



河北建投交通投资有限责任公司
2017年和2018年度合并及母公司财务报表
审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364878

传真：(010) 68364875

目 录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表
2. 合并利润表
3. 合并现金流量表
4. 合并所有者权益变动表
5. 母公司资产负债表
6. 母公司利润表
7. 母公司现金流量表
8. 母公司所有者权益变动表
9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
4. 注册会计师执业证书复印件



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（Add）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层

F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China

电话（Tel）：010-68364878 传真（Fax）：010-68364875

审计报告

中兴华审字（2020）第130015号

河北建投交通投资有限责任公司：

一、审计意见

我们审计了河北建投交通投资有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2017年12月31日和2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度和2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了贵公司2017年12月31日和2018年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度和2018年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

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

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

（6）就贵公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，



包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



2020年6月22日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金	八、（一）	2,723,078,954.78	1,301,068,901.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、（二）	41,802.26	33,482.08
衍生金融资产			
应收票据	八、（三）	101,580,000.00	80,518,325.95
应收账款	八、（四）	11,719,843.78	66,340,844.78
预付款项	八、（五）	1,351,927,233.89	1,407,065,878.98
其他应收款	八、（六）	31,147,935.87	22,638,694.46
存货	八、（七）	5,159,300.59	5,482,570.55
其中：原材料		4,568,598.28	5,101,409.90
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八、（八）	199,333,764.78	161,774,059.42
流动资产合计		4,423,988,835.95	3,044,922,757.98
非流动资产：			
可供出售金融资产	八、（九）	23,926,904,144.07	19,181,904,144.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八、（十）	14,719,349,565.96	13,764,089,318.52
投资性房地产	八、（十一）	5,141,915.51	4,365,423.50
固定资产	八、（十二）	12,260,284,119.70	11,945,145,555.17
在建工程	八、（十三）	3,733,756,954.33	2,952,135,501.65
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十四）	2,655,580,597.96	2,824,414,995.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（十五）	44,104,456.14	2,997,307.36
递延所得税资产	八、（十六）	275,355.64	258,769.24
其他非流动资产	八、（十七）	295,342.10	295,342.10
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		57,345,692,451.41	50,675,606,356.86
资产总计		61,769,681,287.36	53,720,529,114.84

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018-12-31	2017-12-31
流动负债：			
短期借款	八、（十八）	615,000,000.00	845,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十九）	685,496,921.28	1,231,944,054.51
预收款项	八、（二十）	78,377,764.49	40,471,662.67
应付职工薪酬	八、（二十一）	2,772,195.07	2,433,367.61
其中：应付工资		1,728,027.00	633,620.00
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十二）	4,317,145.72	1,833,269.78
其中：应交税金		4,308,201.36	1,770,246.32
其他应付款	八、（二十三）	348,949,543.58	278,592,729.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,734,913,570.14	2,400,275,084.16
非流动负债：			
长期借款	八、（二十四）	25,033,654,940.00	22,567,594,595.23
应付债券	八、（二十五）	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、（二十六）	1,265,070,470.00	811,930,901.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（二十七）	1,923,250.00	
递延收益	八、（二十八）	1,239,957,327.96	400,086,400.00
递延所得税负债	八、（十六）	3,853,623.34	4,032,398.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,944,469,611.30	27,183,644,295.59
负债合计		32,679,373,181.44	29,583,919,379.75
所有者权益：			
实收资本	八、（二十九）	13,615,257,962.28	13,615,257,962.28
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、（三十）	5,239,657,800.38	2,749,460,798.89
减：库存股			
其他综合收益		-41,031.18	64,030.14
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八、（三十一）	2,510,308.70	2,760,758.00
盈余公积	八、（三十二）	605,519,842.51	524,833,194.92
其中：法定公积金		605,519,842.51	524,833,194.92
任意公积金			
未分配利润	八、（三十三）	3,656,397,046.20	3,227,951,140.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		23,119,301,928.89	20,120,327,885.18
少数股东权益		5,971,006,177.03	4,016,281,849.91
所有者权益合计		29,090,308,105.92	24,136,609,735.09
负债和所有者权益总计		61,769,661,287.36	53,720,529,114.84

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入	八、(三十四)	2,300,662,638.51	1,909,128,968.24
其中：营业收入		2,300,662,638.51	1,909,128,968.24
二、营业总成本		1,902,030,909.00	1,557,907,434.66
其中：营业成本	八、(三十四)	1,073,015,423.84	769,396,947.08
税金及附加	八、(三十五)	5,395,124.18	2,217,665.49
销售费用		917,817.74	806,554.72
管理费用		116,433,360.11	75,691,368.56
研发费用			
财务费用	八、(三十六)	706,269,183.13	709,794,898.81
其中：利息费用		704,355,582.81	709,512,470.78
利息收入		9,179,119.52	6,735,082.01
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益	八、(三十七)	1,928,214.27	
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(三十八)	937,820.93	1,584,523.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、(三十九)	-5,882.20	13,037.20
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十)	-83,217.64	-66,466.43
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		401,408,664.87	352,752,627.84
加：营业外收入	八、(四十一)	1,745,616.65	3,647,337.29
其中：政府补助		9,600.00	9,600.00
减：营业外支出	八、(四十二)	2,660,327.53	366,513.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		400,493,953.99	356,033,451.97
减：所得税费用	八、(四十三)	14,604,908.98	-211,966.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		385,889,045.01	356,245,418.10
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		629,723,153.40	685,839,655.45
*少数股东损益		-243,834,108.39	-329,594,237.35
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		385,889,045.01	356,245,418.10
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-105,061.32	-109,818.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,061.32	-109,818.97
(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、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-105,061.32	-109,818.97
1、权益法下可转损益的其他综合收益	八、(四十四)	-105,061.32	-109,818.97
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		385,783,983.69	356,135,599.13
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		629,618,092.08	685,729,836.48
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-243,834,108.39	-329,594,237.35

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
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		2,390,441,578.43	1,508,146,149.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		337,496,741.71	182,046,449.90
经营活动现金流入小计		2,727,938,320.14	1,690,192,599.00
购买商品、接受劳务支付的现金		1,266,064,573.00	399,692,586.70
支付给职工以及为职工支付的现金		103,417,321.69	94,762,553.98
支付的各项税费		56,397,606.88	11,145,483.46
支付其他与经营活动有关的现金		207,550,811.46	195,961,721.49
经营活动现金流出小计		1,633,430,313.03	701,562,345.63
经营活动产生的现金流量净额		1,094,508,007.11	988,630,253.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,256,854.80	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,000.00	
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		877,910.11	6,236,484.00
投资活动现金流入小计		26,179,764.91	6,236,484.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,564,305,745.20	1,901,770,004.72
投资支付的现金		4,231,400,410.11	3,790,186,404.24
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		782,500,000.00	2,850,464.37
投资活动现金流出小计		6,578,206,155.31	5,694,806,873.33
投资活动产生的现金流量净额		-6,552,026,390.40	-5,688,570,389.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,858,518,000.00	1,133,960,000.00
取得借款收到的现金		5,316,198,744.77	5,103,764,985.88
收到其他与筹资活动有关的现金		2,509,106,649.31	700,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,683,823,394.08	6,937,724,985.88
偿还债务支付的现金		2,282,030,900.00	2,067,513,744.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,186,395,224.52	1,031,831,642.54
支付其他与筹资活动有关的现金		335,868,833.25	360.00
筹资活动现金流出小计		3,804,294,957.77	3,099,345,746.98
筹资活动产生的现金流量净额		6,879,528,436.31	3,838,379,238.90
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		1,422,010,053.02	-861,560,897.06
加：期初现金及现金等价物余额		1,301,068,901.76	2,162,629,798.82
六、期末现金及现金等价物余额		2,723,078,954.78	1,301,068,901.76

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项	2018年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	13,615,257,962.28				2,749,460,798.89		64,030.14	2,760,758.00	524,833,194.92	3,227,951,140.95	20,120,327,885.18	4,016,281,849.91	24,136,609,735.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	13,615,257,962.28				2,749,460,798.89		64,030.14	2,760,758.00	524,833,194.92	3,227,951,140.95	20,120,327,885.18	4,016,281,849.91	24,136,609,735.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,490,197,001.49		-105,061.32	-250,449.30	80,686,647.59	428,445,905.25	2,998,974,043.71	1,954,724,327.12	4,953,698,370.83
（一）综合收益总额							-105,061.32			629,723,153.40	629,618,092.08	-243,834,108.39	385,783,983.69
（二）所有者投入和减少资本					2,490,197,001.49					-5,781,282.79	2,484,415,718.70	2,195,000,000.00	4,679,415,718.70
1、所有者投入资本												2,195,000,000.00	2,195,000,000.00
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					2,490,197,001.49					-5,781,282.79	2,484,415,718.70		2,484,415,718.70
（三）利润分配									80,686,647.59	-195,495,965.36	-114,809,317.77	3,301,984.24	-111,507,333.53
1、提取盈余公积									80,686,647.59	-80,686,647.59			
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配										-3,889,648.61	-3,889,648.61	3,301,984.24	-587,664.37
4、其他										-110,919,669.16	-110,919,669.16		-110,919,669.16
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备								-250,449.30			-250,449.30	256,451.27	6,001.97
1、本期提取								654,218.63			654,218.63	256,451.27	910,669.90
2、本期使用								-904,667.93			-904,667.93		-904,667.93
（六）其他													
四、本年年末余额	13,615,257,962.28				5,239,657,800.38		-41,031.18	2,510,308.70	605,519,842.51	3,656,397,046.20	23,119,301,928.89	5,971,006,177.03	29,090,308,105.92

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表（续）

制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项	2017年度												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	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			小计
	优先股	永续债	其他										
、上年年末余额	13,615,257,962.28				1,176,602,760.93		173,849.11	336,240.86	418,469,213.45	2,658,146,398.37	17,868,986,425.00	4,050,419,797.48	21,919,406,222.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
、本年初余额	13,615,257,962.28				1,176,602,760.93		173,849.11	336,240.86	418,469,213.45	2,658,146,398.37	17,868,986,425.00	4,050,419,797.48	21,919,406,222.48
、本期增减变动金额（减少以“-”填列）					1,572,858,037.96		-109,818.97	2,424,517.14	106,363,981.47	569,804,742.58	2,251,341,460.18	-34,137,947.57	2,217,203,512.61
（一）综合收益总额							-109,818.97			685,839,655.45	685,729,836.48	-329,594,237.35	356,135,599.13
（二）所有者投入和减少资本					1,572,858,037.96					-5,718,421.74	1,587,139,616.22	300,000,000.00	1,867,139,616.22
、所有者投入资本												300,000,000.00	300,000,000.00
、其他权益工具持有者投入资本													
、股份支付计入所有者权益的金额													
、其他					1,572,858,037.96					-5,718,421.74	1,587,139,616.22		1,567,139,616.22
（三）利润分配									106,363,981.47	-110,316,491.13	-3,952,509.66	-4,534,057.95	-8,486,567.61
、提取盈余公积									106,363,981.47	-106,363,981.47			
、提取一般风险准备													
、对所有者的分配										-3,952,509.66	-3,952,509.66		-3,952,509.66
、其他												-4,534,057.95	-4,534,057.95
（四）股东权益内部结转													
、资本公积转增资本													
、盈余公积转增资本													
、盈余公积弥补亏损													
、设定受益计划变动额结转留存收益													
、其他													
（五）专项储备								2,424,517.14			2,424,517.14	-9,652.27	2,414,864.87
、本期提取								2,870,119.30			2,870,119.30	-9,652.27	2,860,467.03
、本期使用								-445,602.16			-445,602.16		-445,602.16
（六）其他													
、本年年末余额	13,615,257,962.28				2,749,460,798.89		64,030.14	2,760,758.00	524,833,194.92	3,227,951,140.95	20,120,327,885.18	4,018,281,849.91	24,138,609,735.09

