452.00	22,032,085.25
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5	100,000,000.00	
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10	116,837,545.92	149,990,351.83
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12	928,925,000.00	
收到的税费返还	13	594,496,735.87	276,566,621.68
收到其他与经营活动有关的现金	14	1,831,304,298.69	2,666,918,652.58
经营活动现金流入小计	15	31,402,159,117.83	25,766,098,116.34
购买商品、接受劳务支付的现金	16	21,237,459,882.27	18,573,513,535.88
△客户贷款及垫款净增加额	17	-707,626,600.00	-294,397,286.42
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20	5,551,659.49	-30,956,210.82
支付给职工以及为职工支付的现金	22	1,655,124,124.69	1,549,890,173.02
支付的各项税费	23	1,769,753,346.04	1,464,293,256.48
支付其他与经营活动有关的现金	24	2,245,103,423.72	1,989,693,681.46
经营活动现金流出小计	25	26,205,365,836.21	23,252,037,149.60
经营活动产生的现金流量净额	26	5,196,793,281.62	2,514,060,966.74
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—
收回投资收到的现金	28	3,167,943,147.58	4,521,361,966.42
取得投资收益收到的现金	29	663,201,450.06	648,027,786.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30	24,095,440.96	22,238,123.15
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		-1,058,307.00
收到其他与投资活动有关的现金	32	586,515,993.38	38,203,049.12
投资活动现金流入小计	33	4,441,756,031.98	5,228,772,618.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	4,805,015,001.12	6,009,223,565.68
投资支付的现金	35	5,246,922,038.00	9,029,109,767.91
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37	22,500,000.00	76,858,192.64
支付其他与投资活动有关的现金	38	1,200,819,321.59	1,040,953,668.60
投资活动现金流出小计	39	11,275,256,360.71	16,156,145,194.83
投资活动产生的现金流量净额	40	-6,833,500,328.73	-10,927,372,576.33
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42	769,527,410.00	1,520,789,900.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43	191,681,300.00	85,445,900.00
取得借款所收到的现金	44	22,029,054,085.61	21,570,120,479.36
收到其他与筹资活动有关的现金	45		
筹资活动现金流入小计	46	22,798,581,495.61	23,090,910,379.36
偿还债务所支付的现金	47	15,343,007,404.38	16,869,962,085.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	48	2,706,186,700.75	3,264,159,298.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49	64,364,695.33	448,111,656.56
支付其他与筹资活动有关的现金	50	1,156,611,534.54	-885,091,389.10
筹资活动现金流出小计	51	19,205,805,639.67	19,249,029,994.91
筹资活动产生的现金流量净额	52	3,592,775,855.94	3,841,880,384.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	-2,223,435.38	-1,649,243.98
五、现金及现金等价物净增加额	54	1,953,845,373.45	-4,573,080,469.12
加：期初现金及现金等价物余额	55	4,208,597,083.41	9,796,721,454.73
六、期末现金及现金等价物余额	56	6,162,442,456.86	5,223,640,985.61

