

# 黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

## 2023 年度会计报表审计报告

### 目 录

一、审计报告	1—3 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	4—5 页
2、母公司资产负债表	6—7 页
3、合并利润及利润分配表	8 页
4、母公司利润及利润分配表	9 页
5、合并现金流量表	10 页
6、母公司现金流量表	11 页
7、合并所有者权益变动表	12—13 页
8、母公司所有者权益变动表	14—15 页
9、会计报表附注	16—39 页





## 审计报告

[2024]京会兴审字第 00050027 号

黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司：

### 一、审计意见

我们审计了黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司（以下简称贵公司）合并及母公司会计报表（以下简称会计报表），包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润及利润分配表、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会计报表附注。

我们认为，后附的会计报表在所有重大方面按照企业会计制度的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对会计报表审计的责任”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、管理层和治理层对会计报表的责任

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





在编制会计报表时，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、注册会计师对会计报表审计的责任**

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的会计报表重大错报风险；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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意会计报表中的相关披露；如果披露不充





## 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

6、就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对会计报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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



中国·北京  
二〇二四年四月二十二日

中国注册会计师:  
(项目合伙人)

张燕飞

中国注册会计师  
张燕飞  
110000102636

中国注册会计师:

裴士宇

中国注册会计师  
裴士宇  
110000100339



## 合并资产负债表

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

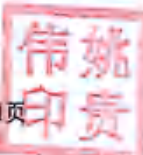
单位：人民币元

资产	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1.	2,183,699,526.88	684,820,148.74
短期投资			
应收票据			
应收股利	七、2.	589,772.77	
应收利息			
应收账款	七、3.	20,000.00	1,976,757.00
预付账款	七、4.	22,308,325.65	132,538,625.22
其他应收款	七、5.	34,371,691,998.89	32,832,237,614.42
应收补贴款			
存货	七、6.	28,239,327,141.19	29,975,213,563.27
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产	七、7.	185,019.58	602,294.04
<b>流动资产合计</b>		<b>64,817,821,784.96</b>	<b>63,627,389,002.69</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	七、8.	137,881,218.18	173,881,218.18
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>		<b>137,881,218.18</b>	<b>173,881,218.18</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	七、9.	1,358,725,590.93	1,360,235,224.91
减：累计折旧	七、9.	31,209,189.16	28,281,960.73
固定资产净值	七、9.	1,327,516,401.77	1,331,953,264.18
减：固定资产减值准备			
<b>固定资产净额</b>	七、9.	<b>1,327,516,401.77</b>	<b>1,331,953,264.18</b>
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>1,327,516,401.77</b>	<b>1,331,953,264.18</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	七、10.	8,178,630.43	8,722,715.37
长期待摊费用	七、11.	4,805,600.86	7,153,802.47
其他长期资产			
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>12,984,231.29</b>	<b>15,876,517.84</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>66,296,203,636.20</b>	<b>65,149,100,002.89</b>

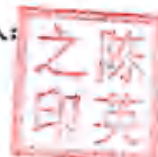
法定代表人：



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：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注七	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付票据			
应付账款	七、12.	264,058,497.87	134,263,640.76
预收账款	七、13.	694,489,582.18	778,588,835.29
应付工资	七、14.	11,312,313.57	10,124,398.02
应付福利费			
应付股利			
应付利息	七、15.	22,266,200.00	22,266,200.00
应交税金	七、16.	1,915,293,980.77	1,840,041,888.65
其他应付款	七、17.	24,893,725.80	26,086,710.29
其他应付款	七、18.	2,384,769,772.04	2,792,407,309.01
递延收益			
一年内到期的长期负债	七、19.	785,114,000.00	498,305,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,102,198,072.23</b>	<b>6,102,083,982.02</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款	七、20.	29,451,031,946.91	27,968,982,007.16
应付债券	七、21.	1,160,000,000.00	1,160,000,000.00
长期应付款			
专项应付款	七、22.	1,867,706.26	1,645,809.05
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>30,612,899,653.17</b>	<b>29,130,627,816.21</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>36,715,097,725.40</b>	<b>35,232,711,798.23</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	七、23.	5,748,440,000.00	5,748,440,000.00
资本公积	七、24.	18,920,307,254.71	18,956,307,254.71
盈余公积	七、25.	443,273,588.02	418,561,607.69
其中：法定公积金	七、25.	443,273,588.02	418,561,607.69
未分配利润	七、26.	4,114,485,068.07	4,017,279,342.26
其中：拟分配现金股利			
归属母公司股东权益		29,226,505,910.80	29,140,588,204.66
少数股东权益		354,600,000.00	775,800,000.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>29,581,105,910.80</b>	<b>29,916,388,204.66</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>66,296,203,636.20</b>	<b>65,149,100,002.89</b>

法定代表人：

**李波**  
印

主管会计工作负责人：

**魏娟**  
印

会计机构负责人：

**陈之英**  
印



## 母公司资产负债表

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位：人民币元

资产	附注八	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,523,322,119.31	378,486,682.23
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收账款			
预付账款		22,069,712.07	132,528,766.08
其他应收款	八、1.	25,145,100,047.01	22,503,681,450.17
应收补贴款			
存货		26,974,449,218.64	27,058,761,505.95
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			153.49
<b>流动资产合计</b>		<b>53,664,941,097.03</b>	<b>50,073,458,557.92</b>
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	八、2.	4,288,423,634.18	4,283,223,634.18
长期债权投资			
<b>长期投资合计</b>		<b>4,288,423,634.18</b>	<b>4,283,223,634.18</b>
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价		1,320,180,328.68	1,319,758,524.68
减：累计折旧		12,164,110.49	11,208,415.90
固定资产净值		1,308,016,218.19	1,308,550,108.78
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,308,016,218.19	1,308,550,108.78
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
<b>固定资产合计</b>		<b>1,308,016,218.19</b>	<b>1,308,550,108.78</b>
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产		8,126,107.35	8,457,601.83
长期待摊费用		3,645,714.27	4,639,999.99
其他长期资产			
<b>无形资产及其他资产合计</b>		<b>11,771,821.62</b>	<b>13,097,601.82</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
<b>资产总计</b>		<b>59,273,152,771.02</b>	<b>55,678,329,902.70</b>

法定代表人：

**李波印**

主管会计工作负责人：

**姚伟印**

会计机构负责人：

**陈之英印**



## 母公司资产负债表(续)

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注八	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
应付票据			
应付账款		259,794,832.15	128,654,871.18
预收账款		693,926,419.93	776,924,683.48
应付工资		5,902,190.99	5,662,221.55
应付福利费			
应付股利			
应付利息		22,266,200.00	22,266,200.00
应交税金		1,912,683,105.42	1,837,621,620.40
其他应交款		24,891,997.67	26,086,710.29
其他应付款		15,159,778,180.43	12,677,568,998.87
预提费用			
预计负债			
递延收益			
一年内到期的长期负债		688,874,000.00	413,385,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>18,768,116,926.59</b>	<b>15,888,170,305.77</b>
<b>长期负债：</b>			
长期借款		11,090,890,374.04	10,585,848,974.04
应付债券		1,160,000,000.00	1,160,000,000.00
长期应付款			
专项应付款		34,650.00	34,650.00
其他长期负债			
<b>长期负债合计</b>		<b>12,250,925,024.04</b>	<b>11,745,883,624.04</b>
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
<b>负债合计</b>		<b>31,019,041,950.63</b>	<b>27,634,053,929.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		5,748,440,000.00	5,748,440,000.00
资本公积		17,617,214,348.41	17,653,214,348.41
盈余公积		441,967,817.27	417,384,332.52
其中：法定公积金		441,967,817.27	417,384,332.52
未分配利润		4,446,488,654.71	4,225,237,291.96
其中：拟分配现金股利			
未确认的投资损失			
外币报表折算差额			
<b>所有者权益合计</b>		<b>28,254,110,820.39</b>	<b>28,044,275,972.89</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>59,273,152,771.02</b>	<b>55,678,329,902.70</b>