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018-12-31	2017-12-31
流动资产：			
货币资金		1,770,746,046.91	1,047,039,203.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		41,802.26	33,482.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		64,141,846.00	64,134,670.00
其他应收款	十三、（一）	409,322,868.00	17,817,005.85
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		151,000,000.00	151,000,000.00
流动资产合计		2,395,252,563.17	1,280,024,361.22
非流动资产：			
可供出售金融资产		21,890,404,144.07	19,181,904,144.07
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（二）	21,578,843,553.19	19,483,583,305.75
投资性房地产			
固定资产		858,977.21	1,053,588.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
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		295,342.10	295,342.10
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		43,470,402,016.57	38,666,836,380.61
资产总计		45,865,654,579.74	39,946,860,741.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



(承上页)

资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 河北建投交通投资有限责任公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2018-12-31	2017-12-31
流动负债:			
短期借款		590,000,000.00	600,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,730,989.40	20,178,989.40
预收款项			
应付职工薪酬			
其中: 应付工资			
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费		87,571.88	345,970.10
其中: 应交税金		86,755.20	345,153.42
其他应付款		1,311,345,023.39	261,073,271.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,917,163,584.67	881,596,231.43
非流动负债:			
长期借款		14,399,500,000.00	13,600,000,000.00
应付债券		3,400,000,000.00	3,400,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,196,439,000.00	400,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,995,939,000.00	17,400,000,000.00
负债合计		20,913,102,584.67	18,281,596,231.43
所有者权益:			
实收资本		13,615,257,962.28	13,615,257,962.28
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,244,823,309.19	2,754,626,307.70
减: 库存股			
其他综合收益		-41,031.18	64,030.14
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		605,519,842.51	524,833,194.92
其中: 法定公积金		605,519,842.51	524,833,194.92
任意公积金			
未分配利润		5,488,991,912.27	4,770,483,015.36
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		24,952,551,995.07	21,665,264,510.40
少数股东权益			
所有者权益合计		24,952,551,995.07	21,665,264,510.40
负债和所有者权益总计		45,865,654,579.74	39,946,860,741.83

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



利润表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
一、营业总收入	十三、(三)	1,265,985,818.59	1,370,917,393.82
其中：营业收入		1,265,985,818.59	1,370,917,393.82
二、营业总成本	十三、(三)	348,894,510.54	308,870,819.85
其中：营业成本			
税金及附加		1,458,845.46	89,778.97
销售费用			
管理费用		30,190,780.68	32,902,304.37
研发费用			
财务费用		317,244,884.40	275,878,736.51
其中：利息费用		312,105,500.17	274,609,907.94
利息收入		5,900,828.35	5,713,907.77
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益			
投资收益(损失以“-”号填列)		937,820.93	1,584,523.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-5,882.20	13,037.20
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)		918,023,246.78	1,063,644,134.66
加：营业外收入		0.17	
其中：政府补助			
减：营业外支出		237,101.89	4,320.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		917,786,145.06	1,063,639,814.66
减：所得税费用			
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		917,786,145.06	1,063,639,814.66
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		917,786,145.06	1,063,639,814.66
*少数股东损益			
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		917,786,145.06	1,063,639,814.66
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-105,061.32	-109,818.97
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-105,061.32	-109,818.97
(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、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-105,061.32	-109,818.97
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-105,061.32	-109,818.97
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		917,681,083.74	1,063,529,995.69
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		917,681,083.74	1,063,529,995.69
(二)归属于少数股东的综合收益总额			

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

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

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年度	2017年度
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		815,035,039.00	901,584,788.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,364,924,496.83	1,251,614,259.81
经营活动现金流入小计		2,179,959,535.83	2,153,199,047.95
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		18,328,976.91	20,813,342.31
支付的各项税费		4,554,612.13	2,065,289.09
支付其他与经营活动有关的现金		1,693,463,753.06	1,259,828,362.89
经营活动现金流出小计		1,716,347,342.10	1,282,706,994.29
经营活动产生的现金流量净额		463,612,193.73	870,492,053.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,500.00	
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		2,300,000,000.00	4,700,836.00
投资活动现金流入小计		2,300,007,500.00	4,700,836.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		198,315.00	128,900.00
投资支付的现金		5,671,400,410.11	4,013,406,404.24
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			152,000.00
投资活动现金流出小计		5,671,598,725.11	4,013,687,304.24
投资活动产生的现金流量净额		-3,371,591,225.11	-4,008,986,468.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,764,518,000.00	902,960,000.00
取得借款收到的现金		2,990,000,000.00	2,900,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,806,055,269.51	400,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,560,573,269.51	4,202,960,000.00
偿还债务支付的现金		2,200,000,000.00	1,300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		718,837,394.51	635,336,987.05
支付其他与筹资活动有关的现金		10,050,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,928,887,394.51	1,935,336,987.05
筹资活动产生的现金流量净额		3,631,685,875.00	2,267,623,012.95
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		723,706,843.62	-870,871,401.63
加：期初现金及现金等价物余额		1,047,039,203.29	1,917,910,604.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,770,746,046.91	1,047,039,203.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

2018年度												
项目	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	小计	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	13,615,257,962.28				2,754,626,307.70		64,030.14		524,833,194.92	4,770,483,015.36	21,665,264,510.40	21,665,264,510.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	13,615,257,962.28				2,754,626,307.70		64,030.14		524,833,194.92	4,770,483,015.36	21,665,264,510.40	21,665,264,510.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,490,197,001.49		-105,061.32		80,686,647.59	716,508,896.91	3,287,287,484.67	3,287,287,484.67
（一）综合收益总额							-105,061.32			917,786,145.06	917,681,083.74	917,681,083.74
（二）所有者投入和减少资本					2,490,197,001.49					-5,781,282.79	2,484,415,718.70	2,484,415,718.70
1、所有者投入资本												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					2,490,197,001.49					-5,781,282.79	2,484,415,718.70	2,484,415,718.70
（三）利润分配									80,686,647.59	-195,495,965.36	-114,809,317.77	-114,809,317.77
1、提取盈余公积									80,686,647.59	-80,686,647.59		
2、提取一般风险准备												
3、对所有者的分配										-3,889,648.61	-3,889,648.61	-3,889,648.61
4、其他										-110,919,669.16	-110,919,669.16	-110,919,669.16
（四）股东权益内部结转												
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												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	13,615,257,962.28				5,244,823,309.19		-41,031.18		605,519,842.51	5,486,991,912.27	24,952,551,995.07	24,952,551,995.07

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表（续）

编制单位：河北建投交通投资有限责任公司

金额单位：人民币元

	2017年度												
	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		小计	
	优先股	永续债	其他								所有者权益合计		
一、上年年末余额	13,615,257,962.28				1,176,602,760.93			173,849.11		418,469,213.45	3,822,878,113.57	19,033,381,899.34	19,033,381,899.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	13,615,257,962.28				1,176,602,760.93			173,849.11		418,469,213.45	3,822,878,113.57	19,033,381,899.34	19,033,381,899.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,578,023,546.77			-109,818.97		106,363,981.47	947,604,901.79	2,631,882,611.06	2,631,882,611.06
（一）综合收益总额								-109,818.97			1,063,639,814.66	1,063,529,995.69	1,063,529,995.69
（二）所有者投入和减少资本					1,578,023,546.77						-5,718,421.74	1,572,305,125.03	1,572,305,125.03
1、所有者投入资本													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他					1,578,023,546.77						-5,718,421.74	1,572,305,125.03	1,572,305,125.03
（三）利润分配										106,363,981.47	-110,316,491.13	-3,952,509.66	-3,952,509.66
1、提取盈余公积										106,363,981.47	-106,363,981.47		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配											-3,952,509.66	-3,952,509.66	-3,952,509.66
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
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													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	13,615,257,962.28				2,754,626,307.70			64,030.14		524,833,194.92	4,770,483,015.36	21,665,264,510.40	21,665,264,510.40

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

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 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址。

河北建投交通投资有限责任公司(以下简称本公司)于 2007 年 3 月 15 日由河北建设投资集团有限责任公司(原河北省建设投资总公司)、石家庄发展投资有限责任公司、唐山建设投资有限责任公司(原唐山市建设投资总公司)、沧州市建设投资集团有限公司(原沧州市建设投资总公司)、保定市道路开发中心、邯郸市建设投资集团有限公司(原邯郸市建设投资总公司)、廊坊市建设投资总公司出资设立,注册资本为人民币 50000 万元,上述出资于 2007 年 6 月 15 日经河北金鑫会计事务所有限公司冀金鑫验字(2007)第 29952 号验资报告验证,并办理了工商注册登记。截至 2018 年 12 月 31 日,公司注册资本为 1,364,442.796228 万元,公司股东分别为河北建设投资集团有限责任公司、石家庄发展投资有限责任公司、唐山建设投资有限责任公司、沧州市建设投资集团有限公司、廊坊市建设投资总公司、邯郸市建设投资集团有限公司、衡水市建设投资集团有限公司、唐山建投交通投资有限责任公司、保定市建投交通服务有限公司、邢台建投交通投资有限责任公司、承德市铁路建设投资有限责任公司、辛集市财政局。

统一社会信用代码为: 91130000663672385N,

法定代表人: 林士炎

注册地址: 石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座。

本公司共包括河北建投铁路有限公司、邯黄铁路有限责任公司、秦皇岛秦山化工港务有限责任公司、和邢铁路有限责任公司和河北省城际铁路发展基金有限公司五个子公司。

(二)企业的业务性质和主要经营活动。

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

(三)母公司以及集团总部的名称。

本公司母公司: 河北建设投资集团有限责任公司

(四)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表经公司董事会批准对外报出。

(五)营业期限

2007 年 6 月 26 日至 2077 年 6 月 25 日

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度和 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

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

（四）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司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，详见本附注四、（十）“长期股权投资”或本附注四、（七）“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”（详见本附注四、（十）、2（4））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。

（五）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，按照本附注四、（十）2（2）“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。

（六）现金及现金等价物的确定标准

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。

（七）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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

(3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销

额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融、资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

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、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者

进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

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

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

7、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

9、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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（八）应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1、坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一	本组合为除组合二及单项计提坏账准备的应收款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，按账龄分析法对本组合的应收款项计提坏账准备
组合二	本组合按债务单位的信用风险特征划分，主要为经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收本公司关联方、政府部门、保证金、押金、风险抵押金等类别的款项），此类款项发生坏账损失的可能性极小。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合一	账龄分析法
组合二	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款项计提比例
6个月以内	0%	0%
6个月-1年	5%	5%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%

3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额不重大经单独测试未发生减值的应收款项，归入相应组合提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(九) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品等。

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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 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（七）“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。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按合并财务报表编制的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

（十一）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：

固定资产类别	折旧年限/年	预计净残值率%
1.房屋建筑物		
生产用房	10-40	5
非生产用房	35-45	5
简易房	8-10	5-5.04
其他建筑物	20-25	5
2.电子设备	3-5	1-5
3.运输设备	5-15	5-5.04
4.机器设备	10-35	5
5.办公设备	3-10	5
6.其他设备	3-22	5
7.铁路专用资产		
机车车辆	10-16	5-5.12
集装箱	8	5.04

线路		
其中：路基	100	5
道口	45	5.05
桥梁	65	5.1
其他桥隧建筑物	45	5.05
隧道	80	5.6
涵渠	55	6.5
防护林	45	5.05
线路隔离网	15	5.05
信号设备	8	5.04
通信设备		
其中：电源	8	2
通信线路	15	1
传导设备	20	5
电气化供电设备、仪器仪表	8	5.04
工具及器具、信息技术设备	5	5
高价互换配件		见下表
8.港口专用资产		
港务设施	45	5
辅助设施	30	5
港口装卸机械及设备	20	5
通讯导航设备	12	5
自动化控制及仪器仪表	12	5
工具及其他生产用具	14	5

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。根据中国铁路总公司固定资产管理办法第二十四条（二）铁路线路中的部分固定资产具有通过大修实现局部更新的特点，为避免成本重复列支，对线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕和道碴不计提折旧。