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人：



资产负债表

冀建投月报01表

编制单位：河北建设投资集团有限责任公司（母公司）

2024年6月30日

金额单位：元

项目	行次	期末余额	年初余额	项目	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	75		
货币资金	2	194,874,280.36	428,834,293.66	短期借款	76	2,959,621,311.48	3,452,540,083.33
△结算备付金	3			△向中央银行借款	77		
△拆出资金	4			△拆入资金	78		
☆交易性金融资产	5	6,345,688.00	0.00	☆交易性金融负债	79		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80		
衍生金融资产	7			衍生金融负债	81		
应收票据	8			应付票据	82		
应收账款	9			应付账款	83	319,297.92	3,272,047.92
☆应收款项融资	10			预收款项	84	70,005,217.11	569,417,097.96
预付款项	11	379,505,410.80	876,544,814.54	☆合同负债	85		
△应收保费	12			△卖出回购金融资产款	86		
△应收分保账款	13			△吸收存款及同业存放	87		
△应收分保合同准备金	14			△代理买卖证券款	88		
其他应收款	15	1,338,697,828.99	804,011,081.01	△代理承销证券款	89		
应收股利	16	618,775,595.15	178,183,567.01	应付职工薪酬	90	17,515,378.05	20,127,916.99
△买入返售金融资产	17			其中：应付工资	91	-9,115,298.88	
存货	18			应付福利费	92	3,890,019.51	
其中：原材料	19			其中：职工奖励及福利基金	93		
库存商品(产成品)	20			应交税费	94	-443,502.32	2,090,431.16
☆合同资产	21			其中：应交税金	95	-443,502.32	2,087,955.74
持有待售资产	22			其他应付款	96	493,530,871.44	497,043,756.26
一年内到期的非流动资产	23		7,714,500.00	应付股利	97	62,980,206.63	66,871,232.90
其他流动资产	24	91,232.25	276,442.75	△应付手续费及佣金	98		
流动资产合计	25	1,919,514,440.40	2,117,381,131.96	△应付分保账款	99		
非流动资产：	26			持有待售负债	100		
△发放贷款及垫款	27			一年内到期的非流动负债	101	1,547,868,066.44	3,900,157,466.95
☆债权投资	28			其他流动负债	102		501,175,136.62
可供出售金融资产	29			流动负债合计	103	5,088,416,640.12	8,945,823,937.19
☆其他债权投资	30			非流动负债：	104		
持有至到期投资	31			△保险合同准备金	105		
长期应收款	32	347,328,591.20	339,614,091.20	长期借款	106	9,130,811,940.07	6,877,111,940.07
长期股权投资	33	56,012,580,981.35	55,048,734,282.34	应付债券	107	8,917,823,620.94	6,997,823,620.94
☆其他权益工具投资	34	5,450,651,367.46	5,450,651,367.46	其中：优先股	108		
☆其他非流动金融资产	35	5,517,882,933.45	5,466,285,583.45	永续债	109		
投资性房地产	36	112,955,585.99	116,509,313.87	☆租赁负债	110		
固定资产净额	37	100,238,004.31	106,419,143.15	长期应付款	111	35,000,000.00	300,000.00
固定资产原价	38	255,944,658.88	254,565,598.26	长期应付职工薪酬	112		
减：累计折旧	39	153,261,323.05	145,701,123.59	预计负债	113		
减：固定资产减值准备	40	2,449,684.70	2,449,684.70	递延收益	114	69,477.37	69,477.37
在建工程	41	3,916,222.55	4,185,249.07	递延所得税负债	115		
生产性生物资产	42			其他非流动负债	116		
油气资产	43			其中：特准储备基金	117		
☆使用权资产净额	44			非流动负债合计	118	18,083,705,038.38	13,875,305,038.38
无形资产	45	8,416,998.77	10,844,458.38	负债合计	119	23,172,121,678.50	22,821,128,975.57
开发支出	46			所有者权益（或股东权益）：	120		
商誉	47			实收资本（股本）	121	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
长期待摊费用	48	5,023,825.44	4,396,889.37	国家资本	122		
递延所得税资产	49	147,310,667.92	147,310,667.92	国有法人资本	123		
其他非流动资产	50			集体资本	124		
其中：特准储备物资	51			民营资本	125		
非流动资产合计	52	67,706,305,178.44	66,694,951,046.21	外商资本	126		
	53			#减：已归还投资	127		
	54			实收资本（或股本）净额	128	15,000,000,000.00	15,000,000,000.00
	55			其他权益工具	129	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
	56			其中：优先股	130		
	57			永续债	131	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
	58			资本公积	132	16,258,456,233.63	16,003,735,324.23
	59			减：库存股	133		
	60			其他综合收益	134	-1,045,464,670.28	-1,051,910,144.41
	61			其中：外币报表折算差额	135		
	62			专项储备	136		
	63			盈余公积	137	1,849,581,444.99	1,849,581,444.99
	64			其中：法定公积金	138		
	65			任意公积金	139		
	66			#储备基金	140		
	67			#企业发展基金	141		
	68			#利润归还投资	142		
	69			△一般风险准备	143		
	70			未分配利润	144	11,391,124,932.00	11,189,796,577.79
	71			归属于母公司所有者权益合计	145	46,453,697,940.34	45,991,203,202.60
	72			*少数股东权益	146		
	73			所有者权益合计	147	46,453,697,940.34	45,991,203,202.60
资产总计	74	69,625,819,618.84	68,812,332,178.17	负债和所有者权益总计	148	69,625,819,618.84	68,812,332,178.17

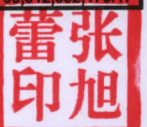
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