法定代表人：

**李波**  
印

主管会计工作负责人：

**姚伟**  
印

会计机构负责人：

**陈之**  
印





## 合并利润及利润分配表

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注七	2023年	2022年
一、主营业务收入	七、27.	1,018,401,236.82	1,206,391,486.97
减：主营业务成本	七、27.	517,719,759.47	586,671,892.36
主营业务税金及附加	七、28.	70,508,101.82	44,035,442.29
二、主营业务利润		430,173,375.53	575,684,152.32
加：其他业务利润	七、29.	-85,455,598.50	20,858,411.83
减：营业费用	七、30.	6,825,482.26	7,849,709.16
管理费用	七、31.	33,679,859.49	34,968,450.97
财务费用	七、32.	103,699,256.42	109,323,788.75
三、营业利润		200,513,178.86	444,400,615.27
加：投资收益	七、33.	589,772.77	
补贴收入	七、34.	7,967,407.94	468,111.52
营业外收入	七、35.	186,053.64	56,585.18
减：营业外支出	七、36.	3,538,653.22	57,054,570.65
四、利润总额		205,717,759.99	387,870,741.32
减：所得税	七、37.	83,144,750.77	104,907,310.33
减：少数股东损益			
加：未确认的投资损失			
五、净利润	七、38.	122,573,009.22	282,963,430.99
其中：归属母公司所有者的净利润		122,573,009.22	282,963,430.99
减：少数股东损益			
加：（一）年初未分配利润		4,017,279,342.26	3,765,718,338.48
（二）盈余公积补亏			
（三）其他调整因素			
六、可供分配的利润		4,139,852,351.48	4,048,681,769.47
减：（一）提取法定盈余公积		24,777,510.64	31,402,427.21
（二）提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		4,115,074,840.84	4,017,279,342.26
减：（一）对所有者（或股东）的分配		589,772.77	
（二）提取任意盈余公积			
八、未分配利润		4,114,485,068.07	4,017,279,342.26

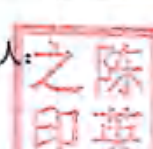
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司利润及利润分配表

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位：人民币元

项目	附注八	2023年	2022年
一、主营业务收入	八、3.	971,836,431.05	1,167,455,454.67
减：主营业务成本	八、3.	482,182,603.60	557,816,112.11
主营业务税金及附加		70,002,587.90	43,583,302.81
二、主营业务利润		419,651,239.55	566,056,039.75
加：其他业务利润	八、4.	11,770,199.51	20,433,206.68
减：营业费用		6,384,926.49	7,839,015.77
管理费用		18,533,548.71	27,071,278.30
财务费用		81,722,063.56	80,443,372.69
三、营业利润		324,780,900.30	471,135,579.67
加：投资收益			
补贴收入		6,262,271.16	68,061.82
营业外收入		116,165.53	11,889.95
减：营业外支出		2,324,964.51	56,721,536.43
四、利润总额		328,834,372.48	414,493,995.01
减：所得税		82,999,524.98	104,780,390.90
五、净利润		245,834,847.50	309,713,604.11
其中：归属母公司所有者的净利润		245,834,847.50	309,713,604.11
减：少数股东损益			
加：（一）年初未分配利润		4,225,237,291.96	3,946,495,048.26
（二）盈余公积补亏			
（三）其他调整因素			
六、可供分配的利润		4,471,072,139.46	4,256,208,652.37
减：（一）提取法定盈余公积		24,583,484.75	30,971,360.41
（二）提取法定公益金			
七、可供投资者分配的利润		4,446,488,654.71	4,225,237,291.96
减：（一）应付优先股股利			
（二）提取任意盈余公积			
八、未分配利润		4,446,488,654.71	4,225,237,291.96

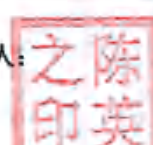
法定代表人：



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：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

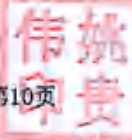
单位：人民币元

项目	附注七	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,637,906,723.98	1,193,480,704.32
收到的税费返还		2,591,258.38	25,931.27
收到的其他与经营活动有关的现金	七、38.	84,526,505.54	563,729,337.97
<b>现金流入小计</b>		<b>2,725,024,487.90</b>	<b>1,757,235,973.56</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		189,639,028.73	245,617,390.97
支付给职工以及为职工支付的现金		30,165,004.69	23,149,970.98
支付的各项税费		217,626,255.46	99,289,690.76
支付的其他与经营活动有关的现金	七、38.	2,409,553,590.17	1,356,152,600.36
<b>现金流出小计</b>		<b>2,846,983,879.05</b>	<b>1,724,209,653.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、38.	<b>-121,959,391.15</b>	<b>33,026,320.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			441,856,765.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-472,117.91	
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>现金流入小计</b>		<b>-472,117.91</b>	<b>441,856,765.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,838,725.79	6,558,267.80
投资所支付的现金			
<b>现金流出小计</b>		<b>1,838,725.79</b>	<b>6,558,267.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,310,843.70</b>	<b>435,298,497.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		2,138,948,539.75	1,370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金		380,000,000.00	
<b>现金流入小计</b>		<b>2,518,948,539.75</b>	<b>1,370,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		370,089,600.00	2,653,912,992.84
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		104,509,326.76	112,374,161.67
支付的其他与筹资活动有关的现金		421,200,000.00	
<b>现金流出小计</b>		<b>895,798,926.76</b>	<b>2,766,287,154.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,623,149,612.99</b>	<b>-1,396,287,154.51</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	七、1.	684,820,148.74	1,612,782,484.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、1.	<b>2,183,699,526.88</b>	<b>684,820,148.74</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

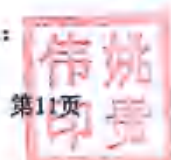
单位：人民币元

项目	附注八	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		952,149,867.13	1,159,245,361.38
收到的税费返还		2,564,791.43	
收到的其他与经营活动有关的现金		37,854,167.96	37,664,297.80
现金流入小计		<b>992,568,826.52</b>	<b>1,196,909,659.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		161,085,363.14	225,627,342.60
支付给职工以及为职工支付的现金		15,160,509.37	13,181,111.03
支付的各项税费		128,342,617.00	98,191,663.65
支付的其他与经营活动有关的现金		200,474,525.62	1,338,284,353.17
现金流出小计		<b>505,063,015.13</b>	<b>1,675,284,470.45</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>487,505,811.39</b>	<b>-478,374,811.27</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			441,856,765.68
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			<b>441,856,765.68</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		421,804.00	48,950.00
投资所支付的现金		41,200,000.00	41,200,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		<b>41,621,804.00</b>	<b>41,248,950.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>-41,621,804.00</b>	<b>400,607,815.68</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		1,060,000,000.00	1,370,000,000.00
发行债券收到的现金			
现金流入小计		<b>1,060,000,000.00</b>	<b>1,370,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		279,469,600.00	1,861,596,025.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		81,578,970.31	82,078,217.50
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		<b>361,048,570.31</b>	<b>1,943,674,243.46</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>698,951,429.69</b>	<b>-573,674,243.46</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>1,144,835,437.08</b>	<b>-651,441,239.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		378,486,682.23	1,029,927,921.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>1,523,322,119.31</b>	<b>378,486,682.23</b>

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：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位：人民币元