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四、（十六）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、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。

（十二）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四、（十六）“长期资产减值”。

（十三）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。

（十四）无形资产

1、无形资产

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。划拨土地不进行摊销。

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

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

2、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四、（十六）“长期资产减值”。

（十五）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。

（十六）长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）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基本养老保险、失业保险以及年金等。

（十八）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。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十）收入

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的完工进度，根据实际选用下列方法情况确定：

- (1) 已完工作的测量。
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

公司按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量，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，按照名义金额计量且直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名

义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

1、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

(1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

企业选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

2、财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十三）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资

产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1、会计政策变更

(1) 根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，财务报表格式进行了以下变动：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

(2) 根据财政部印发《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，本次审计报告按照新报表格式进行列示。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2018年12月31日/2018年度金额	影响2017年12月31日/2017年度金额
		增加+/减少-	增加+/减少-
1	应收票据	101,580,000.00	80,518,325.95
	应收账款	11,719,843.78	66,340,844.78
	应收票据及应收账款	-113,299,843.78	-146,859,170.73
2	应付账款	685,496,921.28	1,231,944,054.51
	应付票据及应付账款	-685,496,921.28	-1,231,944,054.51

(3) 其他会计政策变更

无。

2、重要的会计估计变更

无。

3、重要前期差错更正

无。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加(含地方教育费附加)	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	取得方式
1	河北建投铁路有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	运输	7,597.90	100.00	100.00	7,600.85	投资设立
2	秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	2	境内非金融子企业	秦皇岛	运输	6,895.18	43.94	43.94	2,764.05	投资设立
3	邯黄铁路有限责任公司	2	境内非金融子企业	沧州	运输	420,000.00	53.00	53.00	445,200.00	投资设立
4	和邢铁路有限责任公司	2	境内非金融子企业	邢台	运输	10,000.00	40.625	40.625	116,384.50	投资成立
5	河北省城际铁路发展基金有限公司	2	境内非金融子企业	石家庄	投资	393,000.00	50.89	50.89	200,000.00	投资成立

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

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

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	43.94	43.94	6,895.18	2,764.05	2	鉴于能对该公司的财务和经营有控制权
2	和邢铁路有限责任公司	40.625	40.625	10,000.00	116,384.50	2	鉴于能对该公司的财务和经营有控制权

八、合并财务报表重要项目的注释

(一) 货币资金

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
库存现金	16,325.76	23,152.22
银行存款	2,722,901,424.66	1,301,045,749.54
其他货币资金	161,204.36	
合计	2,723,078,954.78	1,301,068,901.76
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为公司在证券公司存放的资金。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	41,802.26	33,482.08
其中：权益工具投资	41,802.26	33,482.08
合计	41,802.26	33,482.08

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种类	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	101,580,000.00		101,580,000.00	76,518,325.95		76,518,325.95
商业承兑汇票				4,000,000.00		4,000,000.00
合计	101,580,000.00		101,580,000.00	80,518,325.95		80,518,325.95

2、期末已质押的应收票据情况

2017 年度和 2018 年度期末不存在已质押的应收票据。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

2017 年度和 2018 年度期末不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

种类	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,042,724.48	100.00	322,880.70	2.68	11,719,843.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	12,042,724.48	—	322,880.70	—	11,719,843.78

(续)

种类	2017 年 12 月 31 日余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)		比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,601,932.04	100.00	261,087.26	0.39	66,340,844.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	66,601,932.04	—	261,087.26	—	66,340,844.78

1、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	11,559,839.55	95.99		66,150,348.32	99.32	
6 个月-1 年						
1 至 2 年	66,733.81	0.55	6,673.38	35,432.60	0.05	3,543.26
2 至 3 年				226,581.12	0.34	67,974.00
3 年以上	416,151.12	3.46	316,207.32	189,570.00	0.29	189,570.00
合计	12,042,724.48	100.00	322,880.70	66,601,932.04	100.00	261,087.26

3、期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

无

4、收回或转回的坏账准备情况

无

5、本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
秦皇岛裕恒昌国际货运代理有限公司	装卸费	21,628.80	对方单位已注销	总经理办公会决议	否
抚宁县志田物资经销有限公司	装卸费	46.48	已断联系	总经理办公会决议	否
厦门奥顺船务有限公司	装卸费	8,757.32	已断联系	总经理办公会决议	否
个人	装卸费	1,164.84	已断联系	总经理办公会决议	否
合计	—	31,597.44	—	—	—

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
新兴铸管股份有限公司	5,697,331.69	47.31	
大宋铁路平山站	2,186,981.72	18.16	
大宋铁路宜安站	1,215,339.72	10.09	
首钢长治钢铁有限公司	412,277.43	3.42	
德龙钢铁有限公司	412,750.00	3.43	
合计	9,924,680.56	82.41	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	615,255,658.18	45.51		584,233,615.96	41.52	
1 至 2 年	332,373,365.89	24.59	1,424.20	385,758,705.91	27.41	
2 至 3 年	331,508,026.27	24.52		325,275,457.74	23.12	
3 年以上	72,791,607.75	5.38		111,798,099.37	7.95	
合计	1,351,928,658.09	—	1,424.20	1,407,065,878.98	—	

2、账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
邢台市邢和铁路项目协调推进领导小组办公室	507,098,779.00	1-2 年 260,000,000.00 元, 2-3 年 247,098,779.00 元	工程尚未完成
和顺县公路建设总指挥部	72,413,687.00	2-3 年	工程尚未完成
左权县拐儿镇人民政府	17,730,000.00	2-3 年 10,530,000.00 元, 3 年以上 7,200,000.00 元	工程尚未完成
中铁十六局集团电务工程有限公司和邢铁路三电迁改项目经理部	66,300,000.00	1-2 年	工程尚未完成
合计	663,542,466.00	—	—

3、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
邢台市邢和铁路项目协调推进领导小组办公室	607,098,779.00	44.91	
中国铁路北京局集团有限公司邢台工程项目管理部	441,388,237.77	32.65	
和顺县公路建设总指挥部	102,833,687.00	7.61	
中铁十六局集团电务工程有限公司和邢铁路三电迁改项目经理部	66,300,000.00	4.90	
北京铁路局运输收入专户	27,906,106.05	2.06	
合计	1,245,526,809.82	92.13	

(六) 其他应收款

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
应收利息		
应收股利		10,493,337.85
其他应收款项	31,147,935.87	12,145,356.61
合计	31,147,935.87	22,638,694.46

1、应收股利

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
账龄一年以内的应收股利		10,493,337.85
其中：秦皇岛港股份有限公司		10,493,337.85
合计		10,493,337.85

2、其他应收款项

种类	2018 年 12 月 31 日余额				2017 年 12 月 31 日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	7,000,000.00	22.17			7,000,000.00	55.74		
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,561,160.17	77.77	413,224.30	1.68	5,533,580.91	44.06	413,224.30	7.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	20,000.00	0.06	20,000.00	100.00	25,000.00	0.20		
合计	31,581,160.17	—	433,224.30	—	12,558,580.91	—	413,224.30	—

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	20,503,746.55	83.48		4,035,085.68	72.92	
1 至 2 年	3,273,934.95	13.33		743,770.12	13.44	
2 至 3 年	46,086.37	0.19		17,332.81	0.31	
3 年以上	737,392.30	3.00	413,224.30	737,392.30	13.33	413,224.30
合计	24,561,160.17	100.00	413,224.30	5,533,580.91	100.00	413,224.30

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
河北南昊信息产业有限公司	20,000.00	20,000.00	3-4 年	100.00	房租押金，无法收回
合计	20,000.00	20,000.00	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
邢午铁路项目筹备组	前期筹备款	2,000,000.00	1 年以内	6.33	
河北省省直住房资金管理中心	房屋维修基金	3,111,050.32	1 年以内 11,000.87 元；1-2 年 3,100,049.45 元	9.85	
冀银金融租赁股份有限公司	保证金	4,800,000.00	1 年以内	15.20	
廊涿固保城际铁路有限责任公司(筹)	前期筹备款	7,000,000.00	2-3 年	22.17	
国银金融租赁股份有限公司	风险缓释金	12,000,000.00	1 年以内	38.00	
合计	—	28,911,050.32	—	91.55	

(七) 存货

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	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	4,568,598.28		4,568,598.28	5,101,409.90		5,101,409.90
周转材料(包装物、低值易耗品等)	590,702.31		590,702.31	381,160.65		381,160.65
合计	5,159,300.59		5,159,300.59	5,482,570.55		5,482,570.55

(八) 其他流动资产

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
结算中心存款	100,000,000.00	100,000,000.00
待抵扣进项税	99,333,764.78	61,774,059.42
合计	199,333,764.78	161,774,059.42

(九) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	22,325,404,144.07		22,325,404,144.07	19,181,904,144.07		19,181,904,144.07
其中：按公允价值计量的						

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按成本计量的	22,325,404,144.07		22,325,404,144.07	19,181,904,144.07		19,181,904,144.07
其他	1,601,500,000.00		1,601,500,000.00			
合计	23,926,904,144.07		23,926,904,144.07	19,181,904,144.07		19,181,904,144.07

注：可供出售金融资产-其他为河北省城际铁路发展基金有限公司购买的理财产品。

2、2017 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2017 年 12 月 31 日余额
	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
津秦铁路客运专线有限公司	1,950,000,000.00			1,950,000,000.00
唐港铁路有限责任公司	272,256,919.98			272,256,919.98
石太铁路客运专线有限责任公司	560,000,000.00			560,000,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司	562,896,699.98			562,896,699.98
承德张双铁路有限公司	51,151,207.55			51,151,207.55
蒙冀铁路有限责任公司	1,500,025,000.00			1,500,025,000.00
承德遵小铁路有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
承德宽平铁路有限公司	16,125,000.00			16,125,000.00
石济铁路客运专线有限公司	2,367,000,000.00	1,060,830,000.00		3,427,830,000.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	209,237,807.06			209,237,807.06
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00
华能曹妃甸港口有限公司	327,273,879.00	20,100,000.00		347,373,879.00
河北交投京张高速公路有限公司	189,304,511.04			189,304,511.04
京沈铁路客运专线京冀有限公司	2,258,790,000.00			2,258,790,000.00
呼张铁路客运专线有限责任公司	1,275,320,000.00	256,680,000.00		1,532,000,000.00
京张城际铁路有限公司	1,880,000,000.00	1,827,560,000.00		3,707,560,000.00
京沪高速铁路股份有限公司	1,766,053,955.46		4,700,836.00	1,761,353,119.46
河北省城际铁路发展基金有限公司		600,000,000.00		600,000,000.00
石港城际铁路有限责任公司				
合计	15,421,434,980.07	3,765,170,000.00	4,700,836.00	19,181,904,144.07

(续)

被投资单位	减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		
河北建投集团财务有限公司				10.00	2,298,985.21
津秦铁路客运专线有限公司				14.13	
唐港铁路有限责任公司				11.64	73,701,634.52
石太铁路客运专线有限责任公司				7.96	
朔黄铁路发展有限责任公司				6.12	357,258,741.28
承德张双铁路有限公司				9.63	
蒙冀铁路有限责任公司				4.95	36,023,026.23
承德遵小铁路有限公司				12.50	
承德宽平铁路有限公司				12.50	
石济铁路客运专线有限公司				10.15	
唐山曹妃甸实业港务有限公司				10.00	24,000,000.00
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司				6.00	
华能曹妃甸港口有限公司				20.87	
河北交投京张高速公路有限公司				16.00	21,680,520.59
京沈铁路客运专线京冀有限公司				6.00	
呼张铁路客运专线有限责任公司				2.34	
京张城际铁路有限公司				24.88	
京沪高速铁路股份有限公司				1.05	57,260,568.44
河北省城际铁路发展基金有限公司				22.23	
石港城际铁路有限责任公司				10.00	
合计				—	572,223,476.27