利润表

2024年6月

冀建投月报02表

金额单位：元

编制单位：河北建设投资集团有限责任公司（母公司）

项 目	行次	本年累计	上年同期累计金额
一、营业总收入	1	827,340,130.93	1,204,086,605.80
其中：营业收入	2	827,340,130.93	1,204,086,605.80
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	452,492,683.81	473,742,512.02
其中：营业成本	7	3,553,727.88	3,553,727.88
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险合同准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	3,879,674.03	4,221,304.45
销售费用	16		
管理费用	17	116,956,302.84	128,407,182.61
研发费用	18		
财务费用	19	328,102,979.06	337,560,297.08
其中：利息费用	20	331,881,991.59	337,484,136.76
利息收入	21	4,657,659.22	1,232,936.77
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24	118,128.61	97,615.60
投资收益（损失以“-”号填列）	25		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		45,600,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	374,965,575.73	776,041,709.38
加：营业外收入	35	0.01	0.01
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37	228,247.80	1,073,541.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	374,737,327.94	774,968,167.95
减：所得税费用	39		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	374,737,327.94	774,968,167.95
归属于母公司所有者的净利润	41	374,737,327.94	774,968,167.95
*少数股东损益	42		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2024年6月

冀建投月报03表

金额单位：元

编制单位：河北建设投资集团有限责任公司（母公司）

项 目	行次	本期累计金额	上期同期累计金额
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	2		
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9		
△收取利息、手续费及佣金的现金	10		
△拆入资金净增加额	11		
△回购业务资金净增加额	12		
收到的税费返还	13		
收到其他与经营活动有关的现金	14	89,364,109.03	78,703,652.24
经营活动现金流入小计	15	89,364,109.03	78,703,652.24
购买商品、接受劳务支付的现金	16		
△客户贷款及垫款净增加额	17		
△存放中央银行和同业款项净增加额	18		
△支付利息、手续费及佣金的现金	20		
支付给职工以及为职工支付的现金	22	81,535,684.45	93,403,066.59
支付的各项税费	23	5,950,899.33	4,745,160.41
支付其他与经营活动有关的现金	24	95,032,930.67	62,977,551.82
经营活动现金流出小计	25	182,519,514.45	161,125,778.82
经营活动产生的现金流量净额	26	-93,155,405.42	-82,422,126.58
二、投资活动产生的现金流量：	27	—	—
收回投资收到的现金	28	102,704,564.99	245,060,111.67
取得投资收益收到的现金	29	407,652,454.88	880,972,940.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	30		28,496.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	31		
收到其他与投资活动有关的现金	32	69,701,364.90	191,168,500.92
投资活动现金流入小计	33	580,058,384.77	1,317,230,048.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34	2,089,828.54	2,186,780.43
投资支付的现金	35	1,032,943,038.00	753,624,025.52
△质押贷款净增加额	36		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		
支付其他与投资活动有关的现金	38	49,905.86	342,540.00
投资活动现金流出小计	39	1,035,082,772.40	756,153,345.95
投资活动产生的现金流量净额	40	-455,024,387.63	561,076,702.68
三、筹资活动产生的现金流量：	41		
吸收投资收到的现金	42		76,854,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43		
取得借款所收到的现金	44	7,603,121,311.48	7,460,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45		
筹资活动现金流入小计	46	7,603,121,311.48	7,536,854,000.00
偿还债务所支付的现金	47	6,722,300,000.00	7,290,357,142.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	48	564,186,612.05	562,793,429.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49		
支付其他与筹资活动有关的现金	50	2,414,919.68	1,016,798.90
筹资活动现金流出小计	51	7,288,901,531.73	7,854,167,370.20
筹资活动产生的现金流量净额	52	314,219,779.75	-317,313,370.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53		
五、现金及现金等价物净增加额	54	-233,960,013.30	161,341,205.90
加：期初现金及现金等价物余额	55	428,834,293.66	36,353,665.85
六、期末现金及现金等价物余额	56	194,874,280.36	197,694,871.75

注：加△楷体项目为金融类企业专用。

法定代表人

1301048672579

主管会计工作负责人

海刘
印金

会计机构负责人：

蕾张
印旭

河北建设投资集团有限责任公司
公司债券 2024 年半年度财务报表重要项目附注（未经审计）

除特别说明外均以人民币元为单位

一、企业的基本情况

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

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

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计期间为公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核确认后，计入当期损益。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

3、购买日或出售日的确定方法

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

（五） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围确定的原则

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

2、合并报表编制程序及方法

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日起将其纳入合并范围，不调整合并财务报表的期初数和对比数。对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。对于本公司处置的子公司，从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。