2023年

项目	行次	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	8		
一、上年年末余额	0								11
加：会计政策变更	1	5,748,440,000.00	18,956,307,254.71	418,561,607.69	4,017,279,342.26		775,800,000.00	29,916,388,204.66	
前期差错更正	2								
二、本年初余额	3								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填	4	5,748,440,000.00	18,956,307,254.71	418,561,607.69	4,017,279,342.26		775,800,000.00	29,916,388,204.66	
（一）净利润	5		-36,000,000.00	24,711,980.33	97,205,725.81		-421,200,000.00	-335,282,293.86	
（二）其他综合收益	6				122,573,009.22			122,573,009.22	
综合收益小计	7								
（三）所有者投入和减少资本	8				122,573,009.22			122,573,009.22	
1.所有者投入资本	9		-36,000,000.00				-421,200,000.00	-457,200,000.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额	10		-36,000,000.00				-421,200,000.00	-457,200,000.00	
3.其他	11								
（四）专项储备提取和使用	12								
1.提取专项储备	13								
2.使用专项储备	14								
（五）利润分配	15								
1.提取盈余公积	16			24,711,980.33	-25,367,283.41			-655,303.08	
其中：法定公积金	17			24,777,510.64	-24,777,510.64				
任意公积金	18			24,777,510.64	-24,777,510.64				
2.提取一般风险准备	19								
3.对所有者（或股东）的分配	20								
4.其他	21			-65,530.31	-589,772.77			-655,303.08	
（六）所有者权益内部结转	22								
1.资本公积转增资本（或股本）	23								
2.盈余公积转增资本（或股本）	24								
3.盈余公积弥补亏损	25								
4.其他	26								
四、本年年末余额	27								
	28	5,748,440,000.00	18,920,307,254.71	443,273,588.02	4,114,485,068.07		354,600,000.00	29,581,105,910.80	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波李印鸿

伟娜印贵

之陈印英

第12页



# 合并所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位: 人民币元

2022年

项目	行次	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他		
栏次	0	12	13	16	18	19	21	22
一、上年年末余额	1	5,748,440,000.00	18,901,307,254.71	387,159,180.48	3,765,718,338.48		897,000,000.00	29,699,624,773.67
加: 会计政策变更	2							
前期差错更正	3							
二、本年初余额	4	5,748,440,000.00	18,901,307,254.71	387,159,180.48	3,765,718,338.48		897,000,000.00	29,699,624,773.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填)	5		55,000,000.00	31,402,427.21	251,561,003.78		-121,200,000.00	216,763,430.99
(一) 净利润	6				282,963,430.99			282,963,430.99
(二) 其他综合收益	7							
综合收益小计	8				282,963,430.99			282,963,430.99
(三) 所有者投入和减少资本	9		55,000,000.00				-121,200,000.00	-66,200,000.00
1. 所有者投入资本	10		55,000,000.00				-121,200,000.00	-66,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	11							
3. 其他	12							
(四) 专项储备提取和使用	13							
1. 提取专项储备	14							
2. 使用专项储备	15							
(五) 利润分配	16							
1. 提取盈余公积	17			31,402,427.21	-31,402,427.21			
其中: 法定公积金	18			31,402,427.21	-31,402,427.21			
任意公积金	19							
2. 提取一般风险准备	20							
3. 对所有者 (或股东) 的分配	21							
4. 其他	22							
(六) 所有者权益内部结转	23							
1. 资本公积转增资本 (或股本)	24							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	25							
3. 盈余公积弥补亏损	26							
4. 其他	27							
四、本年年末余额	28	5,748,440,000.00	18,956,307,254.71	418,561,607.69	4,017,279,342.26		775,800,000.00	29,916,388,204.66

法定代表人:

波李  
印鸿

主管会计工作负责人:

伟姚  
印贵

会计机构负责人:

之陈  
印英



# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

项目	行次	2023年					
		实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	其他	
栏次	0	1	2	5	7	8	
一、上年年末余额	1	5,748,440,000.00	17,653,214,348.41	417,384,332.52	4,225,237,291.96		28,044,275,972.89
加：会计政策变更	2						
前期差错更正	3						
二、本年年初余额	4	5,748,440,000.00	17,653,214,348.41	417,384,332.52	4,225,237,291.96		28,044,275,972.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5		-36,000,000.00	24,583,484.75	221,251,362.75		209,834,847.50
（一）净利润	6				245,834,847.50		245,834,847.50
（二）其他综合收益	7						
综合收益小计	8				245,834,847.50		245,834,847.50
（三）所有者投入和减少资本	9		-36,000,000.00				-36,000,000.00
1.所有者投入资本	10		-36,000,000.00				-36,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	11						
3.其他	12						
（四）专项储备提取和使用	13						
1.提取专项储备	14						
2.使用专项储备	15						
（五）利润分配	16			24,583,484.75	-24,583,484.75		
1.提取盈余公积	17			24,583,484.75	-24,583,484.75		
其中：法定公积金	18			24,583,484.75	-24,583,484.75		
任意公积金	19						
2.提取一般风险准备	20						
3.对所有者（或股东）的分配	21						
4.其他	22						
（六）所有者权益内部结转	23						
1.资本公积转增资本（或股本）	24						
2.盈余公积转增资本（或股本）	25						
3.盈余公积弥补亏损	26						
4.其他	27						
四、本年年末余额	28	5,748,440,000.00	17,617,214,348.41	441,967,817.27	4,446,488,654.71		28,254,110,820.39

法定代表人：

李波印

主管会计工作负责人：

伟娜印 第14页

会计机构负责人：

陈英印



# 母公司所有者权益变动表 (续1)

编制单位: 黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

单位: 人民币元

项目	行次	2022年					
		实收资本 12	资本公积 13	盈余公积 16	未分配利润 18	其他 19	所有者权益合计 22
一、上年年末余额	0						
加: 会计政策变更	1	5,748,440,000.00	17,598,214,348.41	386,412,972.11	3,946,495,048.26		27,679,562,368.78
前期差错更正	2						
二、本年初余额	3						
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4	5,748,440,000.00	17,598,214,348.41	386,412,972.11	3,946,495,048.26		27,679,562,368.78
(一) 净利润	5		55,000,000.00	30,971,360.41	278,742,243.70		364,713,604.11
(二) 其他综合收益	6				309,713,604.11		309,713,604.11
综合收益小计	7						
(三) 所有者投入和减少资本	8				309,713,604.11		309,713,604.11
1.所有者投入资本	9		55,000,000.00				55,000,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额	10		55,000,000.00				55,000,000.00
3.其他	11						
(四) 专项储备提取和使用	12						
1.提取专项储备	13						
2.使用专项储备	14						
(五) 利润分配	15						
1.提取盈余公积	16			30,971,360.41	-30,971,360.41		
其中: 法定公积金	17			30,971,360.41	-30,971,360.41		
任意公积金	18			30,971,360.41	-30,971,360.41		
2.提取一般风险准备	19						
3.对所有者 (或股东) 的分配	20						
4.其他	21						
(六) 所有者权益内部结转	22						
1.资本公积转增资本 (或股本)	23						
2.盈余公积转增资本 (或股本)	24						
3.盈余公积弥补亏损	25						
4.其他	26						
四、本年年末余额	27	5,748,440,000.00	17,653,214,348.41	417,384,332.52	4,225,237,291.96		28,044,275,972.89

法定代表人:

波李印鸿

主管会计工作负责人:

伟姚印贵

会计机构负责人:

陈之英印





黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

会计报表附注

截止 2023 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2003 年 4 月 4 日，2020 年 6 月 28 日取得齐齐哈尔市工商行政管理局换发的企业统一社会信用代码为 91230200746996481Y 的营业执照；公司注册资本：574,844 万元；公司地址：齐齐哈尔市龙沙区新立街阳光公园院内；法定代表人：李鸿波；企业类型：其他有限责任公司；经营范围：在国家法律法规允许范围内开展城市土地开发、国有资产经营、城市开发建设项目的投资管理，房地产开发经营。合并子公司包括：齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司、齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司、齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司、齐齐哈尔城投房地产开发有限公司及齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司。

二、会计报表的编制基础

本公司执行《企业会计制度》及其他有关规定。

三、主要会计政策和会计估计

1. 会计期间

本公司采用公历制，即会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账原则及计价基础

本公司的会计核算以权责发生制为记账原则，一般采用历史成本作为计量属性。

4. 现金等价物的确定标准

本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

5. 应收款项坏账损失核算方法

(1) 采用直接转销法核算坏账损失，未计提坏帐准备。(2) 坏账的确认标准为：

A、因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

B、因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。对确实不能收回的应收款项，经批准后作为坏账损失予以核销。

6. 存货的核算方法

(1) 存货包括正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等，以及在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、