3、2018 年 12 月 31 日按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			2018 年 12 月 31 日余额
	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	
河北建投集团财务有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
津秦铁路客运专线有限公司	1,950,000,000.00			1,950,000,000.00
唐港铁路有限责任公司	272,256,919.98			272,256,919.98
石太铁路客运专线有限责任公司	560,000,000.00			560,000,000.00
朔黄铁路发展有限责任公司	562,896,699.98			562,896,699.98
承德张双铁路有限公司	51,151,207.55			51,151,207.55

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

被投资单位	账面余额			2018 年 12 月 31 日余额
	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	
蒙冀铁路有限责任公司	1,500,025,000.00			1,500,025,000.00
承德遵小铁路有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00
承德宽平铁路有限公司	16,125,000.00			16,125,000.00
石济铁路客运专线有限公司	3,427,830,000.00			3,427,830,000.00
唐山曹妃甸实业港务有限公司	209,237,807.06			209,237,807.06
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司	108,000,000.00			108,000,000.00
华能曹妃甸港口有限公司	347,373,879.00			347,373,879.00
河北交投京张高速公路有限公司	189,304,511.04			189,304,511.04
京沈铁路客运专线京冀有限公司	2,258,790,000.00	2,282,500,000.00		4,541,290,000.00
呼张铁路客运专线有限责任公司	1,532,000,000.00	68,000,000.00		1,600,000,000.00
京张城际铁路有限公司	3,707,560,000.00	1,388,000,000.00		5,095,560,000.00
京沪高速铁路股份有限公司	1,761,353,119.46			1,761,353,119.46
河北省城际铁路发展基金有限公司	600,000,000.00		600,000,000.00	
石港城际铁路有限责任公司		5,000,000.00		5,000,000.00
理财产品		6,807,000,000.00	5,205,500,000.00	1,601,500,000.00
合计	19,181,904,144.07	10,550,500,000.00	5,805,500,000.00	23,926,904,144.07

(续)

被投资单位	减值准备				在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	本期现金红利
	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额		
河北建投集团财务有限公司					10.00	4,306,308.54
津秦铁路客运专线有限公司					14.13	
唐港铁路有限责任公司					11.64	101,180,256.54
石太铁路客运专线有限责任公司					7.96	
朔黄铁路发展有限责任公司					6.12	150,000,000.00
承德张双铁路有限公司					9.63	
蒙冀铁路有限责任公司					4.95	12,754,640.00
承德遵小铁路有限公司					12.50	
承德宽平铁路有限公司					12.50	
石济铁路客运专线有限公司					10.15	
唐山曹妃甸实业港务有限公司					10.00	16,000,000.00

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

被投资单位	减值准备			2018年12月31日余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少			
唐山曹妃甸煤炭港务有限公司					6.00	
华能曹妃甸港口有限公司					20.87	
河北交投京张高速公路有限公司					16.00	26,284,601.25
京沈铁路客运专线京冀有限公司					6.00	
呼张铁路客运专线有限责任公司					2.34	
京张城际铁路有限公司					24.88	
京沪高速铁路股份有限公司					1.05	87,337,825.99
河北省城际铁路发展基金有限公司						3,098,216.92
石港城际铁路有限责任公司					10.00	
理财产品						
合计					—	400,961,849.24

(十) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,270,458,488.92	828,705,425.08	335,074,595.48	13,764,089,318.52
小计	13,270,458,488.92	828,705,425.08	335,074,595.48	13,764,089,318.52
减：长期股权投资减值准备				
合计	13,270,458,488.92	828,705,425.08	335,074,595.48	13,764,089,318.52

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,764,089,318.52	1,355,263,159.02	400,002,911.58	14,719,349,565.96
小计	13,764,089,318.52	1,355,263,159.02	400,002,911.58	14,719,349,565.96
减：长期股权投资减值准备				
合计	13,764,089,318.52	1,355,263,159.02	400,002,911.58	14,719,349,565.96

2、2017年12月31日长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2016 年 12 月 31 日 余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	11,965,566,825.42	13,270,458,488.92		
一、合营企业				
二、联营企业	11,965,566,825.42	13,270,458,488.92		
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	2,705,781,083.43		
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	620,180,149.63		
京石铁路客运专线有限责任公司	7,769,670,000.00	7,500,336,429.19		
京津冀城际铁路投资有限公司	900,000,000.00	902,033,884.57		
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,112,107,389.69		
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	430,019,552.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动						2017 年 12 月 31 日 余额	减值 准备
	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利润	计提 减值 准备	其他		
合计	796,510,119.02	-109,818.97	32,305,125.03	335,074,595.48			13,764,089,318.52	
一、合营企业								
二、联营企业	796,510,119.02	-109,818.97	32,305,125.03	335,074,595.48			13,764,089,318.52	
神华黄骅港务 有限责任公司	454,351,209.81			287,606,377.63			2,872,525,915.61	
国投曹妃甸港 口有限公司	-36,275,192.20						583,904,957.43	
京石铁路客运 专线有限责任 公司	222,710,325.73						7,723,046,754.92	
京津冀城际铁 路投资有限公 司	843,988.91						902,877,873.48	
唐山港集团股 份有限公司	118,683,079.57		-16,122,182.01	36,974,880.00			1,177,693,407.25	
秦皇岛港股份 有限公司	36,196,707.20	-109,818.97	48,427,307.04	10,493,337.85			504,040,409.83	

3、2018 年 12 月 31 日长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	2017 年 12 月 31 日 余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

被投资单位	投资成本	2017年12月31日 余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	12,265,566,825.42	13,764,089,318.52	492,350,000.00	
一、合营企业				
二、联营企业	12,265,566,825.42	13,764,089,318.52	492,350,000.00	
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	2,872,525,915.61		
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	583,904,957.43		
京石铁路客运专线有限责任公司	7,769,670,000.00	7,723,046,754.92	192,350,000.00	
京津冀城际铁路投资有限公司	1,200,000,000.00	902,877,873.48	300,000,000.00	
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,177,693,407.25		
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	504,040,409.83		

(续)

被投资单位	本期增减变动						2018年12月31日 余额	减值准备
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	862,826,534.87	-105,061.32	191,685.47	400,002,911.58			14,719,349,565.96	
一、合营企业								
二、联营企业	862,826,534.87	-105,061.32	191,685.47	400,002,911.58			14,719,349,565.96	
神华黄骅港务有限责任公司	364,031,657.45			357,411,268.65			2,879,146,304.41	
国投曹妃甸港口有限公司	9,341,321.48						593,246,278.91	
京石铁路客运专线有限责任公司	331,306,042.48						8,246,702,797.40	
京津冀城际铁路投资有限公司	-2,877,873.48						1,200,000,000.00	
唐山港集团股份有限公司	130,573,123.99		-883,397.48	29,579,904.00			1,277,803,229.76	
秦皇岛港股份有限公司	30,452,262.95	-105,061.32	1,075,082.95	13,011,738.93			522,450,955.48	

注：河北建投投资集团有限责任公司为本公司2014年度从平安资产管理有限责任公司融资人民币10亿元提供担保，本公司于2015年10月28日将持有的神华黄骅港务有限责任公司的股权（203698.1537万元）质押给本公司股东河北建设投资集团有限责任公司。

(十一) 投资性房地产

以成本计量

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日余额		6,600,800.00		6,600,800.00
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2017年12月31日余额		6,600,800.00		6,600,800.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、2016年12月31日余额		2,094,934.02		2,094,934.02
2、本期增加金额		140,442.48		140,442.48
3、本期减少金额				
4、2017年12月31日余额		2,235,376.50		2,235,376.50
三、减值准备				
1、2016年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2017年12月31日账面价值		4,365,423.50		4,365,423.50
2、2016年12月31日账面价值		4,505,865.98		4,505,865.98

(续)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2017年12月31日余额		6,600,800.00		6,600,800.00
2、本期增加金额		1,432,552.00		1,432,552.00
3、本期减少金额				
4、2018年12月31日余额		8,033,352.00		8,033,352.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、2017年12月31日余额		2,235,376.50		2,235,376.50
2、本期增加金额		656,059.99		656,059.99
3、本期减少金额				
4、2018年12月31日余额		2,891,436.49		2,891,436.49
三、减值准备				
1、2017年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018年12月31日余额				
四、账面价值				

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1、2018年12月31日账面价值		5,141,915.51		5,141,915.51
2、2017年12月31日账面价值		4,365,423.50		4,365,423.50

(十二) 固定资产

项目	2018年12月31日账面价值	2017年12月31日账面价值
固定资产	12,260,284,119.70	11,945,145,555.17
固定资产清理		
合计	12,260,284,119.70	11,945,145,555.17

2017 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	路基	轨道
一、账面原值							
1、2016 年 12 月 31 日余额	901,452,539.02	169,430,733.21	36,325,082.63	724,871,893.98	2,868,376.02	4,859,136,326.87	1,351,811,513.40
2、本期增加金额	429,678.38	2,056,733.13	394,307.72	856,828.67	153,407.41		
3、本期减少金额	155,800.00	746,084.62		11,100.00			
4、2017 年 12 月 31 日余额	901,726,417.40	170,741,381.72	36,719,390.35	725,717,622.65	3,021,783.43	4,859,136,326.87	1,351,811,513.40
二、累计折旧							
1、2016 年 12 月 31 日余额	144,945,850.14	65,456,323.77	27,058,889.70	161,133,450.49	2,332,922.58	103,864,039.02	
2、本期增加金额	30,142,511.12	10,287,091.70	1,983,891.96	70,711,683.65	166,814.14	46,161,795.11	
3、本期减少金额	148,010.00	634,357.34					
4、2017 年 12 月 31 日余额	174,940,351.26	75,109,058.13	29,042,781.66	231,845,134.14	2,499,736.72	150,025,834.13	
三、减值准备							
1、2016 年 12 月 31 日余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、2017 年 12 月 31 日余额							
四、账面价值							
1、2017 年 12 月 31 日账面价值	726,786,066.14	95,632,323.59	7,676,608.69	493,872,488.51	522,046.71	4,709,110,492.74	1,351,811,513.40
2、2016 年 12 月 31 日账面价值	756,506,688.88	103,974,409.44	9,266,192.93	563,738,443.49	535,453.44	4,755,272,287.85	1,351,811,513.40

(续)

项目	道岔	防护林	桥梁	涵渠	线路隔离网	电气化铁路供电系统	通信设备	其他	合计
一、账面原值									
1、2016 年 12 月 31 日余额	127,644,072.76	161,740,937.25	3,187,501,601.51	666,846,768.02	182,524,010.63	603,717,206.73	73,538,328.71	1,002,094.00	13,050,411,484.74
2、本期增加金额						300,000,000.00	110,911.20		304,001,866.51
3、本期减少金额						300,000,000.00		14,500.00	300,927,484.62
4、2017 年 12 月 31 日余额	127,644,072.76	161,740,937.25	3,187,501,601.51	666,846,768.02	182,524,010.63	603,717,206.73	73,649,239.91	987,594.00	13,053,485,866.63
二、累计折旧									
1、2016 年 12 月 31 日余额		7,678,650.99	104,709,427.62	27,007,294.10	25,995,982.24	103,376,088.13	15,836,950.90	530,392.28	789,926,261.96
2、本期增加金额		3,412,733.78	46,537,523.38	12,003,241.82	11,553,769.87	81,150,758.75	4,965,146.06	131,668.91	319,208,630.25
3、本期减少金额								12,213.41	794,580.75
4、2017 年 12 月 31 日余额		11,091,384.77	151,246,951.00	39,010,535.92	37,549,752.11	184,526,846.88	20,802,096.96	649,847.78	1,108,340,311.46
三、减值准备									
1、2016 年 12 月 31 日余额									
2、本期增加金额									
3、本期减少金额									
4、2017 年 12 月 31 日余额									