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

计政策和会计期间确定。

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

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入

与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

（十一）委托贷款

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

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

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

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、存货取得和发出的计价方法

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

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

3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

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

- （1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- （2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- （3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- （4）所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；
- （5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

（十三）合同资产

合同资产的确认方法和标准

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、十、金融资产减值。

（十四）持有待售资产

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十五）终止经营

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

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

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

（十六）长期股权投资

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

2、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

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

（2）权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

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

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

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

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

4、长期股权投资的处置

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

5、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）投资性房地产

1、投资性房地产的分类

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

2、投资性房地产的计价

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

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

3、投资性房地产减值准备的确认标准和计提方法

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

定处理。

4、投资性房地产的转换和处置

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

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

（十八）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

2、固定资产的计价

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

3、固定资产的分类和折旧方法

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

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

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单

项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、固定资产后续支出

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

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

（十九）在建工程

1、在建工程的初始计量

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

2、在建工程结转固定资产的标准

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十）借款费用

1、借款费用资本化原则、条件

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

2、资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定资本化金额；

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的一般借款，根据累计资产支出超过专门借

款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

（二十一）使用权资产

使用权资产类别主要包括租入的土地、房屋建筑物、机器设备及运输工具等。

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司后续采用平均年限法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十二）无形资产

1、无形资产

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的主要无形资产是土地使用权、软件、专利权、特许权等。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

3、无形资产摊销方法和期限

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

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

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

（二十三）研究与开发

本公司内部研究开发项目支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

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

（二十四）商誉

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

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

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

（二十五）长期待摊费用

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

（二十六）合同负债

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

（二十七）职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

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

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

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

（二十八）租赁负债

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

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

（二十九）应付债券

1、应付债券的计价和溢、折价的摊销

应付债券按照实际的发行价格计价；发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

2、应付债券的应计利息

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

（三十）预计负债

1、预计负债的确认原则

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

2、预计负债计量方法

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

（三十一）收入

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

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

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

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

（三十二）政府补助

1、政府补助的分类

政府补助主要为财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。

2、政府补助的确认

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

（三十四）租赁

1、租赁的评估和变更

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

租赁期的评估：租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且

影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

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

（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、公司作为承租人或出租人对租赁的认定

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

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

3、售后租回交易

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

公司作为出租人：售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买

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

（三十五）公允价值计量

1、公允价值初始计量

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

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

2、估值技术

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

3、公允价值层次划分

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策、会计估计变更的说明

（一）会计政策变更

本公司在报告期无会计政策变更事项。

（二）会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

六、税项

（一）所得税

本公司企业所得税的适用税率为 25%。

（二）增值税

本公司使用的增值税率为 13%、9%、6%、5%、3%。

（三）附加税费

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

（四）个人所得税

本公司职工的个人所得税由个人承担，公司代扣代缴。

七、合并财务报表重要项目的说明

说明：除非特别指出，年初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；除另有注明外，所有金额均以人民币元为单位。

（一） 存货

科目	期末余额	年初余额
存货	23,109,951,648.83	23,465,584,653.44
其中：原材料	1,233,201,054.67	1,292,626,685.70
库存商品(产成品)	857,948,854.00	4,275,755,919.71

（二） 固定资产

科目	期末余额	年初余额
固定资产原价	141,030,002,859.83	137,592,040,431.66
减：累计折旧	46,020,461,364.40	42,751,903,602.83
固定资产减值准备	343,442,676.66	344,152,259.06
合 计	94,666,098,818.77	94,495,984,569.77

（三） 在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	10,074,563,037.64	7,596,518,713.71
工程物资	103,581,204.34	102,892,987.17
合 计	10,178,144,241.98	7,699,411,700.88

（四） 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
中期票据	9,258,825,006.84	5,837,823,620.94
公司债	6,500,000,000.00	6,500,000,000.00
企业债	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00
合 计	20,758,825,006.84	17,337,823,620.94

（五） 实收资本

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

（六） 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价				
二、其他资本公积	25,661,287,617.81		610,038,682.79	25,051,248,935.02
合 计	25,661,287,617.81		610,038,682.79	25,051,248,935.02

（七） 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	1,849,581,444.99			1,849,581,444.99
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	1,849,581,444.99			1,849,581,444.99

（八） 对外担保

被担保单位	担保金额	到期期限
中国华能集团公司	163,000,000.00	2029.06
山西国际能源裕光煤电有限责任公司	693,000,000.00	2035.07