周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等、在开发过程中的开发成本。

(2) 本公司存货以取得时的实际成本计价，其中：A、开发用土地按取得时的实际成本入账。在项目开发时，按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。B、开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。C、开发产品按实际成本入账，发出开发产品按成本系数分摊法核算。D、意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按实际成本入账，按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。E、公共配套设施按实际成本入账。如果公共配套设施早于有关开发产品完工的，在公共配套设施完工决算后，按有关开发项目的实际开发成本计入有关开发项目的开发成本；如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的，则先由有关开发产品预提公共配套设施费，待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

其他存货：A、购入的，按买价加应计入成本的税金及费用的金额确定；B、自制的，按制造过程中的各项实际支出确定；C、委托外单位加工的，按实际耗用的原材料或半成品加工费等相关税费的金额确定；D、投资者投入的，按投资各方确认的价值确定；E、接受捐赠的，按捐赠方提供凭据上标明的金额或类似存货市场估计价格，加应支付的相关税费的金额确定；F、债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；G、以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值减去可抵扣的增值税进项税额后的差额，加上应支付的相关税费确定；H、取得存货涉及补价的按相关规定处理。

(3) 本公司发出存货成本根据各子公司的具体情况，原材料、产成品采用加权平均法核算。本公司存货盘存制度为永续盘存制。低值易耗品采用一次摊销法核算。

(4) 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为开发产品而持有的库存材料、库存设备等，如果用其开发的产品的可变现净值高于成本，则该库存材料、库存设备仍然按成本计量，如果库存材料、库存设备价格的下降表明开发产品的可变现净值低于成本，则该库存材料、库存设备按可变现净值计量。开发产品、出租开发产品、开发成本：按周边楼盘（可比较）的市场售价，结合企业已售产品的售价及开发产品、出租开发产品、开发成本的层次、朝向、房型等因素，确定预计的售价及可变现净值，对其计提跌价准备。

## 7. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(2) 股权投资差额的会计处理：采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按合同投资期限的剩余年限平均摊销计入各摊销期的损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年计入各摊销期的损益。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按期初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，经调整溢（折）价摊销额后，计入投资收益。

(4) 长期债券溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

(5) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。本公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因，导致其可回收金额低于长期投资账面价值按可回收金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备，计入当年度损益。

#### 8. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产的标准：固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；B、使用期限超过 1 年；C、单位价值较高。具体标准为：①使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；②单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类为：土地、房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备。

(3) 固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。每年中期期末或年终，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可回收金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

(4) 固定资产的折旧方法

固定资产预计使用年限及年折旧率列表如下：

资产类别	预计使用年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
电子设备	5	5	19
办公设备	5	5	19

(5) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，如果存在下列情况之一，使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。否则应在发生时确认为费用。

- A、延长了固定资产的使用寿命；
- B、使产品的质量实质性提高；
- C、使产品成本实质性降低；

D、融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；

- E、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使

使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

#### 9. 在建工程核算方法

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年中期期末或年终，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，则计提减值准备，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

#### 10. 无形资产的计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价：无形资产按购入时实际支付的价款或投资各方确认的价值计价。无形资产的摊销方法和摊销年限：自取得当月起按预计使用年限、合同规定的受益年限与法律规定的有效年限三者中的最短者平均摊销，（如合同未规定受益年限，法律也未规定有效年限，则摊销年限最长不超过 10 年）。

(2) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：于每年中期或年末终了，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

#### 11. 长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 12. 收入确认的方法

##### (1) 销售商品

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关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

按照完工百分比法确认相关的劳务收入。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提。

##### (3) 让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠地计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

#### 13. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法，即按照当期计算的应缴所得税额确认为当期所得税费用的方法。

汇算清缴的方式：季度预缴，年终汇算清缴。

#### 14. 政府补助

##### (1) 调入资产或与资产相关的政府补助

公司取得的政府无偿划拨或调入的长期资产，计入资本公积；取得的其他与资产相关的政府补助，先作为负债，视下列情况进行处理：构成或用于形成长期资产的，将相关负债金额转入资本公积；未形成资产需核销的部分，经批准后，将相关负债金额与相关费用或损失相抵冲；结余的补助按有关规定处理，需要上交的，于交回有关补助时，冲减相关负债。

#### (2) 取得的与收益相关的政府补助

取得的用于补偿公司费用的政府补助，冲减相关税费；取得的贷款本金利息和债券本金利息补贴、其他财政辅助性补助，作为公司的补贴收入。

#### 15. 利润分配政策

根据《公司法》和《公司章程》规定，按当年税后利润提取 10% 的法定盈余公积金，根据股东会议决定，提取任意盈余公积金及分配股利。

#### 16. 合并会计报表编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。包括本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

本公司合并财务报表在遵循一体化原则基础上，合并抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

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

### 四、重要会计政策、会计估计变更和会计差错更正

#### 1、主要会计政策、会计估计变更的说明

本公司无会计政策、会计估计变更事项。

#### 2、重大会计差错更正的说明

本公司无重大会计差错更正。

### 五、税项

#### 1. 本公司主要税种及税率列示如下

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物及服务为基础计算的销项税额为应交增值税	5%、6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2. 个人所得税

本公司个人所得税由员工个人负担，本公司为其代扣代缴。

## 六、控股子公司及合营企业

## 1、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司及合营企业

序号	公司名称	注册资本	投资金额	持股比例	主营业务	是否合并
一、对子公司投资						
1	齐齐哈尔城投房地产开发有限公司	663,000,000.00	308,400,000.00	46.52%	房地产开发	是
2	齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司	1,607,042,416.00	3,837,042,416.00	100%	项目投资及房地产开发	是
3	齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	100,000.00	100,000.00	100%	场地租赁	是
4	齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100%	物业管理	是
5	齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00	100%	资产经营	是
6	齐齐哈尔市城发物业有限责任公司	50,000,000.00		90%	物业管理	是
二、对合营联营企业投资						
1	齐市腾翔重型铸锻造有限责任公司	200,000,000.00	15,750,000.00	7.88%	重型铸锻造	否
2	黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	505,800,000.00	48,050,000.00	9.5%	热电	否
3	齐齐哈尔市水务集团有限公司	176,996,397.00	35,560,472.81	20.09%	自来水	否
4	齐齐哈尔水务集团广源给水工程有限公司	24,526,443.00	4,195,014.00	9.42%	工程施工	否
5	齐齐哈尔水务集团鹤鸣水表有限公司	1,500,000.00	921,472.83	61.54%	水表	否
6	齐齐哈尔水务集团白云大厦有限公司	40,440,000.00	1,849,164.50	4.57%	服务	否
7	齐齐哈尔水务集团富拉尔基水务有限公司	24,603,962.99	8,185,093.99	33.27%	自来水	否
8	齐齐哈尔东北沃野生态农业科技股份有限公司	50,000,000.00	4,370,000.00	30.00%	服务及商品批发零售	否
9	齐齐哈尔鹤宇诚铭项目管理有限公司	30,000,000.00		45.00%	工程建设服务等	否
10	齐齐哈尔城投建筑工程有限公司	10,010,000.00	19,000,000.00	18.998%	工程施工等	否

2、2023 年 5 月 19 日齐齐哈尔城投建筑工程有限公司（以下简称“城投建筑”）召开股东会议，依据齐齐哈尔市国有资产监督管理委员会（以下简称“国资委”）[2023]65 号《关于调整城投建筑公司出资关系的批复》国资委将 2022 年无偿转入的对城投建筑 3,600.00 万元股权撤回。2023 年 6 月 14 日城投建筑取得齐市龙沙区市场监督管理局出具（齐工商龙）登字[2023]第 25 号登记通知书。

3、2023 年 12 月 22 日依据国资委 2023 年第 195 号《关于成立国有物业（集团）公司的批复》公司以认缴形式设立齐齐哈尔市城发物业有限责任公司（以下简称“城发物业”），并于 2023 年 12 月 27 日办理工商手续，截止 2023 年末城发物业尚未办理税务登记等事项，未设立财务账套。2024 年 3 月 4 日依据国资委 2024 年第 27 号《关于股权、资产划转给城发物业公司的批复》，将齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司股权全额无偿划转给城发物业。