项目	道岔	防护林	桥梁	涵渠	线路隔离网	电气化铁路供电系统	通信设备	其他	合计
四、账面价值									
1、2017年12月31日账面价值	127,644,072.76	150,649,552.48	3,036,254,650.51	627,836,232.10	144,974,258.52	419,190,359.85	52,847,142.95	337,746.22	11,945,145,555.17
2、2016年12月31日账面价值	127,644,072.76	154,062,286.26	3,082,792,173.89	639,839,473.92	156,528,028.39	500,341,118.60	57,701,377.81	471,701.72	12,260,485,222.78

2018年12月31日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	路基	轨道
一、账面原值							
1、2017年12月31日余额	901,726,417.40	170,741,381.72	36,719,390.35	725,717,622.65	3,021,783.43	4,859,136,326.87	1,351,811,513.40
2、本期增加金额	170,285.26	58,588,440.85	54,950,503.66	1,283,483.58	40,545.86	1,178,104,614.07	
3、本期减少金额	209,097,830.11	3,071,205.44		25,299,141.29	367,515.00	700,000,000.00	70,127,779.01
4、2018年12月31日余额	692,798,872.55	226,258,617.13	91,669,894.01	701,701,964.94	2,694,814.29	5,337,240,940.94	1,281,683,734.39
二、累计折旧							
1、2017年12月31日余额	174,940,351.26	75,109,058.13	29,042,781.66	231,845,134.14	2,499,736.72	150,025,834.13	
2、本期增加金额	21,033,084.89	17,246,268.78	27,741,263.67	63,207,703.37	156,500.19	61,611,004.55	
3、本期减少金额	1,683,492.69	2,727,101.91		69,383,608.84	348,359.76		
4、2018年12月31日余额	194,289,943.46	89,628,225.00	56,784,045.33	225,669,228.67	2,307,877.15	211,636,838.68	
三、减值准备							
1、2017年12月31日余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额							
4、2018年12月31日余额							

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	路基	轨道
四、账面价值							
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	498,508,929.09	136,630,392.13	34,885,848.68	476,032,736.27	386,937.14	5,125,604,102.26	1,281,683,734.39
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	726,786,066.14	95,632,323.59	7,676,608.69	493,872,488.51	522,046.71	4,709,110,492.74	1,351,811,513.40

(续)

项目	道岔	防护林	桥梁	涵渠	线路隔离网	电气化铁路供电系统	通信设备	其他	合计
一、账面原值									
1、2017 年 12 月 31 日余额	127,644,072.76	161,740,937.25	3,187,501,601.51	666,846,768.02	182,524,010.63	603,717,206.73	73,649,239.91	987,594.00	13,053,485,866.63
2、本期增加金额			420,630,096.49	54,164,653.98	133,780,808.37		75,887,269.29	383,300.86	1,977,984,002.27
3、本期减少金额	42,135,529.92	161,740,937.25				187,505,452.33		417,070.00	1,399,762,460.35
4、2018 年 12 月 31 日余额	85,508,542.84	0.00	3,608,131,698.00	721,011,422.00	316,304,819.00	416,211,754.40	149,536,509.20	953,824.86	13,631,707,408.55
二、累计折旧									
1、2017 年 12 月 31 日余额		11,091,384.77	151,246,951.00	39,010,535.92	37,549,752.11	184,526,846.88	20,802,096.96	649,847.78	1,108,340,311.46
2、本期增加金额			38,143,173.27	8,225,239.72	14,926,258.91	14,944,652.70	81,414,633.24	64,636.45	348,714,419.74
3、本期减少金额		11,091,384.77						397,494.38	85,631,442.35
4、2018 年 12 月 31 日余额			189,390,124.27	47,235,775.64	52,476,011.02	199,471,499.58	102,216,730.20	316,989.85	1,371,423,288.85
三、减值准备									
1、2017 年 12 月 31 日余额									

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

项目	道岔	防护林	桥梁	涵渠	线路隔离网	电气化铁路供 电系统	通信设备	其他	合计
2、本期增加金 额									
3、本期减少金 额									
4、2018 年 12 月 31 日余额									
四、账面价值									
1、2018 年 12 月 31 日账面价值	85,508,542.84		3,418,741,573.73	673,775,646.36	263,828,807.98	216,740,254.82	47,319,779.00	636,835.01	12,260,284,119.70
2、2017 年 12 月 31 日账面价值	127,644,072.76	150,649,552.48	3,036,254,650.51	627,836,232.10	144,974,258.52	419,190,359.85	52,847,142.95	337,746.22	11,945,145,555.17

注：截止 2018 年 12 月 31 日，邯黄铁路有限责任公司融资性售后回租资产原值为 17 亿元。

(十三) 在建工程

项目	2018年12月31日余额			2017年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机关大门改造				170,285.26		170,285.26
邯黄铁路工程	37,586,625.10		37,586,625.10	18,188,604.02		18,188,604.02
和邢铁路工程	3,696,170,329.23		3,696,170,329.23	2,933,776,612.37		2,933,776,612.37
合计	3,733,756,954.33		3,733,756,954.33	2,952,135,501.65		2,952,135,501.65

1、重要在建工程项目 2017 年度变动情况

项目名称	预算数	2016年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2017年12月31日余额
和邢铁路工程	62.4 亿	1,917,758,999.40	1,026,491,077.10		10,473,464.13	2,933,776,612.37
合计	—	1,917,758,999.40	1,026,491,077.10		10,473,464.13	2,933,776,612.37

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
和邢铁路工程	47.02		16,549,751.08	16,549,751.08	0.56	股东投入及银行贷款
合计	47.02		16,549,751.08	16,549,751.08	0.56	—

注：本期其他减少金额主要是待抵扣进项税款转出和借款利息收入。

2、重要在建工程项目 2018 年度变动情况

项目名称	预算数	2017年12月31日余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018年12月31日余额
和邢铁路工程	62.4 亿	2,933,776,612.37	812,671,771.70		50,278,054.84	3,696,170,329.23
合计	—	2,933,776,612.37	812,671,771.70		50,278,054.84	3,696,170,329.23

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
和邢铁路工程	59.23		98,829,639.14	82,279,888.06	2.67	股东投入及银行贷款
合计	59.23		98,829,639.14	82,279,888.06	2.67	—

注：本期其他减少金额主要是待抵扣进项税款转出和借款利息收入。

(十四) 无形资产

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日余额	442,380.00	2,829,031,133.66	10,370,000.00	2,839,843,513.66

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	软件	土地使用权	其他	合计
2、本期增加金额				
3、本期减少金额		753,231.82		753,231.82
4、2017年12月31日余额	442,380.00	2,828,277,901.84	10,370,000.00	2,839,090,281.84
二、累计摊销				
1、2016年12月31日余额	442,380.00	9,705,752.10	3,543,759.50	13,691,891.60
2、本期增加金额		1,523,860.81	212,766.00	1,736,626.81
3、本期减少金额		753,231.82		753,231.82
4、2017年12月31日余额	442,380.00	10,476,381.09	3,756,525.50	14,675,286.59
三、减值准备				
1、2016年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2017年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2017年12月31日账面价值		2,817,801,520.75	6,613,474.50	2,824,414,995.25
2、2016年12月31日账面价值		2,819,325,381.56	6,826,240.50	2,826,151,622.06

(续)

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1、2017年12月31日余额	442,380.00	2,828,277,901.84	10,370,000.00	2,839,090,281.84
2、本期增加金额	374,105.41			374,105.41
3、本期减少金额		168,536,733.46		168,536,733.46
4、2018年12月31日余额	816,485.41	2,659,741,168.38	10,370,000.00	2,670,927,653.79
二、累计摊销				
1、2017年12月31日余额	442,380.00	10,476,381.09	3,756,525.50	14,675,286.59
2、本期增加金额	10,976.47	963,644.28	212,766.00	1,187,386.75
3、本期减少金额		515,617.51		515,617.51
4、2018年12月31日余额	453,356.47	10,924,407.86	3,969,291.50	15,347,055.83
三、减值准备				
1、2017年12月31日余额				
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、2018年12月31日余额				
四、账面价值				
1、2018年12月31日账面价值	363,128.94	2,648,816,760.52	6,400,708.50	2,655,580,597.96
2、2017年12月31日账面价值		2,817,801,520.75	6,613,474.50	2,824,414,995.25

截止 2018 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
邯黄铁路用地	2,619,335,535.39	铁路征地手续尚不完备

注：邯黄铁路用地 2,619,335,535.39 元，全部为征地价值，已办好的土地证的明细如下：

序号	土地证号	发证机关	座落	面积（平方米）
1	衡桃国用（2016）第 00011 号	衡水市人民政府	衡水市桃城区邓庄乡张泡庄村	8,966.60
2	冀（2018）南宫市不动产权第 0002796 号	南宫市国土资源局	南宫市南便乡臧家庄村、陈海谷村、西郝家庄村等 4 宗	641,754.00
3	冀（2018）平乡县不动产权第 0000569 号	平乡县国土资源局	平乡县邯黄铁路段	565,783.77
4	冀（2018）巨鹿县不动产权第 0002714 号	巨鹿县国土资源局	邢台市巨鹿县张王疃乡、闫疃镇等 2 宗	165,555.00

（十五）长期待摊费用

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2017 年 12 月 31 日余额	其他减少的原因
航道疏浚费	3,648,565.59		1,683,953.28		1,964,612.31	
门机改造工程	261,260.18		89,574.84		171,685.34	
100T 地磅改造	39,166.91		9,999.96		29,166.95	
导助航设施	526,790.14		107,143.68		419,646.46	
安全技术服务费	45,597.46		18,867.96		26,729.50	
码头给水管管道大修费用		184,920.00	25,683.35		159,236.65	
泵房给水管管道大修费用		66,589.23	7,398.80		59,190.43	
防污染联防体建设及污染防治能力技术服务费		36,792.45	13,797.17		22,995.28	
1、2 号泊位码头能力核算费						
生物质锅炉改造费		136,524.44			136,524.44	
通信费	7,000.00	23,190.00	22,670.00		7,520.00	
物业费						
融资租赁手续费						
贷款延期金融服务费						
其他						
合计	4,528,380.28	448,016.12	1,979,089.04		2,997,307.36	

（续）

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018 年 12 月 31 日余额	其他减少的原因
航道疏浚费	1,964,612.31		1,683,953.28		280,659.03	
门机改造工程	171,685.34		89,574.84		82,110.50	
100T 地磅改造	29,166.95		9,999.96		19,166.99	

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

导助航设施	419,646.46		107,143.68	312,502.78
安全技术服务费	26,729.50		18,867.96	7,861.54
码头给水管道大修费用	159,236.65		61,640.04	97,596.61
泵房给水管道大修费用	59,190.43		22,196.40	36,994.03
防污染联防体系建设及污染防治能力技术服务费	22,995.28		18,396.24	4,599.04
1、2号泊位码头能力核算费		169,811.32	5,660.36	164,150.96
生物质锅炉改造费	136,524.44	19,417.48	43,317.20	112,624.72
通信费	7,520.00	68,115.00	60,860.00	14,775.00
物业费		153,894.94		153,894.94
融资租赁手续费		43,312,866.39	5,207,747.37	38,105,119.02
贷款延期金融服务费		4,716,981.15	212,476.17	4,504,504.98
其他		207,896.00		207,896.00
合计	2,997,307.36	48,648,982.28	7,541,833.50	44,104,456.14

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2018年12月31日余额		2017年12月31日余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	275,355.64	1,101,422.56	258,769.24	1,035,076.94
资产减值准备	167,817.07	671,268.28	141,980.89	567,923.54
资本性支出	107,538.57	430,154.28	116,788.35	467,153.40
二、递延所得税负债	3,853,623.34	15,414,493.36	4,032,398.53	16,129,594.12
其他	3,853,623.34	15,414,493.36	4,032,398.53	16,129,594.12

(十七) 其他非流动资产

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
待转投资支出_邢和铁路	49,600.00	49,600.00
待转投资支出_石济客专	109,016.00	109,016.00
待转投资支出_呼张铁路	31,997.00	31,997.00
待转投资支出_京张铁路	104,729.10	104,729.10
合计	295,342.10	295,342.10

(十八) 短期借款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
信用借款	615,000,000.00	845,000,000.00
合计	615,000,000.00	845,000,000.00

(十九) 应付账款

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

账龄	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	414,550,406.05	1,073,032,676.64
1-2年(含2年)	177,578,884.90	96,401,433.33
2-3年(含3年)	65,517,542.25	55,169,451.69
3年以上	27,850,088.08	7,340,492.85
合计	685,496,921.28	1,231,944,054.51

账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还的原因
中铁三局集团有限公司新建和顺至邢台铁路先期段工程项目经理部	25,701,695.00	工程质保金
中铁十六局集团电务工程有限公司和邢铁路三电迁改项目经理部	9,993,481.60	工程质保金
中铁六局集团有限公司和邢铁路指挥部	56,536,437.46	工程质保金
中交隧道局和邢铁路指挥部	66,452,783.11	工程质保金
中铁十八局集团有限公司和邢铁路指挥部	66,775,419.53	工程质保金
合计	225,459,816.70	—

(二十) 预收款项

账龄	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
1年以内(含1年)	78,068,431.60	39,873,844.84
1年以上	309,332.89	597,817.83
合计	78,377,764.49	40,471,662.67

账龄超过1年的重要预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
平山双龙煤炭经销有限公司	102,070.00	运费押金
合计	102,070.00	—

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、短期薪酬	1,306,898.23	108,827,349.64	108,494,585.42	1,639,662.45
二、离职后福利-设定提存计划	686,990.95	11,932,674.61	11,825,960.40	793,705.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	1,993,889.18	120,760,024.25	120,320,545.82	2,433,367.61

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
----	---------------	------	------	---------------

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
一、短期薪酬	1,639,662.45	99,450,550.24	99,068,045.95	2,022,166.74
二、离职后福利-设定提存计划	793,705.16	14,691,023.30	14,734,700.13	750,028.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	2,433,367.61	114,141,573.54	113,802,746.08	2,772,195.07

2、短期薪酬列示

项目	2016年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		88,818,533.04	88,184,913.04	633,620.00
二、职工福利费		6,053,589.09	6,053,589.09	
三、社会保险费	8,149.88	5,918,898.28	5,910,325.44	16,722.72
其中：医疗保险费	7,179.75	5,110,482.54	5,102,949.21	14,713.08
工伤保险费	660.41	568,888.36	568,473.75	1,075.02
生育保险费	309.72	239,527.38	238,902.48	934.62
其他				
四、住房公积金	3,677.96	5,893,098.86	5,896,776.82	
五、工会经费和职工教育经费	1,295,070.39	1,959,067.87	2,264,818.53	989,319.73
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		184,162.50	184,162.50	
合计	1,306,898.23	108,827,349.64	108,494,585.42	1,639,662.45

(续)

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	633,620.00	78,485,281.89	77,390,874.89	1,728,027.00
二、职工福利费		5,543,508.87	5,543,508.87	
三、社会保险费	16,722.72	6,674,530.12	6,691,252.84	
其中：医疗保险费	14,713.08	5,926,979.54	5,941,692.62	
工伤保险费	1,075.02	468,419.20	469,494.22	
生育保险费	934.62	279,131.38	280,066.00	
其他				
四、住房公积金		6,303,128.77	6,291,223.65	11,905.12
五、工会经费和职工教育经费	989,319.73	2,340,800.59	3,047,885.70	282,234.62
六、短期带薪缺勤				

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	2017年12月31日 余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日 余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		103,300.00	103,300.00	
合计	1,639,662.45	99,450,550.24	99,068,045.95	2,022,166.74

3、设定提存计划列示

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、基本养老保险	-1,770.27	11,159,588.13	11,101,499.52	56,318.34
二、失业保险费	688,717.20	379,168.93	333,967.25	733,918.88
三、企业年金缴费	44.02	393,917.55	390,493.63	3,467.94
合计	686,990.95	11,932,674.61	11,825,960.40	793,705.16

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
一、基本养老保险	56,318.34	12,927,737.71	12,984,056.05	
二、失业保险费	733,918.88	369,124.36	353,014.91	750,028.33
三、企业年金缴费	3,467.94	1,394,161.23	1,397,629.17	
合计	793,705.16	14,691,023.30	14,734,700.13	750,028.33

(二十二) 应交税费

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
增值税	239,662.74	52,501,861.78	52,606,245.72	135,278.80
企业所得税	2,106.73	44,321.45	9,223.05	37,205.13
城市维护建设税	93,719.27	382,218.27	486,126.11	-10,188.57
房产税	4,692.57	147,548.58	148,234.29	4,006.86
土地使用税		604,000.52	604,000.52	
个人所得税	617,367.21	6,317,384.45	5,355,200.12	1,579,551.54
教育费附加	66,942.34	272,146.53	346,366.42	-7,277.55
其他税费	70,936.80	1,029,951.42	1,006,194.65	94,693.57
合计	1,095,427.66	61,299,433.00	60,561,590.88	1,833,269.78

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
增值税	135,278.80	11,480,397.52	11,442,650.39	173,025.93
资源税		57,580.37	57,580.37	
企业所得税	37,205.13	17,189,170.07	14,538,885.15	2,687,490.05
城市维护建设税	-10,188.57	687,958.65	690,790.83	-13,020.75
房产税	4,006.86	139,658.30	142,363.45	1,301.71

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
土地使用税		600,004.92	600,004.92	
个人所得税	1,579,551.54	5,345,336.69	6,487,884.72	437,003.51
教育费附加	-7,277.55	491,399.04	493,421.99	-9,300.50
其他税费	94,693.57	5,525,501.33	4,579,549.13	1,040,645.77
合计	1,833,269.78	41,517,006.89	39,033,130.95	4,317,145.72

(二十三) 其他应付款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应付利息	161,531,133.67	175,144,324.89
应付股利		
其他应付款项	187,418,409.91	103,448,404.70
合计	348,949,543.58	278,592,729.59

1、应付利息情况

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
分期付息到期还本的长期借款利息	73,749,717.00	86,150,683.22
企业债券利息	87,750,000.00	87,750,000.00
短期借款应付利息	31,416.67	1,243,641.67
合计	161,531,133.67	175,144,324.89

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
保证金	1,871,855.29	1,427,668.10
往来款	178,944,709.91	98,195,316.27
代收代付款项	1,386,609.23	896,865.43
其他	5,215,235.48	2,928,554.90
合计	187,418,409.91	103,448,404.70

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
石济铁路客运专线有限公司	85,100,688.00	征地拆迁款按进度支付
合计	85,100,688.00	—

(二十四) 长期借款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	2018年12月31日利率区间
质押借款	5,200,000,000.00	5,600,000,000.00	4.655%
保证借款	4,100,000,000.00	2,900,000,000.00	4.79%-6.6775%
信用借款	15,733,654,940.00	14,067,594,595.23	1.2%-5.2%

合计	25,033,654,940.00	22,567,594,595.23	—
----	-------------------	-------------------	---

注：1、河北建投交通投资有限责任公司以其依法持有的主合同软贷形成的合资铁路项目股权和以其依冀财建【2007】135号文享有的省政府财政支持资金形成的企业受益权提供质押担保向国家开发银行贷款71亿元，每年按合同规定还款计划还款，截至2018年12月31日，剩余借款余额为52亿元。

2、由河北建设投资集团有限责任公司提供担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安资产管理有限责任公司签订了“平安—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司2014年度从平安资产管理有限责任公司融资人民币10亿元。

3、由河北建设投资集团有限责任公司提供担保，河北建投交通投资有限责任公司与平安养老保险股份有限公司签订了“平安养老—河北建投交通债权投资计划”合同，河北建投交通投资有限责任公司2016年度从平安养老保险股份有限公司融资人民币10亿元、2017年度融资人民币9个亿，2018年度融资人民币12个亿元，合同规定融资额度为不超过40亿元。

4、河北建投交通投资有限责任公司分别于2017年11月15日、2017年12月12日签订一般委托贷款借款合同，通过中国工商银行石家庄中华支行向河北省城际铁路发展基金有限公司借款5亿元和3亿元，这两笔借款于2018年9月5日和2018年9月6日归还完毕。

（二十五）应付债券

1、应付债券

项 目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
10冀交通债	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
12冀交通债	1,400,000,000.00	1,400,000,000.00
合计	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00

2、2017年度应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
10冀交通债	2,000,000,000.00	2010.9.28	15年	2,000,000,000.00
12冀交通债	1,400,000,000.00	2012.3.27	10年	1,400,000,000.00
合计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00

（续）

债券名称	2016年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2017年12月31日余额
10冀交通债	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
12冀交通债	1,400,000,000.00					1,400,000,000.00
合计	3,400,000,000.00					3,400,000,000.00

3、2018年度应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
------	----	------	------	------

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

10 冀交通债	2,000,000,000.00	2010.9.28	15 年	2,000,000,000.00
12 冀交通债	1,400,000,000.00	2012.3.27	10 年	1,400,000,000.00
合计	3,400,000,000.00			3,400,000,000.00

(续)

债券名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2018 年 12 月 31 日余额
10 冀交通债	2,000,000,000.00					2,000,000,000.00
12 冀交通债	1,400,000,000.00					1,400,000,000.00
合计	3,400,000,000.00					3,400,000,000.00

注：1、经国家发展和改革委员会批准（发改财金【2010】2263 号），发行公司债券 20 亿元，所筹资金 16 亿元用于新建北京至石家庄铁路客运专用线项目，4 亿元用于补充公司营运资金，债券期限 15 年，票面利率 4.95%，由河北建投投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

2、经国家发展和改革委员会批准（发改财金【2011】2884 号），2013 年新增发行公司债券 14 亿，所筹资金用于北京至石家庄铁路客运专用线项目，债券期限 10 年，票面利率 6%，由河北建投投资集团有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(二十六) 长期应付款

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
长期应付款	687,854,527.98	300,000,000.00	175,923,626.15	811,930,901.83
专项应付款				
合计	687,854,527.98	300,000,000.00	175,923,626.15	811,930,901.83

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
长期应付款	811,930,901.83	700,000,000.00	246,860,431.83	1,265,070,470.00
专项应付款				
合计	811,930,901.83	700,000,000.00	246,860,431.83	1,265,070,470.00

长期应付款期末余额最大的前 5 项

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
合计	1,265,070,470.00	811,930,901.83
建信金融租赁有限公司	595,815,745.22	805,707,093.27
国银金融租赁股份有限公司	570,000,000.00	
冀银金融融资租赁股份有限公司	94,000,000.00	
秦皇岛兴帮货物仓储有限公司	5,254,724.78	6,223,808.56

(二十七) 预计负债

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
其他	1,923,250.00	
合计	1,923,250.00	

注：根据河北建投铁路有限公司与石家庄市新华区人民政府签订的“三供一业”整体移交协议及职工家属区物业设施移交协议书、国有企业“三供一业”供水分离移交框架协议，将协议约相关部分费用确认为预计负债。

(二十八) 递延收益

项目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
政府补助	1,000,000,000.00	400,096,000.00	1,000,009,600.00	400,086,400.00
服务费		724,528.32	724,528.32	
预留邢衡高速通道-南和段				
预留京沪沧廊高速通道				
预留邢衡高速通道冀州端				
盐山站夸李肖干沟框构桥				
邢台天然汽管道				
南宫天然汽管道				
合计	1,000,000,000.00	400,820,528.32	1,000,734,128.32	400,086,400.00

(续)