4、依据 2023 年 11 月 22 日章程修正案、股东会决议及股权转让协议 2023 年 11 月 22 日将齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司持有的齐齐哈尔市昂扬商务酒店有限公司 99.6016%股权转让给齐齐哈尔鹤兴物业服务有限公司，2023 年 12 月 11 日取得齐齐哈尔市龙沙区市场监督管理局出具的（齐工商龙）登字[2023]第 19542 号“准予变更登记（备案）通知书”。

#### 七、会计报表主要项目注释

以下金额单位若未特别注明，均为人民币元；期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	11,008.97	31,593.60
银行存款	2,183,688,517.91	684,788,555.14
合 计	2,183,699,526.88	684,820,148.74

##### 2. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
齐齐哈尔市昂扬商务酒店有限公司	589,772.77	

##### 3. 应收账款

###### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1年以内					1,976,757.00	100.00		
1-2年	20,000.00	100.00						
合 计	20,000.00	100.00			1,976,757.00	100.00		

###### (2) 期末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	金额	占应收账款比例(%)	账龄
齐齐哈尔市铁锋区南浦街道办事处	20,000.00	100.00	1-2年

(3) 期末应收账款中无含持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 期末应收账款无质押、出售情况。

4. 预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,714,302.34	16.65	52,902,081.83	39.91
1 至 2 年	4,496,045.11	20.15	3,347,741.10	2.53
2 至 3 年	640,866.19	2.87	8,525,966.98	6.43
3 年以上	13,457,112.01	60.33	67,762,835.31	51.13
合计	22,308,325.65	100.00	132,538,625.22	100.00

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日主要单位如下:

单位名称	金额	占预付账款比例(%)	账龄
中国哈尔滨铁路集团有限公司路外工程管理所	3,433,058.56	15.39	3 年以上
齐市佳维建筑设计有限责任公司	3,019,584.12	13.54	1-2 年
齐市华宇深基责任公司	2,613,372.47	11.71	3 年以上
徐州汉源建设集团有限公司	1,765,465.68	7.91	1-2 年
大庆市绿化工程有限责任公司	1,756,144.53	7.87	1 年以内
合计	12,587,625.36	56.42	

5. 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,238,276,076.77	9.42	3,209,173,287.83	9.77
1 至 2 年	3,012,233,030.87	8.76	3,416,879,190.46	10.41
2 至 3 年	2,996,792,450.54	8.72	4,418,094,798.49	13.46
3 年以上	25,124,390,440.71	73.10	21,788,090,337.64	66.36
合计	34,371,691,998.89	100.00	32,832,237,614.42	100.00

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日主要单位如下:



单位名称	金额	占其他应收款比例 (%)	账龄
齐齐哈尔市财政局	9,523,046,401.67	27.70	1-3 年
齐市住房和城乡建设局	4,037,167,874.61	11.75	1-3 年
齐齐哈尔土地综合开发公司	2,838,429,421.95	8.26	3 年以上
齐齐哈尔市翔宇建筑工程有限公司	2,620,006,697.00	7.62	3 年以上
齐翔建工集团有限公司	2,380,714,482.57	6.93	1-3 年
合计	21,399,364,877.80	62.26	

(3) 期末其他应收款中不存在持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

#### 6. 存货

项目	期末数	期初数
库存商品	1,296,527,517.32	2,943,456,217.32
开发成本	3,688,580,618.64	3,772,892,905.95
拟开发土地	23,262,556,043.37	23,262,556,043.37
低值易耗品		144,940.00
存货低价准备	-8,337,038.14	-3,836,543.37
合计	28,239,327,141.19	29,975,213,563.27

注：富拉尔基区砖瓦厂地段 2,668,470.90 平方米，账面价值为 4,472,366,200.00 元，土地权证号为齐土籍国用（2013）第 0100192 号-0100197 号、第 0100202 号-0100203 号、第 0100205 号、第 0100208 号-0100211 号、第 0100666 号-0100672 号，于 2023 年 6 月 10 日用于龙江银行齐齐哈尔分行营业部总额度为 13.7 亿元贷款抵押。

#### 7. 其他流动资产

税种	期末数	期初数
增值税——待抵扣进项税	138,033.38	572,746.16
增值税——待认证进项税	46,986.20	3,664.96
多交税款		25,882.92
合计	185,019.58	602,294.04

#### 8. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对其他企业投资	173,881,218.18		36,000,000.00	137,881,218.18

对其他企业投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)		
齐市腾翔重型铸锻造有限责任公司	2009	15,750,000.00		15,750,000.00	7.88
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	2007	48,050,000.00		48,050,000.00	9.50
齐齐哈尔水务集团有限公司	2003	35,560,472.81		35,560,472.81	20.09
齐水务集团广源给水工程有限公司	2003	4,195,014.00		4,195,014.00	9.42
齐水务集团鹤鸣水表有限公司	2003	921,472.88		921,472.88	61.54
齐水务集团白云大厦有限公司	2003	1,849,164.50		1,849,164.50	4.57
齐水务集团富拉尔基水务有限公司	2003	8,185,093.99		8,185,093.99	33.27
齐东北沃野生态农业科技股份有限公司	2016	4,370,000.00		4,370,000.00	30.00
齐鹤宇诚铭项目管理有限公司	2021				45.00
齐齐哈尔城投建筑工程有限公司	2023	55,000,000.00	-36,000,000.00	19,000,000.00	18.998
齐齐哈尔市城发物业有限责任公司	2023				90.00
合计		173,881,218.18	-36,000,000.00	137,881,218.18	

(1) 2023年5月19日城投建筑召开股东会议，依据国资委[2023]65号《关于调整城投建筑公司出资关系的批复》国资委将2022年无偿转入的对城投建筑3,600.00万元股权撤回。2023年6月14日城投建筑取得齐市龙沙区市场监督管理局出具（齐工商龙）登字[2023]第25号登记通知书。

(2) 2023年12月22日依据国资委2023年第195号《关于成立国有物业（集团）公司的批复》公司以认缴形式设立城发物业，并于2023年12月27日办理工商手续，截止2023年末城发物业尚未办理税务登记等事项，未设立财务账套。2024年3月4日依据国资委2024年第27号《关于股权、资产划转给城发物业公司的批复》，将齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司股权全额无偿划转给城发物业。

## 9. 固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产分类

原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地	59,492,000.00			59,492,000.00
房屋、建筑物	1,288,537,919.17			1,288,537,919.17
机器设备	500,212.66	377,740.35		877,953.01
运输设备	3,509,225.66	772,157.74		4,281,383.40
电子设备	5,551,981.44	169,230.71	1,449,040.87	4,272,171.28
办公设备	1,119,110.18	145,053.89		1,264,164.07
器具工具家具	1,524,775.80	234,801.00	1,759,576.80	
合计	1,360,235,224.91	1,698,983.69	3,208,617.67	1,358,725,590.93

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	22,354,395.08	2,384,190.97		24,738,586.05
机器设备	113,371.92	50,936.78		164,308.70
运输设备	1,671,660.94	317,525.78		1,989,186.72
电子设备	3,335,813.59	549,567.12	390,244.72	3,495,135.99
办公设备	693,602.17	128,369.53		821,971.70
器具工具家具	113,117.03	301,985.69	415,102.72	
合计	28,281,960.73	3,732,575.87	805,347.44	31,209,189.16
净值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地	59,492,000.00			59,492,000.00
房屋、建筑物	1,266,183,524.09			1,263,799,333.12
机器设备	386,840.74			713,644.31
运输设备	1,837,564.72			2,292,196.68
电子设备	2,216,167.85			777,035.29
办公设备	425,508.01			442,192.37
器具工具家具	1,411,658.77			
合计	1,331,953,264.18			1,327,516,401.77

注：未办理过户手续，固定资产原值金额 5,965,600.00 元。

## (2) 期末政府划拨非经营性固定资产

项目	原值	累计折旧	期末净值
土地	59,492,000.00		59,492,000.00
房屋、建筑物	1,241,017,800.00	331,276.68	1,240,686,523.32
合计	1,300,509,800.00	331,276.68	1,300,178,523.32