项目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
政府补助	400,086,400.00	1,796,439,000.00	1,000,009,600.00	1,196,515,800.00
预留邢衡高速通道-南和段		3,850,002.83	163,624.96	3,686,377.87
预留京沪沧廊高速通道		19,333,573.34	821,677.19	18,511,896.15
预留邢衡高速通道冀州端		8,598,735.26	365,446.50	8,233,288.76
盐山站夸李肖干沟框构桥		11,000,000.00	467,500.00	10,532,500.00
邢台天然汽管道		1,237,760.00	52,604.80	1,185,155.20
南宫天然汽管道		1,349,670.80	57,360.82	1,292,309.98
合计	400,086,400.00	1,841,808,742.23	1,001,937,814.27	1,239,957,327.96

政府补助明细：

种类	2018年度金额	2018年度计入损益金额
铁路建设专项资金	1,196,439,000.00	400,000,000.00
燃煤锅炉改造	76,800.00	9,600.00
合计	1,196,515,800.00	400,009,600.00

注：铁路建设专项资金为根据2013年全省铁路建设投资计划和资金筹措有关情况的报告，由省财政每年安排不低于10亿元注入省建投。

(二十九) 实收资本

投资者名称	2016年12月31日余额		本期增加	本期减少	2017年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	13,615,257,962.28	100.00	16,670,000.00	16,670,000.00	13,615,257,962.28	100.00
石家庄发展投资有限责任公司	2,162,282,000.00	15.88			2,162,282,000.00	15.88
保定市道路开发中心	16,670,000.00	0.12		16,670,000.00		
沧州市建设投资集团有限公司	319,000,000.00	2.34			319,000,000.00	2.34
廊坊市建设投资公司	300,000,000.00	2.20			300,000,000.00	2.20
邯郸市建设投资集团	382,080,000.00	2.81			382,080,000.00	2.81
衡水市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	3.67			500,000,000.00	3.67
唐山建投交通投资有限公司	700,000,000.00	5.14			700,000,000.00	5.14
保定市建投交通服务有限公司	566,330,000.00	4.16	16,670,000.00		583,000,000.00	4.28
邢台建投交通投资有限公司	332,310,000.00	2.44			332,310,000.00	2.44
承德市铁路建设投资有限公司	537,200,000.00	3.95			537,200,000.00	3.95
河北建设投资集团有限责任公司	7,789,385,962.28	57.22			7,789,385,962.28	57.22
辛集市财政局	10,000,000.00	0.07			10,000,000.00	0.07

(续)

投资者名称	2017年12月31日余额		本期增加	本期减少	2018年12月31日余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	13,615,257,962.28	100.00			13,615,257,962.28	100.00
石家庄发展投资有限责任公司	2,162,282,000.00	15.88			2,162,282,000.00	15.88
沧州市建设投资集团有限公司	319,000,000.00	2.34			319,000,000.00	2.34
廊坊市建设投资公司	300,000,000.00	2.20			300,000,000.00	2.20
邯郸市建设投资集团	382,080,000.00	2.81			382,080,000.00	2.81
衡水市建设投资集团有限公司	500,000,000.00	3.67			500,000,000.00	3.67
唐山建投交通投资有限公司	700,000,000.00	5.14			700,000,000.00	5.14

投资者名称	2017 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
保定市建投交通服务有限公司	583,000,000.00	4.28			583,000,000.00	4.28
邢台建投交通投资有限公司	332,310,000.00	2.44			332,310,000.00	2.44
承德市铁路建设投资有限公司	537,200,000.00	3.95			537,200,000.00	3.95
河北建设投资集团有限责任公司	7,789,385,962.28	57.22			7,789,385,962.28	57.22
辛集市财政局	10,000,000.00	0.07			10,000,000.00	0.07

(三十) 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	1,176,602,760.93	1,572,858,037.96		2,749,460,798.89
合计	1,176,602,760.93	1,572,858,037.96		2,749,460,798.89
其中：国有独享资本公积				

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
其他资本公积	2,749,460,798.89	2,490,197,001.49		5,239,657,800.38
合计	2,749,460,798.89	2,490,197,001.49		5,239,657,800.38
其中：国有独享资本公积				

注：2017 年度增加资本公积 1,572,858,037.96 元，其中收到股东出资 945,718,421.74 元，将收到的财政补助中的 600,000,000.00 元，按照文件规定转增资本。

2018 年度增加资本公积 2,490,197,001.49 元，其中收到股东出资 1,779,099,282.79 元，将收到的财政补助中的 600,000,000.00 元，按照文件规定转增资本。

(三十一) 专项储备

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
安全生产费	336,240.86	2,870,119.30	445,602.16	2,760,758.00
合计	336,240.86	2,870,119.30	445,602.16	2,760,758.00

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
安全生产费	2,760,758.00	654,218.63	904,667.93	2,510,308.70
合计	2,760,758.00	654,218.63	904,667.93	2,510,308.70

(三十二) 盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	418,469,213.45	106,363,981.47		524,833,194.92

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

合计	418,469,213.45	106,363,981.47	524,833,194.92
----	----------------	----------------	----------------

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积金	524,833,194.92	80,686,647.59		605,519,842.51
合计	524,833,194.92	80,686,647.59		605,519,842.51

(三十三) 未分配利润

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
期初未分配利润余额	3,227,951,140.95	2,658,146,398.37
本期增加额	518,803,484.24	685,839,655.45
其中：本期净利润转入	629,723,153.40	685,839,655.45
其他调整因素	-110,919,669.16	
本期减少额	90,357,578.99	116,034,912.87
其中：本期提取盈余公积	80,686,647.59	106,363,981.47
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利	5,781,282.79	5,718,421.74
转增资本	3,889,648.61	3,952,509.66
其他减少		
本期末未分配利润余额	3,656,397,046.20	3,227,951,140.95

(三十四) 营业收入、营业成本

项目	2018 年度发生额		2017 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	2,223,671,576.03	1,025,514,464.22	1,898,046,075.81	767,443,125.21
投资分红	1,260,703,803.12		1,368,733,595.29	
理财收益	30,604,384.22			
铁路运输	906,082,979.20	1,000,604,372.55	501,769,228.48	740,876,344.39
铁路运输代理收入	17,475.73	260.00	4,056,198.55	3,034,388.89
工程施工收入	3,606,759.25	1,407,871.75	1,526,818.39	922,835.16
其他收入	22,656,174.51	23,501,959.92	21,960,235.10	22,609,556.77
2. 其他业务小计	76,991,062.48	47,500,959.62	11,082,892.43	1,953,821.87
出租收入	8,089,042.03	140,442.48	891,554.07	140,442.48
销售收入	13,252.79	10,282.03	41,367.53	1,367.52
提供劳务收入	3,203,930.51	639,000.15	187,651.81	10,000.00
其他收入	4,946,388.31	1,583,871.52	9,962,319.02	1,802,011.87
工程建设	60,738,448.84	45,127,363.44		
合计	2,300,662,638.51	1,073,015,423.84	1,909,128,968.24	769,396,947.08

(三十五) 税金及附加

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
城市维护建设税	682,668.51	360,616.81
教育费附加	487,620.37	257,583.43
印花税	3,330,453.46	675,330.16
房产税	139,658.30	147,548.58
车船使用税	34,975.80	17,035.80
土地使用税	601,688.92	604,000.52
水资源税	117,993.17	154,383.67
其他	65.65	1,166.52
合计	5,395,124.18	2,217,665.49

(三十六) 财务费用

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
利息支出	704,355,582.81	709,512,470.78
减：利息收入	9,179,119.52	6,735,082.01
利息净支出	695,176,463.29	702,777,388.77
银行手续费	1,042,719.84	576,287.04
其他	10,050,000.00	6,441,223.00
合计	706,269,183.13	709,794,898.81

(三十七) 其他收益

项目	2018 年度发生额	2017 年度发生额
预留·邢衡高速通道-南和段	163,624.96	
预留京沪沧廊高速·通道	821,677.19	
预留邢衡高速通道冀州端	365,446.50	
盐山站夸李肖干沟框构桥	467,500.00	
邢台天然汽管道	52,604.80	
南宫天然汽管道	57,360.82	
合计	1,928,214.27	

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	2018 年度发生额	2017 年度发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	937,820.93	1,584,523.49
合计	937,820.93	1,584,523.49

注：损失以“-”号填列

(三十九) 公允价值变动收益

河北建投交通投资有限责任公司2017年度和2018年度合并财务报表附注

产生公允价值变动收益的来源	2018年度发生额	2017年度发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-5,882.20	13,037.20
合计	-5,882.20	13,037.20

注：损失以“-”号填列

(四十) 资产减值损失

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
坏账损失	-83,217.64	-66,466.43
合计	-83,217.64	-66,466.43

注：损失以“-”号填列

(四十一) 营业外收入

项目	2018年度发生额	2017年度发生额	计入2018年度非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	9,600.00	9,600.00	9,600.00
其他	1,736,016.65	3,637,737.29	1,736,016.65
合计	1,745,616.65	3,647,337.29	1,745,616.65

(四十二) 营业外支出

项目	2018年度发生额	2017年度发生额	计入2018年度非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	405,849.57	121,803.87	405,849.57
对外捐赠支出	236,535.86		236,535.86
其他	2,017,942.10	244,709.29	2,017,942.10
合计	2,660,327.53	366,513.16	2,660,327.53

(四十三) 所得税费用

项目	2018年度发生额	2017年度发生额
当期所得税费用	14,800,270.57	44,321.45
递延所得税调整	-195,361.59	-256,287.58
合计	14,604,908.98	-211,966.13

(四十四) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	2018年度发生额			2017年度发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动						
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						

项目	2018 年度发生额			2017 年度发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3.其他权益工具投资公允价值变动（新金融工具准则下）						
4.企业自身信用风险公允价值变动（新金融工具准则下）						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-105,061.32		-105,061.32	-109,818.97		-109,818.97
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-105,061.32		-105,061.32	-109,818.97		-109,818.97
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计	-105,061.32		-105,061.32	-109,818.97		-109,818.97
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
3.可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额（新金融工具准则下）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
6.其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
7.现金流量套期储备（现金						

项目	2018年度发生额			2017年度发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
流量套期损益的有效部分) 转为被套期项目初始确认金额的调整额						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
8.外币财务报表折算差额						
减: 前期计入其他综合收益当期转入损益						
小 计						
三、其他综合收益合计	-105,061.32		-105,061.32	-109,818.97		-109,818.97

(四十五) 租赁

1、各类租入固定资产的年初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额;

项 目	2016年12月31日余额	本期增加	本期减少	2017年12月31日余额
一、账面原值合计:	700,000,000.00	300,000,000.00		1,000,000,000.00
轨道	700,000,000.00			700,000,000.00
电气化铁路供电系统		300,000,000.00		300,000,000.00
二、累计折旧合计:				
轨道				
电气化铁路供电系统				
三、减值准备合计				
轨道				
电气化铁路供电系统				
四、固定资产账面价值合计	700,000,000.00	300,000,000.00		1,000,000,000.00
轨道	700,000,000.00			700,000,000.00
电气化铁路供电系统		300,000,000.00		300,000,000.00

(续)

项 目	2017年12月31日余额	本期增加	本期减少	2018年12月31日余额
一、账面原值合计:	1,000,000,000.00	700,000,000.00		1,700,000,000.00
轨道	700,000,000.00			700,000,000.00
电气化铁路供电系统	300,000,000.00			300,000,000.00
路基		700,000,000.00		700,000,000.00
二、累计折旧合计:				
轨道				
电气化铁路供电系统				
路基				
三、减值准备合计				
轨道				
电气化铁路供电系统				

路基			
四、固定资产账面价值合计	1,000,000,000.00		1,700,000,000.00
轨道	700,000,000.00		700,000,000.00
电气化铁路供电系统	300,000,000.00		300,000,000.00
路基			700,000,000.00

注：（1）根据中国铁路总公司固定资产管理办法第二十四条（二）铁路线路中的部分固定资产具有通过大修实现局部更新的特点，为避免成本重复列支，对线路中的钢轨（包括道岔）、轨枕和道碴不计提折旧，其后续支出费用化，故融资租入固定资产-轨道不计提折旧；（2）由于为融资性售后租回，电气化铁路供电系统和路基的融资性售后回租部分与剩余电气化铁路供电系统及路基合并计提折旧，故上表只列示融资租入固定资产原值的变动情况。

2、以后年度将支付的最低租赁付款额的披露格式如下。

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	435,674,940.87
1年以上2年以内（含2年）	424,074,787.99
2年以上3年以内（含3年）	315,155,939.44
3年以上	199,829,727.92
合计	1,374,735,396.22

（四十六）合并现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2018年度金额	2017年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	385,889,045.01	356,245,418.10
加：资产减值准备	83,217.64	66,466.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	361,497,478.52	319,208,630.25
无形资产摊销	1,187,386.75	1,736,626.81
长期待摊费用摊销	7,541,833.50	1,979,089.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	405,849.57	121,803.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,882.20	-13,037.20
财务费用（收益以“-”号填列）	704,355,582.81	709,512,470.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-937,820.93	-1,584,523.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,586.40	-427.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-178,775.19	-255,860.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	323,269.96	-852,343.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	222,884,158.75	-38,809,950.23

补充资料	2018 年度金额	2017 年度金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-588,532,515.08	-358,724,109.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,094,508,007.11	988,630,253.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,723,078,954.78	1,301,068,901.76
减：现金的期初余额	1,301,068,901.76	2,162,629,798.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,422,010,053.02	-861,560,897.06

2、现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2017 年 12 月 31 日余额
一、现金	2,723,078,954.78	1,301,068,901.76
其中：库存现金	16,325.76	23,152.22
可随时用于支付的银行存款	2,722,901,424.66	1,301,045,749.54
可随时用于支付的其他货币资金	161,204.36	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,723,078,954.78	1,301,068,901.76
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		

九、或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
河北建设投资集团有限责任公司	石家庄市裕华西路 9 号裕园广场 A 座	150 亿	57.22%	57.22%

（二）本企业的子企业有关信息。详见附注七、（一）子企业情况。

（三）本企业的合营企业、联营企业有关信息见长期股权投资

企业名称	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)
神华黄骅港务有限责任公司	沧州市	678,993.8455	30.00
国投曹妃甸港口有限公司	唐山市	332,000.00	20.00
京石铁路客运专线有限责任公司	北京市	3,495,481.00	22.30
京津冀城际铁路投资有限公司	北京市	1,000,000.00	30.00
唐山港集团股份有限公司	唐山市	592,592.8614	8.11
秦皇岛港股份有限公司	秦皇岛市	558,741.20	3.76

(四) 关联方交易情况

1、营业收入

项目	交易类型	2018年度发生额	2017年度发生额
河北建投集团财务有限公司	股利分配	4,306,308.54	2,298,985.21

(五) 关联方应收应付款项

1、其他应收款

项目	2018年12月31日余额
河北建设投资集团有限责任公司	1,018,600.00

十二、承诺及或有事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额
应收利息		
应收股利		10,493,337.85
其他应收款项	409,322,868.00	7,323,668.00
合计	409,322,868.00	17,817,005.85

1、应收股利

项目	2018年12月31日余额	2017年12月31日余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		10,493,337.85		
其中：(1) 秦皇岛港股份有限公司		10,493,337.85		
合计		10,493,337.85		

2、其他应收款项

种类	2018年12月31日余额				2017年12月31日余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	7,000,000.00	1.71		7,000,000.00	95.58	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	402,322,868.00	98.29		323,668.00	4.42	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项						
合计	409,322,868.00	—		7,323,668.00	—	

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	2018 年 12 月 31 日余额			2017 年 12 月 31 日余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	402,000,000.00	99.92		800.00	0.25	
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	322,868.00	0.08		322,868.00	99.75	
合计	402,322,868.00	100.00		323,668.00	100.00	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
邯黄铁路有限责任公司	统借统还贷款	400,000,000.00	1 年以内	97.72	
廊涿固保城际铁路有限责任公司 (筹)	前期筹备款	7,000,000.00	2-3 年	1.71	
邢午铁路项目筹备组	前期筹备款	2,000,000.00	1 年以内	0.49	
河北世纪大饭店物业管理有限公司	押金	322,868.00	3 年以上	0.08	
合计	—	409,322,868.00	—	100.00	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
对子公司投资	5,486,574,420.47	232,919,566.76		5,719,493,987.23
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,270,458,488.92	828,705,425.08	335,074,595.48	13,764,089,318.52
小计	18,757,032,909.39	1,061,624,991.84	335,074,595.48	19,483,583,305.75

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

减：长期股权投资减值准备				
合计	18,757,032,909.39	1,061,624,991.84	335,074,595.48	19,483,583,305.75

(续)

项目	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
对子公司投资	5,719,493,987.23	2,040,000,000.00		7,759,493,987.23
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,764,089,318.52	1,055,263,159.02	1,000,002,911.58	13,819,349,565.96
小计	19,483,583,305.75	3,095,263,159.02	1,000,002,911.58	21,578,843,553.19
减：长期股权投资减值准备				
合计	19,483,583,305.75	3,095,263,159.02	1,000,002,911.58	21,578,843,553.19

2、对子公司投资明细

被投资单位名称	2016 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日余额
河北建投铁路有限公司	66,308,930.70	9,699,566.76		76,008,497.46
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	27,640,489.77			27,640,489.77
邯黄铁路有限责任公司	4,452,000,000.00			4,452,000,000.00
和邢铁路有限责任公司	940,625,000.00	223,220,000.00		1,163,845,000.00
河北省城际铁路发展基金有限公司				
合计	5,486,574,420.47	232,919,566.76		5,719,493,987.23

(续)

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日余额
河北建投铁路有限公司	76,008,497.46			76,008,497.46
秦皇岛秦山化工港务有限责任公司	27,640,489.77			27,640,489.77
邯黄铁路有限责任公司	4,452,000,000.00			4,452,000,000.00
和邢铁路有限责任公司	1,163,845,000.00	40,000,000.00		1,203,845,000.00
河北省城际铁路发展基金有限公司		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
合计	5,719,493,987.23	2,040,000,000.00		7,759,493,987.23

3、2017 年 12 月 31 日合营、联营企业明细

被投资单位	投资成本	2016 年 12 月 31 日余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	11,365,566,825.42	13,270,458,488.92		
一、合营企业				

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

二、联营企业	11,365,566,825.42	13,270,458,488.92		
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	2,705,781,083.43		
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	620,180,149.63		
京石铁路客运专线有限责任公司	7,769,670,000.00	7,500,336,429.19		
京津冀城际铁路投资有限公司	300,000,000.00	902,033,884.57		
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,112,107,389.69		
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	430,019,552.41		

(续)

被投资单位	本期增减变动						2017年12月31日余额	减值准备
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	796,510,119.02	-109,818.97	32,305,125.03	335,074,595.48			13,764,089,318.52	
一、合营企业								
二、联营企业	796,510,119.02	-109,818.97	32,305,125.03	335,074,595.48			13,764,089,318.52	
神华黄骅港务有限责任公司	454,351,209.81			287,606,377.63			2,872,525,915.61	
国投曹妃甸港口有限公司	-36,275,192.20						583,904,957.43	
京石铁路客运专线有限责任公司	222,710,325.73						7,723,046,754.92	
京津冀城际铁路投资有限公司	843,988.91						902,877,873.48	
唐山港集团股份有限公司	118,683,079.57		-16,122,182.01	36,974,880.00			1,177,693,407.25	
秦皇岛港股份有限公司	36,196,707.20	-109,818.97	48,427,307.04	10,493,337.85			504,040,409.83	

4、2018年12月31日合营、联营企业明细

被投资单位	投资成本	2017年12月31日余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
合计	11,365,566,825.42	13,764,089,318.52	192,350,000.00	600,000,000.00
一、合营企业				
二、联营企业	11,365,566,825.42	13,764,089,318.52	192,350,000.00	600,000,000.00
神华黄骅港务有限责任公司	2,015,915,910.52	2,872,525,915.61		
国投曹妃甸港口有限公司	664,000,000.00	583,904,957.43		
京石铁路客运专线有限责任	7,769,670,000.00	7,723,046,754.92	192,350,000.00	

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

公司			
京津冀城际铁路投资有限公司	300,000,000.00	902,877,873.48	600,000,000.00
唐山港集团股份有限公司	285,975,114.90	1,177,693,407.25	
秦皇岛港股份有限公司	330,005,800.00	504,040,409.83	

(续)

被投资单位	本期增减变动						2018 年 12 月 31 日余额	减值准备
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	862,826,534.87	-105,061.32	191,685.47	400,002,911.58			13,819,349,565.96	
一、合营企业								
二、联营企业	862,826,534.87	-105,061.32	191,685.47	400,002,911.58			13,819,349,565.96	
神华黄骅港务有限责任公司	364,031,657.45			357,411,268.65			2,879,146,304.41	
国投曹妃甸港口有限公司	9,341,321.48						593,246,278.91	
京石铁路客运专线有限责任公司	331,306,042.48						8,246,702,797.40	
京津冀城际铁路投资有限公司	-2,877,873.48						300,000,000.00	
唐山港集团股份有限公司	130,573,123.99		-883,397.48	29,579,904.00			1,277,803,229.76	
秦皇岛港股份有限公司	30,452,262.95	-105,061.32	1,075,082.95	13,011,738.93			522,450,955.48	

注：本公司于 2015 年 10 月 28 日将持有的神华黄骅港务有限责任公司的股权（203698.1537 万元）质押给本公司股东河北建设投资集团有限责任公司。

(三) 营业收入、营业成本

项目	2018 年度发生额		2017 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
投资分红及权益法确认的收益	1,263,802,020.04		1,368,733,595.29	
委贷收入	2,183,798.55		2,183,798.53	
合计	1,265,985,818.59		1,370,917,393.82	

(四) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息。

补充资料	2018 年度金额	2017 年度金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	917,786,145.06	1,063,639,814.66
加：资产减值准备		

补充资料	2018 年度金额	2017 年度金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	348,890.62	466,688.38
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,882.20	-13,037.20
财务费用（收益以“-”号填列）	312,105,500.17	274,609,907.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-937,820.93	-1,584,523.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-391,513,038.15	3,952,565.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-374,183,365.24	-470,579,362.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	463,612,193.73	870,492,053.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,770,746,046.91	1,047,039,203.29
减：现金的期初余额	1,047,039,203.29	1,917,910,604.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	723,706,843.62	-870,871,401.63

2、现金及现金等价物的构成

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	余额	余额
一、现金	1,770,746,046.91	1,047,039,203.29
其中：库存现金	4,550.84	7,295.30
可随时用于支付的银行存款	1,770,580,291.71	1,047,031,907.99
可随时用于支付的其他货币资金	161,204.36	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,770,746,046.91	1,047,039,203.29

河北建投交通投资有限责任公司 2017 年度和 2018 年度合并财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
	余额	余额
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		

河北建投交通投资有限责任公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 李尊农

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。（企业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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月04日

营业期限 2013年11月04日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层



登记机关

2020年 03月 26日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0000066

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。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
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：

二〇一三年二月九日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000368

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 李尊农

证书号: 24

发证时间: 二〇二一年十二月八日

证书有效期至: 二〇二一年十二月八日





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

河北大众 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 10月 16日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审华恒河北 事务所
CPAs

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

年 月 日



姓名 何雪丽
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-10-02
Date of birth
工作单位 河北有源会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 132336781092211
Memory card No.



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: 130000282216
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 5 月 8 日
Date of Issuance




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

	姓名	杨晋杰
	Full name	_____
	性别	男
	Sex	_____
	出生日期	1990-09-18
	Date of birth	_____
	工作单位	中润华夏资产评估有限公司
	Working unit	_____
	身份证号码	13010019900918243
	Identity card No.	_____

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


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 月 日
 年 日

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
 2014年 2月 10日



年度检举
 Annual Renewal K.


 2019

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after


 2018

证书编号: 130100140018
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2011年 07月 0日
Date of Issuance 年 月 日


 2013年 1月 31日