## 10. 无形资产

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
电脑软件	245,356.00	42,712.50	16,800.00	6,989.42		52,523.08
土地使用权	10,888,561.30	8,457,601.83		331,494.48		8,126,107.35
特许权使用费	305,978.77	222,401.04	81,603.77	20,419.63	283,585.18	
合计	11,439,896.07	8,722,715.37	98,403.77	358,903.53	283,585.18	8,178,630.43

## 11. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
2020 年债券发行费	4,639,999.99		994,285.72		3,645,714.27
固定资产维修费	707,425.00		83,100.00		624,325.00
小区物业用房维修费	640,330.59		104,769.00		535,561.59
昂扬酒店开办费	83,215.53		4,379.77	78,835.76	
昂扬酒店厨房用品	36,630.83		3,271.88	33,358.95	
昂扬酒店客房备品	1,046,200.53		99,497.96	946,702.57	
合计	7,153,802.47		1,289,304.33	1,058,897.28	4,805,600.86

## 12. 应付账款

期末数	期初数
264,058,497.87	134,263,640.76

(1) 期末余额中不存在应付持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末主要债权人明细如下：

单位名称	金额	占应付账款比例%
大庆建筑安装集团有限责任公司	35,140,053.53	13.31
齐齐哈尔市翔宇建筑工程有限公司	33,140,626.30	12.55
中交第一公路工程局有限公司	30,908,486.60	11.70
润邦控股集团有限公司	26,351,293.35	9.98
中铁第五勘察设计院集团有限公司	25,035,468.00	9.48
合计	150,575,927.78	57.02

## 13. 预收账款

期末数	期初数
694,489,582.18	778,588,835.29

(1) 期末余额不存在预收持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末超过 3 年的预收账款金额 449,886,692.47 元。

## 14. 应付工资

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
应付工资	10,124,398.02	31,838,578.75	30,650,663.20	11,312,313.57

## 15. 应付利息

项目	期末数	期初数
20 鹤城投债券	22,266,200.00	22,266,200.00

## 16. 应交税金

税种	期末数	期初数
营业税	277,002,692.68	277,002,692.68
增值税	104,165,460.04	137,136,890.43
城建税	32,143,868.80	33,814,047.14
企业所得税	1,452,184,879.07	1,369,286,923.68
土地增值税	29,199,218.55	2,328,685.57
土地使用税	1,520,801.35	1,514,280.15
房产税	4,054,351.44	4,002,322.13
印花税	14,973,750.63	14,956,046.87
个人所得税	48,958.21	
合计	1,915,293,980.77	1,840,041,888.65

## 17. 其他应交款

税种	期末数	期初数
教育费附加	15,068,948.08	15,750,000.60
地方教育费附加	9,824,777.72	10,336,709.69
合计	24,893,725.80	26,086,710.29

## 18. 其他应付款

期末余额	期初余额
2,384,769,772.04	2,792,407,309.01

(1) 期末余额中不存在应付持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 期末主要债权人明细如下：

债权人	金额	占其他应付款的比例 (%)	账龄
齐市棚户区改造保障中心	683,430,962.47	28.66	1-5 年
齐市房屋征收中心	660,284,048.51	27.69	2-5 年
齐齐哈尔城投建筑工程有限公司	295,289,536.10	12.38	1-2 年
齐齐哈尔鹤宇建设投资有限公司	147,238,791.84	6.17	1 年以内
齐齐哈尔市宏正市政工程有限责任公司	130,000,000.00	5.45	2-3 年
合计	1,916,243,338.92	80.35	

## 19. 一年内到期长期负债

类别	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	785,114,000.00	498,305,000.00
其中：信用借款	362,500,000.00	162,750,000.00
保证借款	174,650,000.00	104,150,000.00
抵押借款	108,484,000.00	91,545,000.00
质押+保证借款	139,480,000.00	139,860,000.00

## 20. 长期借款

类别	类别	币种	期末数	期初数
信用借款	哈尔滨银行股份有限公司齐分行	人民币	1,170,000,000.00	1,205,000,000.00
	中信银行哈尔滨分行营业部	人民币	992,500,000.00	1,060,000,000.00
	中国银行股份有限公司齐齐哈尔永兴支行	人民币	800,000,000.00	
抵押	龙江银行齐分行营业部	人民币	1,690,216,400.00	1,716,310,000.00
质押+保证借款	国家开发银行黑龙江省分行	人民币	13,842,121,572.87	12,792,053,033.12
	中国农发行齐市分行营业部	人民币	1,115,080,000.00	1,200,480,000.00
	龙江银行齐分行营业部	人民币	990,400,000.00	994,000,000.00
	中信银行哈尔滨分行营业部	人民币	2,932,500,000.00	2,962,500,000.00
保证借款	龙江银行齐分行营业部	人民币	539,625,000.00	555,900,000.00
	黑龙江省龙财资产经营有限公司	人民币	5,378,588,974.04	5,482,738,974.04
合计			29,451,031,946.91	27,968,982,007.16

说明：（1）龙江银行的抵押借款，本公司均以建华区明月岛 5,271,304 平方米土地为抵押物，该抵押物已于 2008 年 12 月由政府回购。

（2）龙财资产经营公司质押借款为齐齐哈尔市政府以该市本级土地出让收益权和市政府可以出质的财政有关资金及其他权益质押。

（3）富拉尔基区砖瓦厂地段 2,668,470.90 平方米，账面价值为 4,472,366,200.00 元，土地权证号为齐土籍国用(2013)第 0100192 号-0100197 号、第 0100202 号-0100203 号、第 0100205 号、第 0100208 号-0100211 号、第 0100666 号-0100672 号，于 2023 年 6 月 10 日用于龙江银行齐齐哈尔分行营业部总额度为 13.7 亿元贷款抵押。

（4）2023 年末中国银行股份有限公司齐齐哈尔永兴支行 10.6 亿贷款到账，2024 年 3 月中国银行股份有限公司齐齐哈尔永兴支行收回 10.6 亿元贷款。

## 21. 应付债券

债券名称	发行日期	债券期限	发行金额(万元)	期初余额(万元)	期末余额(万元)
20 鹤城投债券	2020 年 9 月	7 年	116,000	116,000	116,000

## 22. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期结转	期末数
社科联	34,650.00			34,650.00
信号场地覆盖费	293,850.63	223,853.24	1,956.03	515,747.84
广告版租金	229,331.03			229,331.03
场地租金	87,977.39			87,977.39
外援移动方舱专项拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	1,645,809.05	223,853.24	1,956.03	1,867,706.26

## 23. 实收资本

投资者名称	期初数(万元)		本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数(万元)	
	金额	比例			金额	比例
齐市国有资产监督管理委员会	535,300.00	93.12			535,300.00	93.12
中国农发重点建设基金有限公司	1,683.00	0.29		372.00	1,311.00	0.23
国开发展基金有限公司	28,860.00	5.02		1,690.00	27,170.00	4.73
齐齐哈尔市银鹤房地产经营有限公司	9,001.00	1.57	2,062.00		11,063.00	1.92
合计	574,844.00	100.00	2,062.00	2,062.00	574,844.00	100.00

注：依据 2023 年 11 月 17 日股东会决议、及章程修正案等资料，国家发展基金有限公司、中国农发重点建设基金有限公司分别将其持有黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司 0.29% 股权金额 1,690.00 万元、0.0647% 股权金额 372.00 万元转让给齐齐哈尔银鹤资产经营有限责任公司。转让后国家发展基金有限公司持股比例为 4.73%、中国农发重点建设基金有限公司持股比例为 0.23%、齐齐哈尔银鹤资产经营有限责任公司持股比例为 1.92%，本公司于 2024 年 4 月 12 日办理工商变更登记手续。

## 24. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股东投资	18,678,925,460.00		36,000,000.00	18,642,925,460.00
资本溢价	277,381,794.71			277,381,794.71
合计	18,956,307,254.71		36,000,000.00	18,920,307,254.71

注：2023 年 5 月 19 日城投建筑召开股东会议，依据国资委[2023]65 号《关于调整城投建

筑公司出资关系的批复》国资委将 2022 年无偿转入的对城投建筑 3,600.00 万元股权撤回。2023 年 6 月 14 日城投建筑取得齐市龙沙区市场监督管理局出具（齐工商龙）登字[2023]第 25 号登记通知书。

25. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	418,561,607.69	24,777,510.64	65,530.31	443,273,588.02

注：根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时不再提取。

26. 未分配利润

项目	金额
期初未分配利润	4,017,279,342.26
加：本期净利润	122,573,009.22
减：提取法定盈余公积	24,777,510.64
减：对股东的分配	589,772.77
期末未分配利润	4,114,485,068.07

27. 主营业务收入及成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棚改项目	971,836,431.05	482,182,603.60	1,167,455,454.67	557,816,112.11
物业收入	40,351,287.50	32,706,593.31	36,239,054.51	28,517,575.33
租赁及服务	2,016,375.16	3,725.00	843,916.79	
客房收入	4,197,143.11	2,826,837.56	1,853,061.00	338,204.92
合计	1,018,401,236.82	517,719,759.47	1,206,391,486.97	586,671,892.36

28. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城市维护建设税	3,775,248.13	4,119,566.61
省教育费附加	1,616,089.57	1,765,528.55
地方教育费附加	1,077,393.09	1,177,018.98
房产税	560,289.58	967,385.02



项目	本期数	上期数
土地使用税	27,430,308.18	23,352,528.45
印花税	4,917,110.08	424,002.80
车船税	10,959.64	1,378.31
土地增值税	31,111,103.55	12,228,033.57
文化事业建设费	9,600.00	
合计	70,508,101.82	44,035,442.29

## 29. 其他业务利润

项目	本期发生额			上期发生额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
租金收入	14,348,182.51	2,260,557.02	12,087,625.49	23,542,724.00	2,784,959.93	20,757,764.07
代收电费租金	529,611.87	635.54	528,976.33	67,037.03	21,590.57	45,446.46
隔离点收入	890.75	4,046.00	-3,155.25	70,805.00	15,603.70	55,201.30
保障房销售	1,559,032,340.95	1,657,101,386.02	-98,069,045.07			
合计	1,573,911,026.08	1,659,366,624.58	-85,455,598.50	23,680,566.03	2,822,154.20	20,858,411.83

## 30. 营业费用：

本期数为 6,825,482.26 元，上期数为 7,849,709.16 元。

## 31. 管理费用：

本期数为 33,679,859.49 元，上期数为 34,968,450.97 元。

## 32. 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	104,509,326.76	112,374,161.67
减：利息收入	1,861,933.56	4,089,788.93
手续费	1,051,863.22	1,039,416.01
合计	103,699,256.42	109,323,788.75

## 33. 投资收益

类别	本期数	上期数
权益法核算的长期股权投资收益	589,772.77	

## 34. 补贴收入

项目	本期发生额	上期发生额
公租房补贴	1,495,784.89	179,688.35
减免税款	205,683.66	230,522.01
稳岗补贴	53,939.39	56,401.16
大学生补贴		1,500.00
专项补贴	6,212,000.00	
合计	7,967,407.94	468,111.52

## 35. 营业外收入

项目	本期数	上期数
赔偿款	129,070.77	
其他	56,982.87	56,585.18
合计	186,053.64	56,585.18

## 36. 营业外支出

项目	本期数	上期数
处置固资损失		26,160,529.21
处置无资损失		30,560,369.01
税收滞纳金罚款等	2,319,226.74	1,539.34
赔偿款	111,335.50	17,236.00
公租房维修管理费等	1,098,574.01	314,897.09
其他	9,516.97	
合计	3,538,653.22	57,054,570.65

## 37. 所得税

项目	本期数	上期数
当期所得税	83,144,750.77	104,907,310.33

## 38. 现金流量附注

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
收到的与经营活动有关的往来款	74,690,878.27	559,134,512.50
利息收入及其他	1,861,933.56	4,089,788.93
补贴及营业外收入等	7,973,693.71	505,036.54
合计	84,526,505.54	563,729,337.97

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
支付的与经营活动有关的往来款	2,396,586,718.57	1,338,969,508.92
支付的各项付现费用	9,436,088.38	16,854,420.59
营业外支出	3,530,783.22	328,670.85
合计	2,409,553,590.17	1,356,152,600.36

## (3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	本期数	上期数
收到往来款	380,000,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资有关的现金

项目	本期数	上期数
投资方减资支付的现金	421,200,000.00	

## (5) 将净利润调为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
净利润	122,573,009.22	282,963,430.99
加：存货跌价准备	4,500,494.77	3,836,543.37
固定资产折旧	3,776,247.16	5,019,892.57
无形资产摊销	358,903.53	2,297,538.15
长期待摊费用摊销	1,539,320.07	1,316,504.65
处置固定资产及无形资产的损失		56,720,898.22
财务费用	104,509,326.76	112,374,161.67
投资收益	-589,772.77	
存货的减少	1,731,218,565.66	408,710,230.97
经营性应收项目的减少	185,080,962.04	545,800,962.32
经营性应付项目的增加	-2,274,926,447.59	-1,386,013,842.42
经营活动产生的现金流量净额	-121,959,391.15	33,026,320.49

## 八、母公司会计报表主要项目注释

## 1. 其他应收款

## (1) 其他应收款账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,409,927,590.69	17.54	3,216,996,532.64	14.30
1至2年	3,055,144,528.05	12.15	2,296,856,079.93	10.21
2至3年	2,039,647,179.39	8.11	3,227,043,817.82	14.34
3年以上	15,640,380,748.88	62.20	13,762,785,019.78	61.15
合计	25,145,100,047.01	100.00	22,503,681,450.17	100.00

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日主要单位如下:

单位名称	金额	占其他应收款比例(%)	账龄
齐齐哈尔市财政局	12,321,624,461.67	49.00	1-3年
齐市住房和城乡建设局	3,100,382,296.61	12.33	1-3年
齐翔建工集团有限责任公司	2,156,668,928.70	8.58	1-3年
齐翔建工集团恒翔建筑工程有限公司	1,079,210,812.77	4.29	1-3年
齐齐哈尔市土地储备和地产服务中心	1,054,704,702.80	4.19	3年以上
合计	19,712,591,202.55	78.39	

期末其他应收款中不存在持本公司 5%及 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2. 长期股权投资

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	4,109,342,416.00	41,200,000.00		4,150,542,416.00
对其他企业投资	173,881,218.18		36,000,000.00	137,881,218.18
合计	4,283,223,634.18	41,200,000.00	36,000,000.00	4,288,423,634.18

### (1) 对子公司投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)		
齐市鹤翔投资发展有限公司	2005	3,837,042,416.00		3,837,042,416.00	100
齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	2011	100,000.00		100,000.00	100
齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	2012	3,000,000.00		3,000,000.00	100
齐市鹤城资产经营有限公司	2017	2,000,000.00		2,000,000.00	100
齐齐哈尔城投房地产开发有限公司	2007	267,200,000.00	41,200,000.00	308,400,000.00	46.52
合计		4,109,342,416.00	41,200,000.00	4,150,542,416.00	

## (2) 对其他企业投资

被投资单位名称	成立或收购时间	初始投资成本		期末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
		期初数	本年增(减)		
齐市腾翔重型铸锻造有限责任公司	2009	15,750,000.00		15,750,000.00	7.88
黑龙江华电齐齐哈尔热电有限公司	2007	48,050,000.00		48,050,000.00	9.50
齐齐哈尔水务集团有限公司	2003	35,560,472.81		35,560,472.81	20.09
齐水务集团广源给水工程有限公司	2003	4,195,014.00		4,195,014.00	9.42
齐水务集团鹤鸣水表有限公司	2003	921,472.88		921,472.88	61.54
齐水务集团白云大厦有限公司	2003	1,849,164.50		1,849,164.50	4.57
齐水务集团富拉尔基水务有限公司	2003	8,185,093.99		8,185,093.99	33.27
齐东北沃野生态农业科技股份有限公司	2016	4,370,000.00		4,370,000.00	30.00
齐齐哈尔鹤宇诚铭项目管理有限公司	2021				45.00
齐齐哈尔城投建筑工程有限公司	2023	55,000,000.00	-36,000,000.00	19,000,000.00	18.998
齐齐哈尔市城发物业有限责任公司	2023				
合计		173,881,218.18	-36,000,000.00	137,881,218.18	

说明：（1）2023 年 5 月 19 日城投建筑召开股东会议，依据国资委[2023]65 号《关于调整城投建筑公司出资关系的批复》国资委将 2022 年无偿转入的对城投建筑 3,600.00 万元股权撤回。2023 年 6 月 14 日城投建筑取得齐市龙沙区市场监督管理局出具（齐工商龙）登字[2023]第 25 号登记通知书。

（2）2023 年 12 月 22 日依据国资委 2023 年第 195 号《关于成立国有物业（集团）公司的批复》公司以认缴形式设立城发物业，并于 2023 年 12 月 27 日办理工商手续，截止 2023 年末城发物业尚未办理税务登记等事项，未设立财务账套。2024 年 3 月 4 日依据国资委 2024 年第 27 号《关于股权、资产划转给城发物业公司的批复》，将齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司股权全额无偿划转给城发物业。

## 3. 主营业务收入和主营业务成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棚改项目	971,836,431.05	482,182,603.60	1,167,455,454.67	557,816,112.11

## 九、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 存在控制关系的关联方

## (1) 控制公司的关联方

企业名称或 自然人姓名	注册地	主营业务	与本企 业关系	业务 性质	法定代 表人	组织机 构代码
齐市国有资产监督管理委员会	齐齐哈尔	国有资产监督	主要出资人			

## (2) 受公司控制的关联方:

受公司控制的关联方详见附注六

## 2. 存在控制关系的关联方的实收资本及其变化

关联方	期初数	本期增加	本期减少	期末数
齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司	1,607,042,416.00			1,607,042,416.00
齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	100,000.00			100,000.00
齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
齐齐哈尔市鹤城资产经营有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
齐齐哈尔城投房地产开发有限公司	663,000,000.00	41,200,000.00	41,200,000.00	663,000,000.00
合计	2,275,142,416.00	41,200,000.00	41,200,000.00	2,275,142,416.00

## 3. 主要股东对本公司的持股比例和表决权比例

股东	期末数		期初数	
	持股比例%	表决权比例%	持股比例%	表决权比例%
齐市国有资产监督管理委员会	93.12	93.12	93.12	93.12
中国农发重点建设基金有限公司	0.23	0.23	0.29	0.29
国开发展基金有限公司	4.73	4.73	5.02	5.02
齐齐哈尔银鹤资产经营有限责任公司	1.92	1.92	1.57	1.57

## (二) 关联方交易

1. 关联交易的定价政策: 公司进行关联交易时均按照公允的市场价格确定交易价格。

2. 接受劳务的关联交易: 无。

## 3. 关联往来余额

债权或债务单位	预付账款期末数	其他应收款期末数	其他应付款期末数
齐齐哈尔鹤宇建设投资有限公司			147,238,791.84
齐齐哈尔城投建筑工程有限公司			295,289,536.10
齐齐哈尔鹤宇诚铭项目管理有限公司		18,920.46	
齐齐哈尔水务集团广源给水工程有限公司	1,091,155.72		
合计	1,091,155.72	18,920.46	442,528,327.94

## 十、或有事项

## 1、对外担保事项

被担保单位	借款条件	币种	合同金额
齐齐哈尔鹤宇建设投资有限公司	保证	人民币	222,600,000.00
齐齐哈尔鹤翔建设投资有限公司	质押+保证	人民币	54,120,000.00
齐齐哈尔鹤翔建设投资有限公司	质押+保证	人民币	2,970,000,000.00
齐齐哈尔鹤翔建设投资有限公司	抵押+保证	人民币	996,000,000.00
齐齐哈尔城投房地产开发有限公司	质押+保证	人民币	688,040,000.00
齐齐哈尔鹤农业科技展览有限公司	保证	人民币	394,882,800.00
齐齐哈尔鹤宇建设投资有限公司	保证	人民币	80,000,000.00
齐齐哈尔鹤宇建设投资有限公司	质押+保证	人民币	505,000,000.00
黑龙江鹤城新产业投资集团有限公司	保证	人民币	900,000,000.00
齐齐哈尔鹤云农业科技发展有限公司	保证	人民币	875,792,000.00
齐齐哈尔鹤兴物业服务服务有限公司	保证	人民币	1,400,000,000.00
齐齐哈尔城投建筑工程有限公司	质押+保证	人民币	195,000,000.00
齐齐哈尔鹤城国际会展有限公司	保证	人民币	670,000,000.00
合计			9,951,434,800.00

2、陈树林诉城投公司、大庆建安公司清馨雅居 B 区 10、11 号楼工程款纠纷案，大庆建安公司不服铁锋区法院一审判决。诉讼标的 213 万元及利息。已上诉。二审庭审后，大庆建安公司撤回上诉，一审判决生效本公司在欠付工程款范围内对大庆建筑安装集团有限责任公司给付陈树林工程款 1,870,531.65 元，并按同期一年期贷款市场报价利率标准，支付自 2022 年 3 月 17 日至款项付清之日止的利息承担连带清偿责任。

## 十一、承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1、2023 年末中国银行股份有限公司齐齐哈尔永兴支行 10.6 亿贷款到账，2024 年 3 月中国银行股份有限公司齐齐哈尔永兴支行收回 10.6 亿元贷款。

2、2024 年 1 月齐齐哈尔市鹤翔投资发展有限公司收到中国银行股份有限公司齐齐哈尔卜奎支行贷款 29.55 亿元。

3、2024 年 3 月 4 日依据国资委 2024 年第 27 号“关于股权、资产划转给城发物业公司的

批复”，将齐齐哈尔诚誉物业管理有限公司股权，全额无偿划转给城发物业。

**十二、其他重要事项说明：**

截至 2024 年 4 月 22 日，本公司无其他重要事项说明。

**十三、会计报表的批准报出**

本会计报表已经公司党委会于 2024 年 4 月 22 日批准报出。

黑龙江省鹤城建设投资发展集团有限公司

二〇二四年四月二十二日







# 营业执照

统一社会信用代码

911101020855463270



扫描市场主体身份码，即可了解市场主体登记、备案、许可、监管信息，并获取更多信用服务。

(副本)(10-1)

名称 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

拆请合伙人 张恩军

经营范围

出资额 2000万元

成立日期 2013年11月22日

主要经营场所 北京市西城区裕民路18号2206房间

仅供报告附件使用



登记机关

2023年07月05日

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

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

国家市场监督管理总局监制



# 会计师事务所 执业证书

名称：北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：张恩军  
 主任会计师：  
 经营场所：北京市西城区裕民路18号2206房间  
 组织形式：特殊普通合伙  
 执业证书编号：11000010  
 批准执业文号：京财会许可（2013）0060号  
 批准执业日期：2013年10月10日

仅供报告附件使用



证书序号：0011908

## 说明

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



发证机关：北京市财政局  
 二〇一九年八月六日  
 中华人民共和国财政部制



姓名 张燕飞  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1973-6-20  
 Date of birth  
 工作单位 北京安会会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 身份证号码 110227197306200063  
 Identity card No.



证书编号: 110000102636  
 No. of Certificate  
 批准注册单位: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of Certified Public Accountants  
 发证日期: 2007年12月6日  
 Date of Issuance



年 月 日



2008年3月24日



姓名: 张燕飞  
 证书编号: 110000102636

2007年3月20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  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2007年02月19日

转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2007年02月19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  
 同意转出  
 Agree the holder to be transferred from

转出单位盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日

转入单位盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日



姓名 裴士宇

Sex 男

出生日期 1981-05-24

Date of birth 1981-05-24

工作单位 北京兴华会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份证号 110224198105244815

Identity card No. 110224198105244815



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



裴士宇 110000100339

证书编号:  
No. of Certificate 110000100339

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

发证日期:  
Date of Issuance 2022 年 03 月 21 日

年 月 日  
y m d